

**CORPORACION INSTITUTO INTERNACIONAL SOBRE RAZA IGUALDAD Y
DERECHOS HUMANOS**

NIT : 901.070.413-6

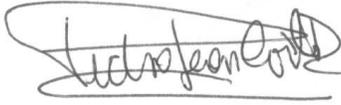
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 2017

FECHA INICIO DE ACTIVIDADES ABRIL 01 DE 2017

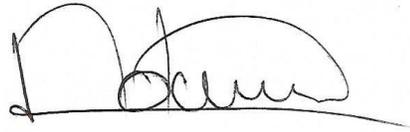
(EN PESOS)

ACTIVO	NOTA	2017	% PART. / TOTAL ACTIVO
CORRIENTE		\$	
DISPONIBLE	3.1	8.990.766	95,74%
DEUDORES COSTOS Y GASTOS POR REINTEGRAR	3,2	400.000	4,26%
TOTAL ACTIVO		<u>9.390.766</u>	<u>100,00%</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4,1	6.124.551	95,84%
ACREEDORES OFICIALES	4,2	<u>265.866</u>	<u>4,16%</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>6.390.417</u>	<u>100,00%</u>
TOTAL PASIVO		<u>6.390.417</u>	<u>212,99%</u>
PATRIMONIO	5,1		
FONDO SOCIAL		3.000.000	31,95%
EXCEDENTES (PERDIDA) PRESENTE EJERCICIO		349	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		<u>3.000.349</u>	<u>31,95%</u>
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		<u><u>9.390.766</u></u>	<u><u>100,00%</u></u>

(Véanse las notas que se acompañan a los Estados
Financieros)



PEDRO CORTES
REPRESENTANTE LEGAL

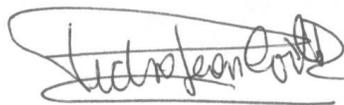


LUZ ADRIANA CASTRO C
CONTADOR
T.P.
59481-T

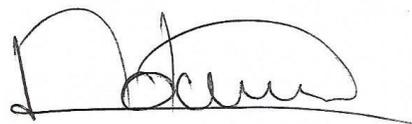
CORPORACION INSTITUTO INTERNACIONAL SOBRE RAZA IGUALDAD Y DERECHOS HUMANOS
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ABRIL 01 A DICIEMBRE 31 DE 2017 VS 2017

		2017	%
INGRESOS	6	\$	
DONACIONES		15.968.470	100,0%
TOTAL INGRESOS		<u>15.968.470</u>	<u>100,0%</u>
GASTOS OPERACIONALES	7		
GASTOS DE ADMINISTRACION			
Honor. Representante legal		11.856.000	74,2%
Asesoría contable		807.804	5,1%
Honor inscripción SIC		250.000	1,6%
Impuestos		52.378	0,3%
Gastos de registro		2.700.000	16,9%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>15.666.182</u>	<u>98,1%</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		302.288	1,9%
INGRESOS NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS		1.163	0,0%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>1.163</u>	<u>0,0%</u>
GASTOS NO OPERACIONALES	8		
FINANCIEROS		303.102	1,9%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		<u>303.102</u>	<u>1,9%</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		349	0,0%
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		<u>349</u>	<u>0,0%</u>

(Véanse las notas que se acompañan a los Estados Financieros)



PEDRO CORTES
 REPRESENTANTE LEGAL



LUZ ADRIANA CASTRO C
 CONTADOR - T.P. 59481

**CORPORACION INSTITUTO INTERNACIONAL SOBRE RAZA IGUALDAD Y
DERECHOS HUMANOS
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

CORPORACION INSTITUTO INTERNACIONAL SOBRE RAZA IGUALDAD Y DERECHOS HUMANOS es una entidad sin ánimo de lucro vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, inscrita en Cámara de comercio el 15 de marzo de 2017 bajo el número S0052274 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, con vigencia hasta el 17 de febrero de 2047

Los principales objetivos de la institución son entre otros: Contribuir a la construcción de condiciones Para que el Colombia se promuevan y protejan los derechos humanos de poblaciones en condiciones de marginalidad, ya sea por su origen nacional o étnico, su orientación sexual o identidad de género. Fortalecer a las organizaciones de base o institucionales para que se conviertan en actores políticos y promuevan cambios estructurales en los territorios donde trabajamos. Desarrollar y fomentar la investigación y publicaciones que promuevan la prevención y protección de los derechos; apoyar y/o asesorar procesos organizativos y formativos en sectores populares, urbanos y rurales, ser un enlace entre instituciones de apoyo y comunidades en situación de crisis y en general desarrollar todas aquellas actividades propias de su naturaleza.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En los registros contables y la preparación de los estados financieros, la sociedad se enmarca en la Ley 1314 de 2009, la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, aceptados en Colombia y lo establecido en el decreto 2706 de dic de 2012.

La corporación cumple con los requisitos para pertenecer al GRUPO 3 NIIF para MICROEMPRESAS

➤ **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA Y OTROS INGRESOS.**

LA CORPORACION reconoce en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia, teniendo en cuenta Descuentos comerciales, Descuentos por pronto pago, rebajas.

En los ingresos están excluidos los impuestos sobre bienes y servicios. Los Ingresos procedentes de la prestación de servicios se reconocen hasta el grado en que se ha prestado el servicio, considerando de las siguientes alternativas la que mejor refleje el trabajo realizado:

- ✓ La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.
- ✓ Inspecciones del trabajo ejecutado.
- ✓ La terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

Los Otros ingresos se miden en referencia al valor de la contrapartida recibida.

Los ingresos de actividad ordinaria proceden en su mayoría de donaciones en ejecución de acuerdos de cooperación con la entidad INTERNATIONAL INSTITUTE ON RACE, EQUALITY AND HUMAN RIGHTS, relacionadas con el objeto social de la Corporación.

➤ **DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en las Facturas y documento de cobro equivalente. Cuando no se tenga certeza de recuperar una cuenta por cobrar LA CORPORACION crea una cuenta que muestre el deterioro que disminuya la respectiva Cuenta por Cobrar.

Igualmente, LA CORPORACION efectúa la causación de los intereses pendientes de cobro registrándolos en el Estado de actividades, afectando la respectiva Cuenta por Cobrar por intereses sin que estos excedan la tasa de usura establecida por el Banco de la Republica.

Por otro lado, LA CORPORACION clasifica sus Cuentas por Cobrar como Activos Corrientes si se espera cobrar dentro de un año o no Corrientes si es espera cobrar en un periodo superior a un año

Los saldos corresponden a partidas a cargo de Proveedores o terceros por concepto de anticipos y/o prestamos en el desarrollo de los proyectos en ejecución. Estos saldos deben ser legalizados antes de la finalización de los proyectos.

➤ **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Dentro del costo LA CORPORACION tiene en cuenta las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso tales como:

- ✓ El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- ✓ Todos los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos entrega y manipulación inicial,

los de instalación, y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

- ✓ La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Se debe realizar un avalúo técnico periódico para registrar los activos por su valor de mercado, al menos cada 5 años y/o en un periodo diferente si la Junta Directiva y la administración lo consideran pertinente, de no ser requerido: la oficina se presentará por su avalúo catastral al cierre del ejercicio.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Activo	Vida útil estimada en años
Construcciones y edificaciones	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicaciones	3 años

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- ✓ Es probable que LA CORPORACION obtenga los beneficios económicos asociados con el elemento.
- ✓ El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- ✓ Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos.
- ✓ Se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

Los activos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los siguientes criterios de materialidad:

- ✓ Todo terreno y edificación se activa independientemente de cuál sea su valor.
- ✓ Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor sea superior a 2 SMLMV
- ✓ Los equipos de cómputo que superen un valor de 2 SMLMV.
- ✓ Muebles y equipos de oficina cuyo monto sea superior a 2 SMLMV.
- ✓ Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán.

Los activos que no cumplan con los montos de materialidad estipulados deberán ser contabilizados como gastos, aunque podrán controlarse mediante inventarios administrativos. Entre ellos están: muebles modulares, cuadros con categoría de arte, cafeteras, hornos microondas, neveras, bibliotecas, televisores, máquinas de escribir, papeleras, mejoras en divisiones y techos falsos, cuadros y plantas, repisas,

calculadoras, persianas, vidrios, percheros, cajas metálicas, ventiladores, sillas plásticas, butacas, sillas ergonómicas, etc.

➤ **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las cuentas por cobrar, las propiedades, plantas y equipos, activos intangibles y otros activos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en el Estado de Resultados. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor que se recibiría por el activo, si esta fuera vendida o realizado, en la fecha de los Estados Financieros.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (o grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en el Estado de Resultados.

➤ **ACREEDORES Y OTRAS CUENTA POR PAGAR**

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de LA CORPORACION que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan por su costo o precio de transacción. Igualmente, LA CORPORACION efectúa la causación de los intereses cuando haya lugar en forma periódica registrándolos en el Estado de Resultados afectando la respectiva Cuenta por pagar por intereses.

La corporación da de baja en el balance una cuenta por pagar cuando la cuenta se haya cancelado en su totalidad, cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario, cuando se condone la obligación o cuando se realice su castigo.

Los ingresos recibidos para terceros corresponden a los dineros entregados a LA CORPORACION por terceros en el marco de los convenios firmado para realizar las actividades establecidas en los mismos, se reflejan en el pasivo corriente ya que la duración de estos generalmente es inferior o igual a un año.

NOTA 3. NOTAS A LOS ACTIVOS

3.1 DISPONIBLE

El disponible está representado por el efectivo en caja, los saldos en las cuentas bancarias en el BANCO COLOMBIA cuenta de ahorros No. 4577345657.

Para el día 31 de diciembre de 2017, la cuenta registra un valor de \$8.990.766 con una representación del 95.74% sobre el total de los activos.

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO A DIC 31/17</u>
Efectivo	3,000,000
Bancolombia Cta Ahorros	5,990,766
TOTAL CAJA	8,990,766

3.2 DEUDORES

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO A DIC 31/17</u>	<u>VAR, %</u>
Costos y Gastos por Rerintegrar	400.000	-100%
TOTAL INVERSIONES	400.000	-100%

En el mes de diciembre de 2017 por calendario de vacaciones en las oficinas de INTERNATIONAL INSTITUTE ON RACE, EQUALITY AND HUMAN RIGHTS., no se realizó la transferencia correspondiente al pago de los servicios contables del mes de diciembre.

NOTA 4. NOTAS A LOS PASIVOS

4.1 GASTOS CAUSADOS POR PAGAR

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: Corresponden a gastos administrativos del mes de diciembre que se cancelaron en el mes de enero de 2018, por valor de \$6.124.551.

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO A DIC 31/17</u>	<u>%</u>
Honor Representante Legal	5,724,551	93%
Serv Contables	400,000	7%
TOTAL INVERSIONES	6,124,551	100%

ACREEDORES OFICIALES: Corresponden al ICA del VI bimestre /17, retenciones practicadas en el mes de diciembre de 2017 por pagar en el mes de ENERO 2018, por valor total de \$265.866.

NOTA 5. NOTAS AL PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está compuesto por los aportes entregados por cada uno de los asociados así:

Pedro León Cortes Ruiz	\$1.000.000
Carlos Enrique Quesada Quesada	\$1.000.000
Diego Arturo Grueso Ramos	\$1.000.000

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

NOTA 6. NOTAS A LOS INGRESOS

La Corporación recibe de la organización INTERNATIONAL INSTITUTE ON RACE, EQUALITY AND HUMAN RIGHTS para cubrir los gastos administrativos mientras se inicia la ejecución de proyectos, las donaciones recibidas en el año 2017 son de \$15.968.470.

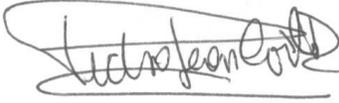
NOTA 7. GASTOS DE ADMINISTRACION

Corresponden a los gastos incurridos en los meses de abril a diciembre de 2017 para el desarrollo del objeto social y debido funcionamiento administrativo de la Corporación:

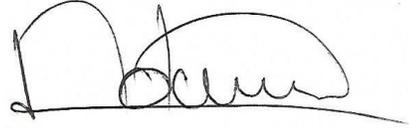
	CONCEPTO	2,017	% Partic		
1	Honorarios Representante Legal	11,856,000	76%		
2	Servicios contables	807,804	5%		
3	Honor inscripcion SIC	250,000	2%		
4	Impuestos	52,378	0%		
5	Gastos de registro	2,700,000	17%		
	TOTAL GASTOS	15,666,182	100%		

NOTA 8. GASTOS FINANCIEROS

Gastos incurridos en las transacciones financieras realizadas a través de Bancolombia, por valor de \$ 303.102.



PEDRO LEON CORTES RUIZ
Representante Legal
C.C. 79.385.559

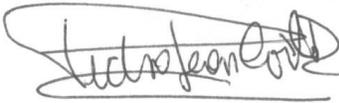


LUZ ADRIANA CASTRO
Contador Público
T.P. 59481 – T

**CORPORACION INSTITUTO INTERNACIONAL SOBRE RAZA IGUALDAD Y
DERECHOS HUMANOS
PROYECTO DESTINACION BENEFICIOS OBTENIDOS
VIGENCIA 1 DE ABRIL A DICIEMBRE 31 DE 2017**

El señor Pedro Cortes Representante Legal de **CORPORACION INSTITUTO INTERNACIONAL SOBRE RAZA IGUALDAD Y DERECHOS HUMANOS** informa que en el año gravable 2017 la operación de la corporación arrojó un excedente de \$349.00 y deja a consideración del máximo órgano social la destinación de los beneficios obtenidos a 2017 así:

1. Propone que estos beneficios acumulados se destinen en EJECUCION DIRECTA a garantizar el desarrollo del objeto social de la Corporación, según presupuesto de gastos año 2018, por valor de \$83.572.702.



Pedro Cortes
Representante Legal