

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA CORPOCAUCA

Nit. 891.501.579-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS

(Expresado en pesos colombianos)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. ACTIVO			
11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		\$ 14.967.361,70	\$ 559.064.864,24
1105. CAJA	6	\$ 2.570.630,93	\$ 1.505.796,44
1110. BANCOS	7	\$ 12.391.242,72	\$ 92.059.822,75
1120. CUENTAS DE AHORRO	8	\$ 5.488,05	\$ 465.499.245,05
12. INVERSIONES		\$ 314.838,32	\$ 307.595,41
1245. DERECHOS FIDUCIARIOS		\$ 314.838,32	\$ 307.595,41
13. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS		\$ 871.062.405,49	\$ 141.156.908,02
1305. POR CONTRATOS Y CONVENIOS	9	\$ 751.000.000,00	\$ -
1330. ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 52.221.638,00	\$ 61.663.638,00
1335. DEPOSITOS	10	\$ -	\$ 30.000.000,00
1355. ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 8.341.773,00	\$ 8.341.773,00
1365. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		\$ -	\$ 5.668.207,00
1380. DEUDORES VARIOS	11	\$ 59.498.994,49	\$ 35.483.290,02
14. INVENTARIOS		\$ 10.991.036.259,60	\$ 10.364.541.694,60
1440. BIENES RAICES PARA LA VENTA	12	\$ 10.310.127.298,60	\$ 9.847.516.798,60
1450. TERRENOS	13	\$ 680.908.961,00	\$ 517.024.896,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 11.877.380.865,11	\$ 11.065.071.062,27
15. PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPOS	14	\$ 2.008.553.694,28	\$ 2.043.213.973,41
1504. TERRENOS		\$ 1.181.750.000,00	\$ 1.181.750.000,00
1516. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		\$ 866.697.040,00	\$ 866.697.040,00
1524. EQUIPO DE OFICINA		\$ 25.807.475,00	\$ 25.807.475,00
1528. EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		\$ 40.773.429,00	\$ 37.723.429,00
1592. DEPRECIACION ACUMULADA		\$ (106.474.249,72)	\$ (68.763.970,59)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 2.008.553.694,28	\$ 2.043.213.973,41
TOTAL ACTIVOS		\$ 13.885.934.559,39	\$ 13.108.285.035,68

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA CORPOCAUCA

Nit. 891.501.579-5


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS


(Expresado en pesos colombianos)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
2. PASIVO			
21. PASIVOS FINANCIEROS	15	\$ 391.578.746,14	\$ 301.369.448,00
22. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	16	\$ 77.084.600,00	\$ 1.147.611,00
23. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17	\$ 41.906.441,38	\$ 6.885.488,83
25. BENEFICIOS A EMPLEADOS	18	\$ 22.618.364,00	\$ 32.929.782,00
28. OTROS PASIVOS	19	\$ 48.081.248,19	\$ 53.555.742,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>\$ 581.269.399,71</u>	<u>\$ 395.888.071,83</u>
21. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	20	\$ 696.594.406,65	\$ 839.176.454,05
23. OTRAS CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 260.000.000,00	\$ 36.434.770,52
28. OTROS PASIVOS	22	\$ 415.906.106,00	\$ 203.527.352,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		<u>\$ 1.372.500.512,65</u>	<u>\$ 1.079.138.576,57</u>
TOTAL PASIVO		\$ 1.953.769.912,36	\$ 1.475.026.648,40
3. PATRIMONIO			
	23		
31. CAPITAL SOCIAL		\$ 14.422.100,00	\$ 14.422.100,00
34. SUPERAVIT POR REVALUACION		\$ 11.449.792.902,54	\$ 11.449.792.902,54
36. EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 298.906.257,75	\$ 117.894.875,83
37. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 169.043.386,74	\$ 51.148.508,91
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 11.932.164.647,03</u>	<u>\$ 11.633.258.387,28</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u>\$ 13.885.934.559,39</u>	<u>\$ 13.108.285.035,68</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.


Carlos Augusto Olarte Sanchez
Director Ejecutivo
c.c.17.106.812 Bogota


Gloria Ruiz Ramirez
Contadora. T.P.11.804-T
c.c. 34.530.700 Popayán


Sandra Lorena Rivera Murillo
Revisora Fiscal. T.P.69.058-T
c.c.34.551.880 Popayan

ver opinion adjunta

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA CORPOCAUCA

Nit. 891.501.579-5

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE (Expresado en pesos colombianos)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
4. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 24		
41. OPERACIONALES		
4135. VENTA BIENES RAICES	\$ -	\$ 165.000.000,00
4165. PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 3.905.996.171,00	\$ 6.368.978.788,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 3.905.996.171,00	\$ 6.533.978.788,00
5. COSTOS DE OPERACIÓN 25		
61. COSTO DE VENTAS	\$ -	\$ 120.000.000,00
52. OPERACIONALES	\$ 3.000.673.541,05	\$ 5.893.019.312,00
TOTAL COSTOS OPERACIONALES	\$ 3.000.673.541,05	\$ 6.013.019.312,00
UTILIDAD BRUTA	\$ 905.322.629,95	\$ 520.959.476,00
5. GASTOS		
51. OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
5105. GASTOS DE PERSONAL	\$ 234.859.859,00	\$ 252.634.133,00
5110. HONORARIOS	\$ 14.378.116,00	\$ 11.400.000,00
5115. IMPUESTOS	\$ 21.658.100,00	\$ 15.943.641,00
5120. ARRENDAMIENTOS	\$ 9.450.000,00	\$ 10.800.000,00
5130. SEGUROS	\$ 11.905.635,00	\$ 9.582.247,00
5135. SERVICIOS	\$ 111.402.426,61	\$ 29.551.625,12
5140. GASTOS LEGALES	\$ 11.236.293,00	\$ 21.266.861,00
5145. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.665.580,00	\$ 1.830.500,00
5150. ADECUACION E INSTALACION	\$ 4.098.500,00	\$ 587.100,00
5155. GASTOS DE VIAJE	\$ 1.909.450,00	\$ 19.299.383,66
5160. DEPRECIACIONES	\$ 37.710.279,13	\$ 36.693.612,46
5195. DIVERSOS	\$ 20.531.488,00	\$ 20.132.408,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 481.805.726,74	\$ 429.721.511,24
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 423.516.903,21	\$ 91.237.964,76


CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA CORPOCAUCA

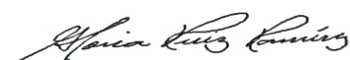
Nit. 891.501.579-5


ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE (Expresado en pesos colombianos)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
42. INGRESOS NO OPERACIONALES	26		
4210. FINANCIEROS	\$	492.786,91	\$ 645.031,32
4235. SERVICIOS (POR CONTRATOS)	\$	8.400.000,00	\$ 8.400.000,00
4250. RECUPERACIONES	\$	94.478.332,40	\$ 111.032.713,00
4255. INDEMNIZACIONES	\$	-	\$ 2.167.582,00
4295. DIVERSOS	\$	37.097.189,24	\$ 30.583.435,73
		<hr/>	<hr/>
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES	\$	140.468.308,55	\$ 152.828.762,05
		<hr/>	<hr/>
53. GASTOS NO OPERACIONALES	27		
5305. GASTOS FINANCIEROS	\$	204.066.245,68	\$ 40.309.984,79
5315. GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$	9.511.629,33	\$ 44.934.428,74
5395. GASTOS BANCARIOS	\$	50.307.079,00	\$ 35.451.437,45
5405. GASTOS POR IMPUESTOS	\$	1.194.000,00	\$ 5.476.000,00
		<hr/>	<hr/>
MENOS: GASTOS NO OPERACIONALES	\$	265.078.954,01	\$ 126.171.850,98
		<hr/>	<hr/>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$	298.906.257,75	\$ 117.894.875,83
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.


Carlos Augusto Olarte Sanchez
Director Ejecutivo
s.c.17.106.812 Bogotá


Gloria Ruiz Ramirez
Contadora. T.P.11.804-T
c.c.34.530.700 Popayán


Sandra Lorena Rivera Murillo
Revisora Fiscal. T.P.69.058-T
c.c.34.551.880 Popayan

Ver opinion adjunta

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA - CORPOCAUCA

NIT. 891.501.579-5

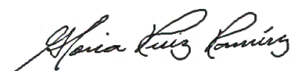
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO


Por los periodos Enero 1 a Diciembre 31 de 2018 y Enero 1 a Diciembre 31 de 2019
(Expresado en pesos colombianos)

	Capital Social	Superavit por Revalorización	Excedente del ejercicio	Excedentes de ejercicios anteriores	Total
Saldos al inicio del 2018	14.422.100,00	11.449.792.902,54	0,00	51.148.508,91	11.515.363.511,45
Reclasificación de excedentes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes del ejercicio	0,00	0,00	117.894.875,83	0,00	117.894.875,83
Saldos 2018	<u>14.422.100,00</u>	<u>11.449.792.902,54</u>	<u>117.894.875,83</u>	<u>51.148.508,91</u>	<u>11.633.258.387,28</u>
Reclasificación de excedentes	0,00	0,00	(117.894.875,83)	117.894.875,83	0,00
Excedentes del ejercicio	0,00	0,00	298.906.257,75	2,00	298.906.259,75
Saldos 2019	<u>14.422.100,00</u>	<u>11.449.792.902,54</u>	<u>298.906.257,75</u>	<u>169.043.386,74</u>	<u>11.932.164.647,03</u>

Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.


Carlos Augusto Olarte Sanchez
Director Ejecutivo
c.c. 17.106.812 de Bogota


Gloria Ruiz Ramirez
Contadora. T.P. 11.804-T
c.c.34.530.700 Popayan


Sandra L. Rivera M.
Revisora Fiscal. T.P. 69.058-T
c.c.34.551.880 Popayan

Ver opinion adjunta

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA CORPOCAUCA

Nit. 891.501.579-5

FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO

(Expresado en pesos colombianos)

Diciembre 31 de 2019

Actividades de Operación

Excedente del ejercicio	\$	117.894.875,83
Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo		
Provisiones		0,00
Provisiones		0,00
Depreciación acumulada		37.710.279,13
Amortización acumulada		0,00
Depreciación y/o amortización acumulada		0,00
		<hr/>
		37.710.279,13
Total generación interna de recursos		155.605.154,96

Aumento (disminución) en otras partidas del activo corriente:

Inversiones		7.242,91
Cuentas comerciales por cobrar y otros		729.905.497,47
Inventarios		626.494.565,00
Gastos pagados por anticipado		0,00
		<hr/>
		1.356.407.305,38
		<hr/> <hr/>

Aumento (disminución) en otras partidas del pasivo corriente:

Pasivos financieros		90.209.298,14
Cuentas comerciales por pagar		75.936.989,00
Otras cuentas por pagar		35.020.952,55
Impuestos, gravámenes y tasas		0,00
Beneficios a empleados		(10.311.418,00)
Pasivos estimados y provisiones		0,00
Diferidos		0,00
Otros pasivos		(5.474.493,81)
Bonos y papeles comerciales		0,00
		<hr/>
		185.381.327,88
		<hr/> <hr/>

Disminución en otras partidas del capital de trabajo 1.171.025.977,50

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA CORPOCAUCA

Nit. 891.501.579-5

FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO

(Expresado en pesos colombianos)

Actividades de Inversión: provistos (usados)

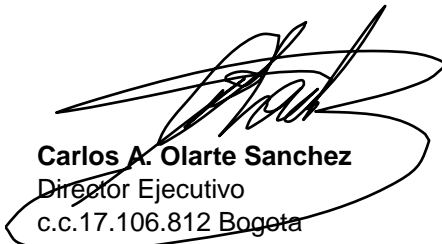
Inversiones	0,00
Deudores	0,00
Propiedades, planta y equipo	(34.660.279,13)
Marcas	0,00
Derechos	0,00
Intangibles	0,00
Derechos deportivos	0,00
Bienes de arte y cultura	0,00
Total recursos usados en actividades de inversión	<u><u>(34.660.279,13)</u></u>

Actividades de Financiación: provistos (usados)


Obligaciones financieras	(142.582.047,40)
Otras cuentas por pagar	223.565.229,48
Otros pasivos	212.378.754,00
Excedente del ejercicio	181.011.381,92
Superavit por revaluacion	0,00
Excedentes de ejercicios anteriores	117.894.877,83
Total recursos usados en actividades de financiación	<u><u>592.268.195,83</u></u>

Disminución neta en el efectivo	(544.097.502,54)
Saldo de efectivo al inicio del periodo	14.967.361,70
Saldo de efectivo al final del periodo	559.064.864,24


Las notas que se adjuntan son parte integrante de este estado financiero.



Carlos A. Olarte Sanchez
Director Ejecutivo
c.c.17.106.812 Bogota



Gloria Ruiz Ramirez
Contadora. T.P.11.804-T
c.c.34.530.700 Popayan



Sandra Lorena Rivera M.
Revisora Fiscal. T.P.69.058-T
c.c.34.551.880 Popayan

ver opinion adjunta

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA "CORPOCAUCA"

Nit. 891.501.579-5

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE POR LOS AÑOS 2019 Y 2018

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Inicialmente la CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA-CORPOCAUCA, obtuvo la personería jurídica No.00004 el 15 de enero de 1982 que fue otorgada por la Gobernación del Cauca, luego mediante certificación de fecha 22 de enero de 1997, fue inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca el 17 de febrero de 1997 bajo el número 00000411 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Ha sufrido varias reformas las cuales han sido debidamente tramitadas ante la Cámara de Comercio del Cauca.

La Entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Popayán, departamento del Cauca, República de Colombia.

La Corporación tiene como objeto: fomentar, patrocinar, orientar, formular y ejecutar, todo lo concerniente a estrategias, programas y proyectos de carácter: económicos, sociales, agropecuarios, agroindustriales, de capacitación, de educación no formal y de infraestructura.

Vigencia: La corporación tiene una duración indefinida

Sus órganos de Administración son: Consejo de Aportantes, Junta Directiva y Representante Legal.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLITICAS CONTABLES

La Corporación para el Desarrollo del Cauca Corpocauca pertenece al grupo 2 para Pymes. Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) de Colombia, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la corporación.

Los Estados Financieros a los cuales estamos obligados a presentar, como entidad perteneciente al Grupo 2 de las Pymes, son:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultado Integral
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Revelaciones que incluyen las políticas contables significativas e información explicativa

Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico y el valor razonable, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Corporación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Modelo de Negocio

La Corporación tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posiciones especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos. (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

Instrumentos financieros

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Cuentas comerciales por cobrar y otras

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Corporación evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta, cuando:

a) Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o b) Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

Pasivos financieros y Patrimonio

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Corporación, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pagos sobre instrumentos financieros que se han reconocido como pasivos financieros, se reconocen como gastos; la ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Patrimonio es la participación residual en los activos de la Corporación, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye los aportes hechos por los socios fundadores, más los incrementos ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de La Corporación menos las reducciones como resultado de operaciones no rentables.

La Entidad medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

NOTA 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

La Corporación firma el Contrato de aporte No.19002302020 con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar para la atención de 999 beneficiarios del Programa de Primera Infancia a ejecutarse en el municipio de Puerto Tejada en el norte del departamento del Cauca, este contrato tiene una vigencia desde el 24 de febrero hasta el 30 de noviembre de 2020.

Igualmente, sigue en ejecución la venta de lotes y la propuesta de vivienda en el Condominio Parcelación Campestre La Samaria, y los contratos celebrados con otras instituciones para la comercialización de lotes y construcción de viviendas en la Urbanización Piendalinda, municipio de Piendamó, Cauca.

Se aprueba por parte de la Asamblea de aportantes, que los excedentes del año 2019 sean utilizados para invertir en el proyecto social para las Madres cabeza de familia, junto a los excedentes de los años anteriores.

NOTA 5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por La Asamblea de Aportantes y autorizados para su publicación el 24 de marzo de 2019, fecha en la cual se celebró la Asamblea de aportantes en las instalaciones de la Corporación.

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y equivalentes al efectivo

6. Caja

Se tiene como política el mantener recursos disponibles para pago de gastos ocasionados en el diario transcurrir de la empresa

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo en Caja	2,570,630.93	1,505,796.44

7. Bancos

La disminucion en el saldo de las cuentas corresponde a gastos que se generan durante el transcurso del periodo gravable por la ejecucion de los programas que maneja la Corporacion

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dinero en bancos	12,391,242.72	92,059,822.75
* Banco de Bogota	9,831,222.69	81,133,822.73
* Bancoomeva	1,674,158.02	0.02
* Davivienda	885,862.01	10,926,000.00
	12,391,242.72	92,059,822.75

8. Cuentas de ahorro

La disminucion se da por el pago del porcentaje del lote en la Samaria comprado al Banco de Bogotá y se generó la obligación contraída con el mismo Banco

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dinero en cuentas de Ahorro	5,488.05	465,499,245.05
* Banco de Bogota	272.08	465,494,029.08
* Bancoomeva	5,215.97	5,215.97
	5,488.05	465,499,245.05

Cuentas comerciales por cobrar y otras

9. Por Contratos y Convenios

SalDOS por celebracion de Convenios para el manejo de planes de vivienda en la Urbanizacion Piendalinda, municipio de Piendamó, Cauca

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nacionales	751,000,000.00	-
* Leonardo Manrique	138,000,000.00	-
* Conalpabi	613,000,000.00	-
	751,000,000.00	-

10. Depositos

Se consume deposito correspondiente a dineros abonados para compra de la porción del lote del Banco de Bogotá en La Samaria (Piendamó).

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depositos		
* En garantia	-	30,000,000.00
Banco de Bogota	-	30,000,000.00
	-	30,000,000.00

11. Deudores varios

Valores adeudados por los copropietarios del lote La Samaria por mantenimiento y vigilancia de los predios que les corresponden y que administra la Corporacion

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nacionales	59,498,994.49	35,483,290.02
* Varios	59,498,994.49	35,483,290.02
	59,498,994.49	35,483,290.02

Inventarios

12. Bienes Raices para la venta

Al 31 de diciembre la cuenta de inventarios esta constituida por lotes para la venta, los cuales estan ubicados en diferentes municipios del departamento del Cauca. Se adiciona valor de la porcion de lote comprado al Banco de Bogota en la Parcelacion Campestre La Samaria, Tunía - Cauca.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bienes Raices para la Venta (lotes)	10,310,127,298.60	9,847,516,798.60
* Piendalinda (Piendamó - Tunia, Cauca)	2,681,200,000.00	2,681,200,000.00
* Villa del Norte (Popayán - Cauca)	330,000,000.00	330,000,000.00
* El Arado(Timbio - Cauca)	2,804,363.60	2,804,363.60
* La Samaria (Tunia - Cauca)	7,296,122,935.00	6,833,512,435.00
	10,310,127,298.60	9,847,516,798.60

13. Terrenos

Se contabilizan los gastos ocasionados por adecuacion de terrenos y obras de urbanismo dentro de la ejecucion del proyecto para la Parcelacion Campestre La Samaria y los lotes de la Urbanizacion Piendalinda en el municipio de Piendamó - Cauca.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	680,908,961.00	517,024,896.00
* Obras de Urbanismo	680,908,961.00	517,024,896.00
	680,908,961.00	517,024,896.00

14. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre los saldos de estas cuentas reflejan los siguientes valores.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos Urbanos	1,181,750,000.00	1,181,750,000.00
Total Terrenos	1,181,750,000.00	1,181,750,000.00
Construcciones y Edificaciones	866,697,040.00	28,528,118.00
Revaluacion	-	838,168,922.00
Subtotal	866,697,040.00	866,697,040.00
Depreciación Acumulada construcciones y edificaciones	(60,677,357.00)	(39,009,931.00)
Total de Construcciones y Edificaciones	806,019,683.00	827,687,109.00
Muebles y Enseres	8,727,095.00	13,323,845.00
Otros	17,080,380.00	12,483,630.00
Subtotal	25,807,475.00	25,807,475.00
Depreciación Acumulada Equipo de oficina	(7,355,130.39)	(4,903,420.26)
Total de Equipo de Oficina	18,452,344.61	20,904,054.74
Equipo de Computación y Comunicación	40,773,429.00	37,723,429.00
Subtotal	40,773,429.00	37,723,429.00
Depreciación Acumulada	(38,441,762.33)	(24,850,619.33)
Total de Equipo de procesamiento neto	2,331,666.67	12,872,809.67
Gran Total Propiedad Planta y Equipo	2,008,553,694.28	2,043,213,973.41

Se utiliza metodo de depreciacion lineal

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1 enero de 2019	Aumentos	Disminuciones	31 de diciembre de 2019	Porcentaje valor residual	Valor residual	Valores para aplicar depreciacion	Vida util restante (años)	Valor depreciacion	Valor neto del activo
Terreno	1,181,750.00	-		1,181,750.00	0%	-	1,181,750.00		-	1,181,750.00
Construcciones y edificaciones	866,697,040.00	-	-	866,697,040.00	25%	216,674,260.00	650,022,780.00	30.00	21,667,426.00	845,029,614.00
Equipo de oficina	25,807,475.00		-	25,807,475.00	5%	1,290,373.75	24,517,101.25	10.00	2,451,710.13	23,355,764.88
Equipo de computación	37,723,429.00	3,050,000.00		40,773,429.00	0%	-	40,773,429.00	3.00	13,591,143.00	27,182,286.00
	931,409,694	3,050,000.00	-	934,459,694.00			716,495,060.25		37,710,279.13	896,749,414.88

PASIVOS CORRIENTES

15. Pasivos financieros

Al 31 de diciembre esta cuenta presenta los siguientes saldos por obligaciones bancarias pagaderas a corto plazo

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos Nacionales	391,578,746.14	301,369,448.00
* Banco de Bogotá	307,755,223.66	251,369,444.00
* Bancoomeva	83,823,522.47	50,000,004.00
	391,578,746.14	301,369,448.00

16. Cuentas Comerciales por pagar

Al 31 de diciembre esta cuenta presenta los siguientes saldos por pagar a proveedores

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	77,084,600.00	1,147,611.00
	77,084,600.00	1,147,611.00

17. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre esta cuenta presenta los siguientes saldos por pagar a diferentes acreedores

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
* Costos y gastos por pagar	1,969,415.00	5,400,000.00
* Retencion en la fuente	4,101,936.00	408,524.00
* Retencion y aportes de nomina	1,078,963.44	1,076,964.83
* Acreedores varios	34,756,126.94	-
	41,906,441.38	6,885,488.83

18. Beneficios a empleados

Al 31 de diciembre esta cuenta presenta los siguientes saldos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
* Cesantias	7,749,414.00	14,722,500.00
* Intereses	930,300.00	3,207,120.00
* Vacaciones	13,938,650.00	15,000,161.00
	22,618,364.00	32,929,781.00

19. Otros Pasivos

Al 31 de diciembre esta cuenta presenta los siguientes saldos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos y avances recibidos	20,642,522.10	17,391,351.00
* Sobre contratos	12,356,650.10	9,105,479.00
* Otros (Piendalinda, Villa del Norte, El Arado, Lomas de Granada)	8,285,872.00	8,285,872.00
Ingresos recibidos para terceros	27,438,726.09	36,164,391.00
* Proyecto Piendalinda - Piendamó, Cauca	27,438,726.09	36,164,391.00
	48,081,248.19	53,555,742.00

PASIVOS NO CORRIENTES

20. Pasivos Financieros no corrientes

Al 31 de diciembre las obligaciones financieras corresponden al valor adeudado a la Corporación Regional del Cauca CRC como único acreedor de la Ley 550, además la obligación con el Banco de Bogotá por crédito otorgado para la compra del lote de La Samaria en Piendamó, municipio de Tunia

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bancos Nacionales	514,836,348.65	657,418,396.05
* Banco de Bogotá	490,326,545.13	632,418,402.05
* Bancoomeva	24,509,803.53	24,999,994.00
Obligaciones Gubernamentales	181,758,058.00	181,758,058.00
* Corporación Regional del Cauca CRC	181,758,058.00	181,758,058.00
	696,594,406.65	839,176,454.05

21. Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta refleja crédito para cubrir gastos de inversiones para adecuación de los terrenos para la venta

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Acreedores varios	260,000,000.00	36,434,770.52
* Otros	260,000,000.00	36,434,770.52
	260,000,000.00	36,434,770.52

22. Otros Pasivos

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta refleja depósitos por contratos de compraventa de activos mantenidos para la venta

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depósitos recibidos	415,906,106.00	203,527,352.00
* Contratos de compraventa	415,906,106.00	203,527,352.00
	415,906,106.00	203,527,352.00

23. Patrimonio

Al 31 de diciembre el patrimonio esta conformado como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital Social	14,422,100.00	14,422,100.00
Superavit por Revaluacion	11,449,792,902.54	11,449,792,902.54
Inclusion de activos	678,125,614.44	678,125,614.44
Revaluacion de activos	8,398,177,890.47	8,398,177,890.47
Impacto por adopcion de NIIF	2,373,489,397.63	2,373,489,397.63
Excedentes del Ejercicio	298,906,257.75	117,894,875.83
Excedentes de ejercicios anteriores	169,043,384.74	51,148,508.91
	11,932,164,645.03	11,633,258,387.28

24. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se derivan del desarrollo del objeto social de la Corporacion, en la prestacion de servicios para la atencion de la primera infancia, la ejecucion de otros convenios y en la venta de lotes del inventario de la corporacion se ha visto disminuido por falta de escrituracion de los mismos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Operacionales Nacionales		
Venta de bienes raices	-	165,000,000
Lotes de Villa del Norte	-	165,000,000
Servicios - Contratos	3,905,996,171.00	6,368,978,788.00
ICBF 19262018-395		406,504,737
ICBF 19262017-550 de 2017		4,479,516,697
ICBF 76.26.17.1115 de 2017		1,023,382,004
ICBF 19001422019	2,771,635,309.00	
Leonardo Manrique	150,000,000.00	
Conalpabi	613,000,000.00	
CONVENIO FNTC 083 DE 2017	371,360,862	459,575,350
	3,905,996,171.00	6,533,978,788.00

25. Costo de Operación

Los costos se descomponen de la siguiente forma:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
COSTO BIENES RAICES	-	120,000,000
Villa del Norte	-	120,000,000
PRESTACION DE SERVICIOS	3,000,673,541	5,893,019,312
Esta partida corresponde a la ejecución de contratos por prestacion de servicios con el ICBF para la atención de beneficiarios de la primera infancia, madres gestantes y lactantes, además de la ejecucion del Convenio 083/17 Fiducoldex-Fontur	3,000,673,541	5,893,019,312
	3,000,673,541.05	6,013,019,312.00

26. Ingresos No operacionales

Los Ingresos se descomponen de la siguiente forma:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Financieros	492,786.91	645,031.32
Servicios	8,400,000.00	8,400,000.00
Recuperacion de otros costos y gastos	94,478,332.40	111,032,713.00
Indemnizaciones	-	2,167,582.00
Aprovechamientos	37,097,189.24	30,583,435.73
	140,468,308.55	152,828,762.05

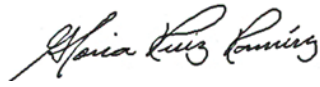
27. Otros gastos no operacionales

Valores incrementados principalmente por gastos de intereses pagados por los créditos asumidos por la Corporación

	2019	2018
Gastos financieros	204,066,245.68	40,309,984.79
* Intereses	204,066,246	40,309,985
Gastos Extraordinarios	9,511,629.33	44,934,428.74
* Impuestos asumidos	8,041,080	43,519,726
* Intereses de mora	1,470,549	1,414,703
Diversos	50,307,079.00	35,451,437.45
* Gastos bancarios	50,307,079	30,596,471
* Comisiones		22,500
* Otros	-	1,240,267
* Multas, sanciones y litigios	-	3,592,200
Impuesto de Renta y Complementarios	1,194,000.00	5,476,000.00
	265,078,954.01	126,171,850.98



Carlos Augusto Olarte Sánchez
Director Ejecutivo
c.c.17.106.812 Bogotá



Gloria Ruiz Ramírez
Contadora
Matr.11.804-T
c.c.34.530.700



Sandra Lorena Rivera Murillo
Revisora Fiscal
Matr.69.058-T
c.c. 34.551.880

**Señores
ASAMBLEA DE APORTANTES
CORPORACION PARA EL DESARROLLO DEL CAUCA CORPOCAUCA**

PERIODO DEL DICTAMEN: AÑO 2019

Opinión

He examinado los estados financieros individuales preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 (estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de CORPOCAUCA por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección *“Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”*.

Es importante resaltar que he actuado en independencia de CORPOCAUCA, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Cuestiones clave de auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido significativas en la auditoría de los estados financieros de CORPOCAUCA en el período 2019. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que realicé, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones. A continuación, las describo:

La Corporación da inicio a un nuevo proyecto a raíz de la compra del lote correspondiente al Banco de Bogotá en la Samaria, que se ve reflejado en la cuenta de inventarios ya que entra a formar parte del proyecto Parcelación Campestre La Samaria, incrementándose los gastos para la adecuación de este lote y proceder a su promoción y comercialización.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por CORPOCAUCA, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables

del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2015, como fue exigido, los estados financieros de CORPOCAUCA han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.



Sandra Lorena Rivera Murillo
Revisor fiscal
Tarjeta profesional No.69.058-T
c.c.34.551.880 Popayán
Calle 8 11-52.
Popayán, 24 de marzo de 2020