



Estados Financieros

A 31 de diciembre de 2018
Bajo Norma Internacional



Área
Administrativa
y Financiera

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL Año 2018

***Excelentísimos miembros
CONSEJO SUPERIOR
Señores
Junta Directiva***

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de ACCION CULTURAL POLULAR - ACPO-, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y el estado de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, preparados bajo NIIF y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas y los cuales se muestran comparativos al 31 de diciembre de 2017.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por el control interno que la gerencia considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como, efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Efectué la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la entidad que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye, evaluar las políticas contables utilizadas y las estimaciones contables significativas hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la

evidencia de auditoría obtenida me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Opinión

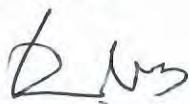
En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de ACCION CULTURAL POPULAR -ACPO- al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo superior y Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos, y la entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

ACCION CULTURAL POPULAR -ACPO es una entidad sin ánimo de lucro y contribuyente del Régimen Tributario Especial y cumple con todas las disposiciones legales vigentes sobre la materia.

Atentamente,



JESUS ESTEBAN JARAMILLO BUITRAGO

Revisor Fiscal

T.P.18.011 t

19 de febrero de 2019.



ESTADO DE SITUACIÓN FINANICERA

NIT 860.010.897-2

Estado de Situación Financiera
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Activos	Notas	31/12/2018	31/12/2017
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1,592,756,693	1,098,644,855
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	4	38,975,020	76,765,736
Activos por impuestos corrientes	5	20,188,121	14,018,997
Total de activos corrientes		1,651,919,834	1,189,429,588
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	4,955,772,540	4,946,059,510
Otros activos (intangibles)	7	20,446,046	11,946,927
Propiedad de inversión	8 -1	13,570,382,800	14,482,580,800
Otros activos (Obras de Arte)	8 -2	60.000.000	60.000.000
Depreciación	6	- 221,762,165	-201,215,694
Total de activos no corrientes		18,384,839,222	19,299,371,543
Total de activos		20,036,759,055	20,488,801,131
Patrimonio y pasivos			
Pasivos	Notas	31/12/2018	31/12/2017
Pasivos corrientes			
Otros pasivos financieros corrientes	9	99,212	4,818,902
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	225,143,810	33,417,291
Pasivos por Impuestos corrientes	11	73,546,106	28,776,945
Beneficios a los empleados	12	79,201,367	160,035,673
Otros pasivos no financieros corrientes - provisiones	13	428,804,424	91,157,592
Pasivos por ingresos convenios	14	8,813,738	1,967,382
Total de pasivos corrientes		815,608,657	320,173,785
Pasivos no corrientes			
Pasivos no corrientes venta activos	14	-	-
Otras provisiones a largo plazo	15	-	-
Beneficios a los empleados no corriente	15	803,349,901	840,754,406
Total de pasivos no corrientes		803,349,901	840,754,406
Total pasivos		1,618,958,558	1,160,928,191



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NIT 860.010.897-2

Estado de Situación Financiera

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Patrimonio y pasivos			
	Notas	31/12/2018	31/12/2017
Patrimonio	16		
Capital social		21,154,928	21.154.928
Asignaciones específicas		0	0
Asignaciones - bienes		824,563.883	824,563,883
Excedentes o déficit acumulados		-710,335,885	-262,944,400
Excedente o déficit del ejercicio		2,105,557	-447,391,485
Superávit de revaluación NIIF		781,077,325	1,678,045,325
Excedente convergencia NIIF		17,499,234,689	17,514,444,689
Total patrimonio		18,417,800,497	19,327,872,940
Total patrimonio y pasivos		20,036,759,055	20,488,801,131

Mariana Córdoba
Representante Legal

**Fabian Andres
Torres López**
Contador Público
T.P. 172058-T

**Esteban
Jaramillo Buitrago**
Revisor Fiscal
T.P. 18011-T



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NIT 860.010.897-2

Estado de Resultados Integral

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	De 01/01/2018 a 31/12/2018	De 01/01/2017 a 31/12/2017	
Ingresos				
Ingresos ordinarios				
(+)	Ingresos por subvenciones, donaciones y premios	17	25,767,122	295,193,463
(+)	Ingresos por otras actividades de servicios sociales	17	103,591,705	36,000,000
(+)	Ingresos por actividades empresariales y arriendos	17	860,381,524	825,969,814
(+)	Ingresos por rendimientos financieros	17	30,235,318	73,000,980
(-)	Devoluciones	17	-5,420,167	-96,000
Otros ingresos				
(+)	Otros ingresos	17	74,901,211	205,105,270
(=)	Total ingresos		1,089,456,713	1,435,173,527
Gastos				
(-)	Gasto de administración	18	1,062,448,002	2,031,358,316
(-)	Otros gastos	19	24,903,153	26,177,539
(=)	Total gastos		1,087,351,155	2,057,535,855
(=)	Excedente o déficit ordinario		2,105,557	-622,362,328
Otro resultado integral				
(+)	Utilidad en venta y retiros de bienes	20	-	-
(-)	Perdida en venta y retiros de bienes	20	-	77,010,000
(+)	Incremento valor razonable de propiedades de inversión	20	-	2,865,218,725
(-)	Disminución valor razonable de propiedades de inversión	20	-	135,125,000
(-)	Disminución valor razonable de propiedades planta y equipo	20	-	103,288,400
(-)	Deterior de valor de Activos fijos	20	-	948,760,000
(=)	Total otro resultado integral		-	1,601,035,325



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NIT 860.010.897-2

Estado de Resultados Integral

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	De 01/01/2018 a 31/12/2018	De 01/01/2017 a 31/12/2017
(=) Excedente o (déficit), antes de impuestos	2,105,557	978,672,998
Impuesto de renta y complementarios	-	-
(=) Excedente o (déficit), antes de ejecución de asignaciones específicas	2,105,557	978,672,998
Ejecución excedentes - Asignaciones específicas	-	251,980,843
(=) Excedente o (déficit) neto	2,105,557	1,230,653,840
Excedente o déficit atribuible a determinación del beneficio neto o Excedente	2,105,557	-447,391,485
Excedente o déficit clasificado como superávit por valorización debido a mediciones posteriores al reconocimiento en NIIF	-	1,678,045,325

Mariana Córdoba
Representante Legal

Fabian Andres Torres López
Contador Público
T.P. 172058-T

Esteban Jaramillo Buitrago
Revisor Fiscal
T.P. 18011-T



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NIT 860.010.897-2

Estado de Flujo de Efectivo

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Metodo Indirecto

	2018	2017
I. Excedentes del ejercicio	2,105,557	1,230,653,840
Partidas que no generan salidas de efectivo	15,647,538	-1,631,230,655
Depreciación	20,546,471	19,817,893
Amortizaciones intangibles	1,735,312	867,660
Amortización seguros	39,563,755	26,129,117
Calculo actuarial	-46,198,000	-
Valorización NIIF		-1,678,045,325
Flujo neto de la operación	17,753,095	-400,576,815
Más o menos variaciones en las partidas de operación	535,849,959	-783,382,458
Aumento o disminución cuentas por cobrar	31,621,592	73,195,336
Aumento o disminución pasivos financieros	4,719,690	3,557,437
Aumento o disminución cuentas por pagar	191,726,519	2,758,265
Aumento o disminución impuestos	44,769,161	6,065,975
Aumento o disminución beneficios a empleados	-80,834,306	24,221,903
Aumento o disminución pasivo por convenios	344,493,187	-275,563,234
Aumento o disminución pasivo beneficios a empleados largo plazo	8,793,495	-200,000,000
Aumento o disminución ejecución proyectos	0	-251,980,645
Actividades de inversión	-59,491,217	340,694,097
Compra pppe	-9,713,030	71,154,676
Compra pppe (activo intangibles)	-49,798,187	-38,943,704
Baja de pppe y propiedades de inversión	20,000	308,483,125
Aumento (disminución del efectivo)	494,111,837	843,265,176
Saldo inicial de efectivo	1,098,644,855	1,941,910,031
Efectivo al final del periodo	1,592,756,693	1,098,644,855

Mariana Córdoba
Representante Legal

Fabian Andres Torres López
Contador Público
T.P. 172058-T

Esteban Jaramillo Buitrago
Revisor Fiscal
T.P. 18011-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NIT 860.010.897-2

Estado de Cambios en el Patrimonio

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Concepto	Saldo a 31 de diciembre de 2017	Movimiento 2018			Saldo a 31 de diciembre de 2018
		Aumento	Disminución	Traslados	
Capital social	21.154.928	-	-	-	21.154.928
Asignaciones específicas años anteriores	-	-	-	-	-
Asignación bienes	824,563,883	-	-	-	824,563,883
Excedente o déficit acumulados	-262,944,400	-	447,391,485	-	-710,335,886
Excedente o déficit del ejercicio	-447,391,485	2,105,557	-	447,391,485	2,105,557
Superávit de revaluación NIIF	1,678,045,325	-	896,968,000	-	781,077,325
Excedente convergencia NIIF	17,514,444,689	-	15,210,000	-	17,499,234,689
Totales	19,327,872,940	2,105,557	1,359,569,485	447,391,485	18,417,800,497

Mariana Córdoba

Mariana Córdoba
Representante Legal

Fabian Andres Torres López

Fabian Andres Torres López
Contador Público
T.P. 172058-T

Esteban Jaramillo Buitrago

Esteban Jaramillo Buitrago
Revisor Fiscal
T.P. 18011-T

NOTAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Acción Cultural Popular - ACPO es una entidad privada, sin ánimo de lucro de la iglesia católica reconocida por el ministerio de justicia mediante resolución No 260 del 18 de octubre de 1949. Con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, calle 26B No. 4ª – 45 Piso 2 Torre KLM.

ACPO, Acción Cultural Popular - ACPO tiene por fin social la educación Fundamental Integral cristiana del pueblo, especialmente de los campesinos adultos, mediante cualquier sistema de comunicación, con sus elementos de acción, sus contenidos abarcan la capacitación básica y la preparación para la vida social y económica del pueblo, a la luz de los principios cristianos, de acuerdo con las diversas condiciones, para despertar en aquel el espíritu de reflexión e iniciativa que lo motive a seguir, contando con su propio esfuerzo, en el trabajo del desarrollo personal y comunitario.

Duración: La duración de ACPO es de tiempo indefinido.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros de ACPO han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) a corte 31 de diciembre de 2018 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron preparados según los requerimientos del decreto 2420 2015 y su compilación realizada con los artículos 3 y 4 del decreto 2483 de diciembre 28 de 2018, anexos 2 y 2.1, por lo que estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para pymes emitido por el IASB en el año 2015. La información se presenta de forma comparativa con el año 2017, en las columnas de la izquierda de las tablas con información cualitativa.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

a. Supuestos contables

ACPO para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

» Base de acumulación (o devengo)

ACPO, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

» Negocio en marcha

ACPO preparará sus estados financieros sobre

la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de ACPO, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

b. Bases de medición

ACPO para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

» **Costo histórico**

Para los activos de ACPO, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de ACPO, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

» **Valor razonable**

ACPO, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

c. Características cualitativas

ACPO al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de ACPO y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

» **Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

» **Relevancia**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer

influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

» **Materialidad o importancia relativa**

La información es material -y por ello es relevante-, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

» **Fiabilidad**

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

» **La esencia sobre la forma**

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

» **Prudencia**

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

» **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia

» **Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de ACPO, a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

» **Oportunidad**

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

» **Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un

proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

d. Moneda funcional

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Los saldos presentados en el estado de situación financiera del efectivo y equivalente al efectivo, son aquellas transacciones medidos al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días y su composición es la siguiente:

		2018	2017
1105	Caja	769,874	2,191,717
110505	Caja general	-	-
110510	Cajas menores	769,874	2,191,717
11051005	Caja menor Bogotá	111,733	444,088
11051019	Caja menor Área Técnica	-	430,879
11051020	Caja menor Registraduría	11,500	1,316,750
11051023	Caja menor Telefónica	356,641	-
11051026	Caja menor proyecto Adveniat	290,000	-

		2018	2017
1110	Bancos	43,242,798	28,313,153
111005	Moneda nacional	43,242,798	28,313,153
11100505	Banco de Bogotá héroes 014092647	25,069,689	-
11100506	Banco de Bogotá Guateque 360000020	-	23,230,164
11100507	Banco Bogotá 14322705-donaciones pyme	-	1,723,044
11100508	Bancolombia cta. 03163191597 corriente rp	18,173,108	3,359,945

		2018	2017
1120	Cuentas de ahorros	297,285,088	13,129,163
112010	Corporaciones de ahorro y vivienda	297,285,088	13,129,163
11201004	Donaciones 03180000215 cta.	375,772	3,315,750
11201005	Bancolombia 20939281529	293,706,204	5,712,505
11201011	Banco de Occidente 240-84702- ahorros MilAgro	2,801,065	2,167,755
11201014	Bancolombia cta. ahorro 3181535490	402,047	1,933,153

I 125 Fondos		2018	2017
		445,215,185	960,998,307
I 12505	Rotatorios moneda nacional	445,215,185	960.998,307
I 1250504	Fiduciaria Ultraserfinco 8577	35,409,745	-
I 1250505	Fiduciaria Bancolombia	4,345,206	-
I 1250512	Skandia mtdk efec-301000230545	-	378,193,124
I 1250517	Fondo de inversión Esparta encargo 5897	-	582,805,183
I 1250520	Fondo de inversión Esparta encargo I 125	74,515	-
I 1250525	Fondo de inversión Esparta encargo 8367	405,385,719	-

I 130 Efectivo restringido		2018	2017
		790,762,734	81,844,987
I 1201001	Bancolombia 031-994189-11 COSUDE	19,707,952	-
I 1201002	Bancolombia - Amazonia Joven 03193087131	213,380,902	-
I 1201007	Banco de Bogotá - Tablet - 062938469	-	32,176
I 1201008	Banco de Bogotá - Adveniat - 062944582	-	417,460
I 1201009	Banco de Bogotá (Italia) café regional-062944590	-	57,634
I 1201010	Banco de Bogotá Registraduría 062944780	54,603,022	24,976,489
I 1201012	Davivienda damas ahorros AH 457400122828	37,626,905	56,359,846
I 1201013	Banco de Bogotá Manos Unidas 62966841	56,384	1,382
I 1201016	Bancolombia ETICF 03192831058	128,282,772	-
I 1201017	Bancolombia PEG 03192830736	167,960,312	-
I 1201018	Bancolombia Adveniat 03195986745	130,017,485	-
I 1201020	Bancolombia Smurfit 03195986443	39,127,000	-

I 150 Disponible		2018	2017
		2,414,452	-
I 22505	Payu	2,414,452	-

I 225 Certificados medidos al costo amortizado		2018	2017
		13,066,562	12,167,528
I 22505	Certificados de depósito a término (C.D.T.)	13,066,562	12,167,528

NOTA 4:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

		2018	2017
1305	Clientes	26,306,963	72,515,299
13050501	Bodegas	19,548,134	21,752,519
13050502	Otro proyectos	6,758,829	50,762,780
1330	Anticipos y avances	10,091,080	1,673,455
133005	A proveedores	2,610,257	1,507,005
133015	A trabajadores	312,145	-
133095	Otros	7,168,678	166,450
13309505	Otros	1,114,375	-
13309507	Anticipos	2,027,285	166,450
13309509	Anticipos Telefónica	4,027,018	-

El saldo de la cuenta 13309505 - anticipos hace referencia cuentas pendientes de cobrar de viajes y proyectos ejecutados con entes financiadores, con los cuales ACPO ha generado préstamos y anticipos para su correcto desarrollo y ejecución según presupuesto aprobado en el marco del convenio de cooperación.

		2018	2017
1360	Reclamaciones	72,273	-
136005	A compañías aseguradoras	72,273	-

		2018	2017
1380	Deudores varios	2,504,704	2,576,982
138095	Otros	2,504,704	2,576,982
13809505	Otros	1,186,948	2,355,667
13809509	Incapacidades	1,317,756	221,315

NOTA 5: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Las cuentas Activos por Impuestos Corrientes detallan el saldo a favor pendiente de compensación o solicitud de devolución ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y Secretaria de Hacienda de Bogotá; cuyo saldo a 30 de noviembre de 2018 se relacionan a continuación:

		2018	2017
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	20,188,121	14,018,997
135515	Retención en la fuente	3,012,509	3,282,699
135517	Impuesto a las ventas retenido	1,196,386	679,215
135518	Retención de Industria y Comercio Bogotá	474,016	809,083
135520	Sobrantes en liquidación privada de impuestos	15,122,000	9,248,000
135595	Retención en operaciones anuladas o devoluciones	383,210	-

NOTA 6: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

		2018	2017
1504	Terrenos	830,952,000	830,952,000
150402	Oficina La Macarena 201-202-203-204-205-garajes	121,280,000	121,280,000
150403	Centro de Estudios k 2a 5-136	709,672,000	709,672,000
1516	Construcciones y edificaciones	3,921,962,506	3,921,962,506
15160501	Centro de Estudios k 2a 5-136	3,169,918,600	3,169,918,600
15160502	Oficina La Macarena 201-202-203-204-205-garajes	752,043,906	752,043,906
1520	Maquinaria y equipo	4,524,000	4,524,000
15201001	Muebles y enseres Bogotá maquina café	4,524,000	4,524,000
1524	Equipo de oficina	6,468,398	6,468,398
15240501	Escritorios modulares armables	1,868,398	1,868,398
15240501	Caja fuerte	1,750,000	1,750,000
15240501	Mesas-sala inteligente	1,650,000	1,650,000
15240501	Mesa madera sala blanca	1,200,000	1,200,000
1528	Equipo de computación y comunicación	142,152,606	142,152,606
15280502	Ups forza	325,424	325,424
15280502	Pantalla Dell	350,000	350,000
15280502	Impresora Epson	350,000	350,000
15280502	Monitor Dell	350,000	350,000
15280503	Impresora hp 8610	399,000	399,000
15280502	Telón trípode	440,800	440,800
15280502	Amplificador sion	544,000	544,000
15280502	Tablet Lenovo	850,000	850,000
15280502	IPhone 5s	942,282	942,282
15280502	CPU Dell	1,000,631	1,000,631
15280502	CPU janus	1,336,000	1,336,000
15280502	CPU janus	1,336,000	1,336,000
15280502	Portátil Dell	1,350,000	1,350,000
15280502	Portátil Dell	1,350,000	1,350,000

		2018	2017
1528	Equipo de computación y comunicación	142,152,606	124,780,606
15280502	Portátil Dell	1,350,000	1,350,000
15280502	CPU Dell	1,410,782	1,410,782
15280502	CPU hp	1,412,200	1,412,200
15280503	Video beam Epson modelo h434a	1,426,800	1,426,800
15280502	Video beam Epson	1,426,800	1,426,800
15280503	Computador portátil Acer Intel Core I5	1,499,000	1,499,000
15280503	Televisor LG de 42"	1,500,000	1,500,000
15280502	Portátil Acer	1,537,000	1,537,000
15280502	Portátil Acer	1,537,000	1,537,000
15280503	Computador portátil Dell inspiron 3421	1,566,000	1,566,000
15280503	Portátil Toshiba	1,633,900	1,633,900
15280503	Computador de mesa Intel Core 2-pantalla y mouse	1,720,000	1,720,000
15280502	IPad Mac	1,798,708	1,798,708
15280502	Impresora Lex Mark	1,972,000	1,972,000
15280502	CPU hp	2,120,455	2,120,455
15280502	CPU hp	2,120,455	2,120,455
15280502	CPU hp	2,120,455	2,120,455
15280502	Televisor LG	2,499,900	2,499,900
15280502	Portátil Mac	2,540,000	2,540,000
15280502	Pc Mac	2,609,000	2,609,000
15280502	Cámara canon	3,198,000	3,198,000
15280502	Planta Panasonic	3,869,160	3,869,160
15280502	Servidor IBM	6,666,193	6,666,193
15280502	CPU Dell	1,606,933	1,606,933
15280502	Nas synology	2,220,320	2,220,320
15280502	Switch hpe office connect	3,704,024	3,704,024
15280502	Servidor hp	13,000,019	13,000,019
15280502	Ups powest titan	1,520,000	1,520,000
15280502	Sala Inteligente	17,372,000	17,372,000
15280501	Cámara canon	1,550,000	1,550,000
15280501	Cámara canon	1,550,000	1,550,000
15280501	Cámara canon	1,550,000	1,550,000
15280501	Cámara canon	1,550,000	1,550,000
15280501	Cámara canon	1,550,000	1,550,000
15280501	Cámara canon	1,550,000	1,550,000
15280501	Cámara canon	1,550,000	1,550,000
15280501	Cámara canon	1,550,000	1,550,000
15280501	Pantalla Dell	4,877,145	4,877,145
15280501	Portátil Dell	3,687,115	3,687,115
15280501	Portátil Dell	3,687,115	3,687,115
15280501	Portátil Dell	3,687,115	3,687,115

		2018	2017
1528	Equipo de computación y comunicación	142,152,606	124,780,606
15280501	Portátil Dell	3,781,998	3,781,998
15280501	Portátil Dell	2,409,444	2,409,444
15280501	Portátil Dell	2,409,444	2,409,444
15280501	CPU Dell	3,795,317	3,795,317
15280501	Monitor Dell	607,860	607,860
15280501	Monitor Dell	928,812	928,812
15280501	MacBook 12" sgray 256 GB	5,219,000	-
15280501	Monitor Dell	4,494,030	-

		2018	2017
1540	Flota y equipo de transporte	40,000,000	40,000,000
154005	Autos	40,000,000	40,000,000
15400501	Campero Trail Nissan rbs - 403	40,000,000	40,000,000

		2018	2017
1592	Depreciación acumulada	- 221,762,165	- 201,215,694
159205	Construcciones y edificaciones	- 152,436,089	- 149,076,149
159210	Maquinaria y equipo	- 1,075,939	- 809,827
159215	Equipo de oficina	- 1,454,149	- 1,566,665
159220	Equipo de computación y comunicación	- 54,315,996	- 39,603,057
159235	Flota y equipo de transporte	- 12,479,992	- 10,159,996

La base de medición realizada es por su valor de transacción, se estableció que el método de depreciación utilizado es línea recta.

El día 26 de marzo de 2018 ingresa una impresora láser multifuncional Lexmark MX517DE y el día 13 de octubre de 2018 ingresa una impresora Epson LX350 matriz, las cuales fueron asumida por el proyecto de la Embajada de Bélgica – Registraduría Nacional del Estado Civil, se tiene una probabilidad de 95% de que al finalizar este proyecto la impresora quede bajo el control de ACPO.

NOTA 7: ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a gastos pagados por anticipado en la ejecución de proyectos cooperación, seguros adquiridos y el valor del impuesto predial de las propiedades planta y equipo y propiedades de inversión en el transcurso del año, los cuales se amortizan por un periodo de 12 meses contados a partir del momento de su expedición por parte de la compañía aseguradora.

		2018	2017
17	Activos intangibles	20,446,046	11,946,927
1705	Gastos pagados por anticipado	20,446,046	10,211,615
170520	Seguros	16,246,046	8,636,615
17059506	Otros - proveedores	4,200,000	1,575,000
1710	Intangibles	-	1,735,312
171016	Programas de computador (software)	-	1,735,312

NOTA 8: PROPIEDADES DE INVERSIÓN

I. Terrenos y Edificaciones

Corresponde a Construcciones y edificaciones de propiedad de ACPO, los cuales no son empleados por la administración en el curso normal de las operaciones y se mantienen con fines de generar renta, plusvalía o para ser arrendados.

1920	Terrenos	2018 5,136,600,000	2017 6,048,798,000
1920020201	Instituto femenino k 2 3-108	-	912,198,000
1920020301	Casa # 1 obelisco cl 4 # 2-21	17,440,000	17,440,000
1920020401	Lote casas	75,200,000	75,200,000
1920020501	Lote el triángulo	28,800,000	28,800,000
1920020601	Lote San Juan- piedra c.	260,000,000	260,000,000
1920020701	Franja Clímaco k 2a 5-24	169,470,000	169,470,000
1920020801	Lote f. casa 4 k 2 5-04	30,000,000	30,000,000
1920020901	Predio sobre isla k 15 4-58	72,160,000	72,160,000
1920021001	Franja carrillo	3,930,000	3,930,000
1920010101	Bodega 22 parque empresarial	395,200,000	395,200,000
1920010201	Bodega 23 parque empresarial	395,200,000	395,200,000
1920010301	Bodega 24 parque empresarial	436,800,000	436,800,000
1920010401	Bodega 25 parque empresarial	436,800,000	436,800,000
1920010501	Bodega 26 parque empresarial	395,200,000	395,200,000
1920010601	Bodega 27 parque empresarial	395,200,000	395,200,000
1920010701	Bodega 28 parque empresarial	436,800,000	436,800,000
1920010801	Bodega 29 parque empresarial	436,800,000	436,800,000
1920010901	Bodega 30 parque empresarial	395,200,000	395,200,000
1920011001	Bodega 31 parque empresarial	395,200,000	395,200,000
1920011101	Bodega 32 parque empresarial	361,200,000	361,200,000
165002	Construcciones y edificaciones	8,433,782,800	8,019,163,600
1920020202	Instituto femenino k 2 3-108	-	-
1920010102	Bodega 22 parque empresarial	704,444,000	704,444,000
1920010202	Bodega 23 parque empresarial	704,444,000	704,444,000
1920010302	Bodega 24 parque empresarial	862,344,000	862,344,000
1920010402	Bodega 25 parque empresarial	862,344,000	862,344,000
1920010502	Bodega 26 parque empresarial	730,724,800	730,724,800
1920010602	Bodega 27 parque empresarial	730,724,800	730,724,800
1920010702	Bodega 28 parque empresarial	862,344,000	862,344,000
1920010802	Bodega 29 parque empresarial	862,344,000	862,344,000
1920010902	Bodega 30 parque empresarial	704,444,000	704,444,000
1920011002	Bodega 31 parque empresarial	704,444,000	704,444,000
1920011102	Bodega 32 parque empresarial	705,181,200	705,181,200

2. Obras de Arte

Los otros activos hacen referencia, a la adquisición de obras de arte por parte de ACPO y se relación a continuación.

192003	Obras de arte	2018 60,000,000	2017 60,000,000
1920030101	Obra de arte "Alfabeto"	12,000,000	12,000,000
1920030102	Obra de arte "Número"	12,000,000	12,000,000
1920030103	Obra de arte "Cero en Dios"	12,000,000	12,000,000
1920030104	Obra de arte "Salud"	12,000,000	12,000,000

NOTA 9: INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEL PASIVO

Los instrumentos Financieros del pasivo hacen referencia a gastos pagados con las tarjetas de crédito y su deuda a la fecha de corte es la siguiente:

2105	Bancos nacionales	2018 99,212	2017 4,818,902
210505	Sobregiros	99,212	-
210595	Tarjetas de crédito	-	4,818,902

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar son compromisos adquiridos por ACPO en el desarrollo normal de su operación.

Adicionalmente cuentan con lo correspondiente a retenciones a título de renta, aportes de nómina y retención en la fuente a título de industria y comercio.

Los pasivos son de corto plazo y la antigüedad de estas cuentas por pagar no supera los 60 días por lo que no se expone a una financiación implícita.

2335	Costos y gastos por pagar	2018 225,143,810	2017 33,417,291
233595	Otros	225,143,810	33,417,291

NOTA 11: IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar comprenden el impuesto a título de IVA generado en el último cuatrimestre y de industria y comercio generado a la respectiva fecha de corte, retenciones a título de renta y complementarios y retenciones de industria y comercio de la ciudad de Bogotá.

		2018	2017
2365	Retenciones en la fuente	11,474,230	2,884,991
236505	Salarios y pagos laborales	3,333,000	2,489,000
23650501	Salarios procedimiento 1 y 2	-	1,288,000
23650502	Retención empleados artículo 383 E.T.	3,333,000	1,201,000
236515	Honorarios	223,300	245,339
23651510	Honorarios 11%	223,300	245,339
236525	Servicios	1,992,316	93,777
23652505	Servicios 4%	208,792	52,000
23652507	Servicios de transporte 3.5%	-	41,777
23652508	Servicios 6%	234,900	-
23652508	Servicios de transporte 1%	4,210	-
23652511	Servicios de hoteles 3.5%	68,775	-
23652512	Servicios Software 3.5%	1,475,639	-
236530	Arrendamientos	86,264	-
23653007	Arrendamientos 4%	86,264	-
2368	Compras	5,839,350	56,875
23654001	Compras 3.5%	1,044,867	-
23654002	Compras 2.5%	4,794,483	56,875
2367	Impuesto de industria y comercio retenido	3,635,384	932,900
2368050101	Ret. ica 9.66*1000	855,657	326,198
2368050102	Ret. ica 6.9*1000	408,073	272,655
2368050103	Ret. ica 4.14*1000	-	26,496
2368050104	Ret. ica 11.04*1000	2,371,654	307,551
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	49,912,492	15,781,054
2408	Iva generado 16%	49,912,492	15,781,054
2412	De industria y comercio	8,524,000	9,178,000
2408	Vigencia fiscal corriente	8,524,000	9,178,000

NOTA 12: BENEFICIOS A EMPLEADOS

ACPO reconoce los gastos de nómina en el estado de resultado integral y realiza el pago de la misma con una periodicidad mensual.

Adicional ACPO ha determinado con una valoración actuarial las obligaciones integrales con fecha a 30 de noviembre de 2018 de conformidad con las disposiciones legales.

		2018	2017
25	Beneficios a los empleados - pasivo corriente	79,201,367	160,035,673
2505	Salarios por pagar	-	-
250505	Salarios por pagar	-	-
2510	Cesantías consolidadas	36,053,641	22,278,467
251010	Ley 50 de 1990 y normas posteriores	36,053,641	22,278,467
2515	Intereses sobre cesantías	4,330,512	7,268,269
251505	Intereses sobre cesantías	4,330,512	2,749,309
2520	Prima de servicios	-	-
252005	Prima de servicios	-	-
2521	Bonificaciones	-	-
252101	Bono de navidad	-	-
252505	Vacaciones consolidadas	15,241,524	12,613,977
252005	Vacaciones consolidadas	15,241,524	12,613,977
2532	Pensiones por pagar	781,242	-
253205	Pensiones por pagar	781,242	-
2520	Calculo actuarial	-	105,430,594
26200501	Calculo actuarial pensión de jubilación corriente	-	105,430,594
2370	Retenciones y aportes de nómina	5,974,316	4,091,374
237005	Aportes a entidades promotoras de salud e.p.s.	-	-
237006	Aportes a administradoras de riesgos laborales	178,150	152,169
237010	Aportes I.C.B.F. - Sena - cajas de compensación	5,796,166	3,939,205
2380	Acreedores varios	16,820,132	12,871,952
238030	Fondos de cesantías y/o pensiones	16,820,132	12,871,952

NOTA 13:
PASIVOS Y ESTIMADOS Y PROVISIONES

Corresponde a provisiones por concepto de contrapartidas generadas en el desarrollo de los proyectos y convenios de cooperación.

		2018	2017
2605	Costos y gastos (Provisión)	428,804,424	91,157,592
260515	Honorarios	20,970,000	9,236,000
260520	Servicios técnicos	-	4,332,386
260555	Contrapartidas proyectos	407,834,424	77,589,206

NOTA 14:
PASIVOS POR INGRESOS CONVENIOS

Comprende el dinero recibido por ACPO para la ejecución de proyectos pendiente por ejecutar a la fecha de corte 30 de noviembre de 2018. Los proyectos que presentan saldo negativo se deben a que se encontraban en fase final y pendiente de pago de últimos aportes por parte de las entidades con las que se suscribieron contratos o convenios de cooperación y se reclasificaron a cuentas por cobrar.

		2018	2017
28-20	Otros pasivos	8,813,738	1,967,382
280505	De clientes	808,667	1,325,086
280515	Ingresos condicionados	6,263,358	-
28-29	Convenios de cooperación	1,741,713	642,296

NOTA 15: PASIVOS NO CORRIENTES

Provisiones litigios

Beneficios a los Empleados no Corrientes

		2018	2017
2620	Cálculo actuarial	803,349,901	840,754,406
26200502	Cálculo actuarial pensión de jubilación no corriente	803,349,901	840,754,406

NOTA 16: PATRIMONIO

El patrimonio de ACPO está compuesto por los aportes al momento de su constitución, asignaciones permanentes, reservas, ejecución de proyectos, excedentes de años anteriores, excedentes del año en curso y la partida generadas por la adopción de las normas internacionales de información financiera. Los excedentes correspondientes al año anterior son ejecutados durante la vigencia fiscal siguiente en el desarrollo del objeto social de ACPO.

	2018	2017
Patrimonio	18,417,800,497	19,327,872,940
Capital social	21,154,928	21,154,928
Asignaciones específicas años anteriores	-	-
Asignación bienes	824,563,883	824,563,883
Excedentes acumulados	- 710,335,885	- 262,944,400
Excedente o déficit del ejercicio	2,105,557	- 447,391,485
Excedente convergencia NIIF	17,499,234,689	17,514,444,689
Corrección periodos anteriores NIIF	781,077,325	1,678,045,325

NOTA 17: INGRESO ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por el arrendamiento de las bodegas, campañas, rendimientos financieros y donaciones que son propiedad de ACPO. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Los ingresos por subvenciones son registrados a medida que el aporte se realiza en la cuenta de la entidad.

		2018	2017
4	Ingresos	1,089,456,713	1,435,173,527
4160	Enseñanza	-	36,000,000
416095	Actividades relacionadas con la educación	-	36,000,000
4210	Financieros	30,235,318	73,000,980
421005	Intereses	29,285,592	73,000,980
421006	Intereses rendimientos CDT	921,226	-
421040	Descuentos comerciales condicionados	28,500	-
4155	Actividades inmobiliarias y empresariales	860,381,524	825,969,814
415505	Construcciones y edificio	815,864,543	807,650,487
41550501	Bodegas	815,864,543	807,650,487
415550	Actividades de consultoría	37,591,794	-
41555001	Asesoría en procesos de selección	37,591,794	-
415555	Publicidad	6,925,187	18,319,327
41555501	Periódico El Campesino.co	425,187	7,268,907
41555502	Encuentro Intergeneracional de Lideres	-	5,000,000
41555503	Festival Campo y Cocina	-	6,050,420
41555504	Estrategia de difusión y conocimiento	6,500,000	-
4170	Otras actividades de servicios sociales	103,591,705	-
417095	Actividades conexas	103,591,705	-
41709501	Escuelas Digitales Campesinas	27,000,000	-
41709502	Esperanza Viva	33,065,140	-
41709503	Lecuento	11,000,000	-
41709504	Renovación imagen Fundación San Antonio	2,881,513	-
41709505	Proyecto parque minero industrial	17,904,600	-
41709506	Fee Admón. Cooperación internacional	11,740,452	-
4250	Recuperaciones	69,292,827	200,909,308
425010	Seguros	3,024,897	-
425035	Reintegro provisiones	7,347,611	200,000,000
425050	Reintegro de otros costos y gastos	12,472,319	909,308
425055	Cálculo actuarial	46,198,000	-
425060	Recuperaciones por activos de menor cuantía	250,000	-

4295	Diversos	5,608,384	4,195,962
429505	Aprovechamientos	-	238,852
429510	Venta granitos de café	3,009,400	3,701,494
429581	Ajuste al peso	7,877	3,538
429590	Retención en la fuente 2017	2,591,107	-
426505	Otros- ingresos periodos anteriores	-	252,078

4195	Donaciones	25,767,122	265,193,463
41951401	Donaciones campaña milagro - Agrocampo	-	10,000,000
41951402	Donaciones Encuentro Intergeneracional	-	42,608,920
41951403	Donaciones periódico El Campesino.co	-	12,000,000
41951404	Donaciones Becas Campesinas	-	1,810,000
41951405	Donaciones Festival Campo y Cocina	-	39,465,876
41951406	Donaciones Recurrentes	21,113,922	3,017,247
41951407	Campaña Milagro	4,653,200	156,291,420

4175	Devoluciones (db)	- 5,420,167	- 96,000
41750502	Devoluciones en servicios	- 5,420,167	- 96,000

4295	Premios	-	30,000,000
429543	Premio - solidaridad nacional	-	30,000,000

NOTA 18: GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de administración a 31 de diciembre de 2018 comprenden:

51	Operacionales de administración	2018	2017
5105	Gastos de personal	1,062,448,002	2,031,358,316
510503	Salario integral	50,771,101	143,760,030
510506	Sueldos	230,287,266	330,951,664
510512	Jornales	-	120,000
510524	Incapacidades	16,537,819	1,911,438
510527	Auxilio de transporte	5,230,866	9,794,594
510530	Cesantías	22,265,851	27,212,149
510533	Intereses sobre cesantías	2,000,984	2,462,455
510536	Prima de servicios	22,967,191	38,189,412
510539	Vacaciones	21,826,085	21,620,497

		2018	2017
51	Operacionales de administración	1,062,448,002	2,031,358,316
5105	Gastos de personal	513,174,068	846,444,244
510548	Bonificaciones	31,724,073	15,045,140
510551	Dotación y suministro a trabajadores	5,672,425	4,092,551
510559	Pensiones de jubilación	-	84,661,458
510560	Indemnizaciones laborales	3,384,627	20,565,050
510563	Capacitación al personal	2,591,200	-
510568	Aportes administradoras de riesgos profesionales	1,711,646	2,419,361
510569	Aportes a entidades promotoras de salud E.P.S.	30,300,715	38,013,636
510570	Aportes a fondos de pensiones	36,763,395	65,674,296
510572	Aportes cajas de compensación familiar	12,293,291	17,805,273
510575	Aporte I.C.B.F.	9,325,355	13,287,155
510578	Sena	5,995,178	8,858,085
510584	Gastos médicos y drogas	1,525,000	-

5110	Honorarios	159,373,965	309,350,591
511005	Junta directiva	55,174,179	50,164,280
511010	Revisoría fiscal	11,988,000	11,988,000
511020	Avalúos	3,000,000	-
511025	Asesoría jurídica	18,168,133	3,500,000
511035	Asesoría técnica	10,000,000	-
511095	Otros	61,043,653	243,698,311
51109501	Asesoría contable	23,732,832	24,231,082
51109503	Otros honorarios	4,379,618	54,751,876
51109505	Web master	-	4,332,386
51109506	Producción de contenido espiritual	3,600,000	3,600,000
51109511	Certificación ISO 9001: 2015	2,561,203	-
51109512	Empresa free press	-	27,958,065
51109513	Empresa alcancías	-	42,864,000
51109514	Agencia de publicidad	-	908,902
51109515	CRESCAVI	15,000,000	35,000,000
51109516	SAREP	-	4,200,000
51109517	COREDÍ	-	30,000,000
51109518	Boyapaz	-	14,160,000
51109520	Auditoría	-	1,692,000
51109521	Cálculo actuarial	5,970,000	-
51109522	Diseño planos obra civil	5,800,000	-

5115	Impuestos	126,330,055	132,479,354
511505	Industria y comercio	8,524,000	11,517,000
511515	A la propiedad raíz	117,266,055	118,636,920
511540	De vehículos	540,000	850,000
511545	De espectáculos públicos	-	1,475,434
5120	Arrendamientos	16,711,470	32,530,569
512010	Construcciones y edificaciones	1,067,897	-
512015	Maquinaria y equipo	-	28,655,569
512095	Otros	15,643,573	3,875,000
5125	Contribuciones y afiliaciones	44,512,366	139,986,243
512510	Afiliaciones y sostenimiento	44,512,366	139,986,243
5130	Seguros	39,563,755	26,129,117
513005	Manejo	2,064,160	-
513010	Cumplimiento	18,340,347	20,576,898
513040	Flota y equipo de transporte	1,554,449	1,667,624
513075	Obligatorio accidente de tránsito	-	795,710
513090	Todo riesgo material	16,099,652	3,088,885
5135	Servicios	60,957,368	160,503,630
513505	Aseo y vigilancia	1,986,220	1,871,784
513515	Asistencia técnica	886,075	3,095,000
513520	Procesamiento electrónico de datos	1,000,000	-
513525	Acueducto y alcantarillado	2,870,496	5,300,054
513530	Energía eléctrica	4,121,799	7,421,712
513535	Teléfono	9,246,436	15,358,287
51353560	Teléfono	2,329,500	4,721,875
51353561	Teléfono celular	1,858,681	5,150,480
51353562	Servicio de internet	2,241,755	5,088,833
51353563	Hosting	2,816,500	397,099
513540	Correo	1,489,410	21,385,617
513545	Internet	120,960	297,000
513550	Transporte	2,358,000	5,289,550
513570	Publicidad	5,915,951	32,780,835
513560	Propaganda y publicidad	18,291,430	5,985,999
513580	Mantenimiento licencias	18,291,430	5,985,999
513595	Otros	12,670,591	61,717,792
51359501	Dominios	1,168,591	1,674,969
51359502	Sendblaster turbo	-	1,232,326

5135	Servicios	60,957,368	160,503,630
51359503	Traducciones	-	979,360
51359504	Asistencia médica	744,000	2,390,000
51359503	Logística	500,000	55,441,138
51359507	Asesoría Call center	250,000	-
51359508	Apoyo administrativo	1,098,000	-
51359509	Diseño aplicación virtual de alfabetización	8,910,000	-
5140	Gastos legales	2,889,040	5,681,798
514005	Notariales	584,840	1,855,302
514015	Tramites y licencias	2,224,000	2,844,463
514095	Otros	80,200	982,033
5145	Mantenimiento y reparaciones	972,102	48,964,755
514510	Construcciones y edificaciones	-	45,847,071
514515	Maquinaria y equipo	326,700	449,942
514520	Equipo de oficina	-	242,000
514525	Equipo de computación y comunicación	-	426,200
514540	Flota y equipo de transporte	645,402	1,999,542
5150	Adecuación e instalación	22,626,129	14,509,467
515010	Arreglos ornamentales	-	112,926
515015	Reparaciones locativas	22,626,129	14,396,541
5155	Gastos de viaje	4,531,329	35,103,744
515505	Alojamiento y manutención	3,595,449	32,145,675
515515	Pasajes aéreos	935,880	2,958,069
5160	Depreciaciones	20,546,471	19,817,893
516005	Construcciones y edificaciones	3,359,940	3,359,940
516010	Maquinaria y equipo	266,112	266,112
516015	Equipo de oficina	380,484	380,484
516020	Equipo de computación y comunicación	14,219,939	13,491,361
516035	Flota y equipo de transporte	2,319,996	2,319,996
5165	Amortizaciones	1,735,312	867,660
516515	Cargos diferidos	1,735,312	867,660

5195	Diversos	41,687,344	181,400,044
519505	Comisiones	4,550,000	430,996
519510	Libros	787,703	-
519520	Gastos de representación y relaciones publicas	-	119,000
51952005	Gastos de representación y relaciones publicas	-	119,000
519525	Elementos de aseo y cafetería	4,627,049	29,637,195
51952505	Elementos de aseo	2,162,614	22,124,463
51952506	Elementos de cafetería	2,464,435	7,512,732
519530	Útiles	12,111,804	84,513,606
51953005	Utilices de papelería y fotocopias	9,515,168	77,690,962
51953007	Activos de menor cuantía	2,596,636	6,822,644
519535	Combustibles y lubricantes	2,194,857	975,025
51953505	Combustible	2,050,257	914,725
51953510	Peajes	144,600	60,300
519545	Taxis y buses	6,787,196	37,192,249
519555	Himno	2,000,000	1,000,000
519560	Casino y restaurante	7,334,370	19,318,408
519565	Parqueaderos	75,365	262,028
519595	Otros	1,219,000	7,951,537
51959505	Publicidad	1,219,000	7,499,537
51959507	Insumos-granja centro de estudios	-	152,000
51959510	Donaciones y subvenciones	-	300,000

Los registros de los gastos se realizan cuando nace la obligación por la operación normal de ACPO.

NOTA 19: OTROS GASTOS

• Otros gastos no Operacionales		2018	2017
53	No operacionales	24,903,153	26,177,539
5305	Financieros	21,043,167	21,914,540
530505	Gastos bancarios	3,649,704	3,779,925
530515	Comisiones	6,454,765	6,988,697
530520	Intereses	597,830	750,950
530525	Diferencia en cambio	1,333	153,626
530595	Otros	10,339,535	10,241,341
53059505	Contribución especial	10,339,535	9,791,341
53059510	Otros	-	450,000
5310	Perdida en venta y retiro de bienes	196,984	-
53103501	Cuentas por cobrar seg. soc. - baja otros activos	196,984	-
5315	Gastos extraordinarios	2,671,026	772,499
531520	Impuestos asumidos	2,671,026	772,499

5395	Gastos diversos	991,976	3,490,500
539525	Donaciones	120,000	3,490,500
539540	Premios	866,900	-
53959501	Ajuste al peso	5,076	-

NOTA 20: OTRO RESULTADO INTEGRAL

Comprende incrementos y disminuciones de valor razonable de las propiedades de inversión, deterioro de valor de los activos, para el año 2017 se realizó en el mes de abril un avalúo a las propiedades de inversión del municipio de Sutatenza, en el cual se concluyó que la construcción del instituto femenino carecía de valor debido al daño en las estructuras de la edificación, razón por la cual se procede a deteriorar este activo. Se incluye también en esta nota el valor de la pérdida en la venta del predio de villa esperanza ubicado en el municipio de Sutatenza.

• Incremento valor razonable propiedades de inversión y propiedades planta y equipo

		2018	2017
4270	Ingresos por medición a valor razonable	-	2,865,218,725
42709701	Propiedades de inversión	-	2,850,457,200
42709702	Propiedades planta y equipo	-	14,761,525

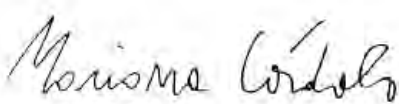
• Pérdida en venta y retiro de bienes

Por el año 2017 se realizó la venta del predio Villa de la Esperanza, predio ubicado en el Municipio de Sutatenza el cual genero los siguientes valores a 31 de julio de 2017 en los estados financieros de ACPO.

Concepto	Valor
Ingreso	320,000,000
Costo	397,010,000
Pérdida en venta	-77,010,000

• Deterioro de valor – disminución valor razonable propiedades de inversión y propiedades planta y equipo

		2018	2017
5397	Estimaciones NIIF	-	1,187,173,400
539701	Deterioro de valor de activos	-	948,760,000
53970201	Disminución vr. razonable propiedad de inversión	-	135,125,000
53970202	Disminución vr. razonable propiedades planta y equipo	-	103,288,400



Mariana Córdoba
Representante Legal



**Fabian Andres
Torres López**
Contador Público
T.P. 172058-T



**Esteban
Jaramillo Buitrago**
Revisor Fiscal
T.P. 18011-T

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL



Estado de ingresos y egresos general acumulado comparado con presupuesto a 31 de diciembre de 2018 y ejecutado año anterior al 31 de diciembre de 2017

DESCRIPCIÓN	PPTO TOTAL 2018	PPTO diciembre 2018	EJECUTADO diciembre 2018	ABSOLUTA EJECUTADO 2018 / PPTO 2018	PORCENTUAL EJECUTADO 2018 / PPTO 2018	EJECUTADO diciembre 2017	ABSOLUTA EJECUTADO 2017 / EJECUTADO 2018	PORCENTUAL EJECUTADO 2017 / EJECUTADO 2018
Intereses	\$ 55,572,609	\$ 55,572,609	\$ 30,235,318	\$ 25,337,291	-46%	\$ 73,000,980	\$ 42,765,662	-59%
Arrendamientos	\$ 758,187,852	\$ 758,187,852	\$ 815,864,543	\$ 57,676,691	8%	\$ 807,650,487	\$ 8,214,056	1%
Ingresos por proyectos	\$ 123,605,894	\$ 123,605,894	\$ 217,589,730	\$ 93,983,836	76%	\$ 181,315,370	\$ 36,274,360	20%
Venta de inmuebles	\$ 70,000,000	\$ 70,000,000	-	\$ 70,000,000	0%	\$ 320,000,000	\$ 320,000,000	-100%
Campañas	\$ 40,000,000	\$ 40,000,000	\$ 4,653,200	\$ 35,346,800	0%	\$ 166,291,420	\$ 161,638,220	-97%
Call center y otros	\$ 636,143,838	\$ 636,143,837	\$ 21,113,922	\$ 615,029,915	-97%	\$ -	\$ 21,113,922	0%
Recuperación gastos por proyectos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ 205,105,270	\$ 205,105,270	0%
Incremento valor razonable y estimaciones NIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ 2,865,218,725	\$ 2,865,218,725	0%
TOTAL INGRESOS	\$ 1,683,510,193	\$ 1,683,510,192	\$ 1,089,456,713	\$ 594,053,479	1	\$ 4,618,582,252	\$ 3,529,125,539	2

DESCRIPCIÓN	TOTAL				VARIACIÓN ABSOLUTA EJECUTADO 2018 / PPTO 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA EJECUTADO 2017 / EJECUTADO 2018	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO 2017 / EJECUTADO 2018	
	PPTO TOTAL 2018	PPTO diciembre 2018	EJECUTADO diciembre 2018	EJECUTADO diciembre 2017				
Gastos de personal	\$ 811,256,851	\$ 811,256,851	\$ 513,174,068	\$ 298,082,783	-37%	\$ 761,782,786	\$ 248,608,718	-33%
Gastos de pensionados	\$ 78,554,075	\$ 78,554,075	-	\$ 78,554,075	-100%	\$ 84,661,458	\$ 84,661,458	-100%
Honorarios	\$ 149,115,689	\$ 149,115,689	\$ 159,373,965	\$ 10,258,276	7%	\$ 309,350,591	\$ 149,976,626	-48%
Impuestos	\$ 202,857,804	\$ 202,857,804	\$ 126,330,055	\$ 76,527,749	-38%	\$ 132,479,354	\$ 6,149,299	-5%
Arrendamientos	\$ 38,589,400	\$ 38,589,400	\$ 16,711,470	\$ 21,877,930	-57%	\$ 32,530,569	\$ 15,819,099	100%
Cuotas de admón. o vigilancia	\$ 47,257,273	\$ 47,257,273	\$ 44,512,366	\$ 2,744,907	-6%	\$ 139,986,243	\$ 95,473,877	-68%
Seguros	\$ 75,588,989	\$ 75,588,989	\$ 39,563,755	\$ 36,025,234	-48%	\$ 26,129,117	\$ 13,434,638	51%
Servicios	\$ 90,758,197	\$ 90,758,197	\$ 60,957,368	\$ 29,800,830	-33%	\$ 160,503,630	\$ 99,546,263	-62%
Gastos legales	\$ 6,746,805	\$ 6,746,805	\$ 2,889,040	\$ 3,857,765	-57%	\$ 5,681,798	\$ 2,792,758	-49%
Mantenimiento y reparaciones	\$ 35,503,700	\$ 35,503,700	\$ 972,102	\$ 34,531,598	-97%	\$ 48,964,755	\$ 47,992,653	-98%
Adecuación e instalaciones	\$ 5,800,000	\$ 5,800,000	\$ 22,626,129	\$ 16,826,129	290%	\$ 14,509,467	\$ 8,116,662	56%
Gastos de viaje	\$ 10,125,000	\$ 10,125,000	\$ 4,531,329	\$ 5,593,671	-55%	\$ 35,103,744	\$ 30,572,415	-87%
Diversos	\$ 87,159,232	\$ 87,159,232	\$ 41,687,344	\$ 45,471,888	-52%	\$ 184,890,544	\$ 143,203,200	-77%
Financieros	\$ 16,400,732	\$ 16,400,732	\$ 24,903,153	\$ 8,502,421	52%	\$ 22,687,039	\$ 2,216,114	10%
Inversión en equipos	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000	-	\$ 7,000,000	-100%	\$ -	\$ -	0%
Software	\$ 13,605,249	\$ 13,605,249	-	\$ 13,605,249	-100%	\$ -	\$ -	0%
Depreciación	\$ 7,191,197	\$ 7,191,197	\$ 22,281,783	\$ 15,090,586	210%	\$ 20,685,553	\$ 1,596,230	8%
Domínios, correo electrónico, Dropbox	\$ -	\$ -	-	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%
Imprevistos	\$ -	\$ -	-	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%
Amortización calculo actuarial	\$ -	\$ -	-	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%
Retiro de bienes (Propiedades de Inversión)	\$ -	\$ -	-	\$ -	0%	\$ 397,010,000	\$ 397,010,000	-100%
Provisión por proyectos - contrapartida	\$ -	\$ -	\$ 6,837,228	\$ 6,837,228	0%	\$ 77,589,206	\$ 70,751,978	0%
Disminución vr razonable y deterioro de vr NIF	\$ -	\$ -	-	\$ -	0%	\$ 1,187,173,400	\$ 1,187,173,400	0%
TOTAL EGRESOS	\$ 1,683,510,193	\$ 1,683,510,193	\$ 1,087,351,155	\$ 596,159,037	2	\$ 3,641,719,255	\$ 2,554,368,099	5
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 0	\$ 1	\$ 2,105,557	\$ 976,862,998		\$ -	\$ -	

Estado de ingresos y egresos general acumulado comparado a 31 de diciembre de 2018 y ejecutado año anterior al 31 de diciembre de 2017

INGRESOS	DESCRIPCIÓN	ADMINISTRACIÓN							
		PPTO TOTAL 2018	PPTO diciembre 2018	EJECUTADO diciembre 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA EJECTADO 2018 / PPTO 2018	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECTADO 2018 / PPTO 2018	EJECUTADO diciembre 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA EJECTADO 2017 / EJECTADO 2018	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECTADO 2017 / EJECTADO 2018
	Intereses	\$ 55,572,609	\$ 55,572,609	\$ 27,606,994	\$ 27,965,615	-50%	\$ 71,017,562	\$ -43,410,568	-61.1%
	Arrendamientos	\$ 758,187,852	\$ 758,187,852	\$ 815,864,543	\$ 57,676,691	8%	\$ 807,650,487	\$ 8,214,056	1.0%
	Ingresos por proyectos	\$ 45,000,000	\$ 45,000,000	\$ 97,071,971	\$ 52,071,971	116%	-	\$ 97,071,971	0.0%
	Venta de inmuebles	\$ 70,000,000	\$ 70,000,000	-	\$ 70,000,000	0%	\$ 320,000,000	\$ -320,000,000	-100.0%
	Campañas	\$ -	\$ -	-	-	0%	-	\$ -	0.0%
	Call center y otros	\$ -	\$ -	-	-	0%	-	\$ -	0.0%
	Recuperación gastos por proyectos	\$ -	\$ -	-	-	0%	\$ 205,105,270	\$ -205,105,270	0.0%
	Incremento valor razonable y estimaciones NIIF	\$ -	\$ -	-	-	0%	\$ 2,865,218,725	\$ -2,865,218,725	0.0%
	TOTAL INGRESOS	\$ 928,760,461	\$ 928,760,461	\$ 940,543,508	\$ 11,783,047	1	\$ 4,268,992,044	\$ -3,328,448,536	-
ADMINISTRACIÓN									
EGRESOS	DESCRIPCIÓN	PPTO TOTAL 2018	PPTO diciembre 2018	EJECUTADO diciembre 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA EJECTADO 2018 / PPTO 2018	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECTADO 2018 / PPTO 2018	EJECUTADO diciembre 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA EJECTADO 2017 / EJECTADO 2018	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECTADO 2017 / EJECTADO 2018
	Gastos de personal	\$ 467,548,077	\$ 467,548,077	\$ 286,854,680	\$ 180,693,397	-39%	\$ 369,774,941	\$ -82,920,261	-22.4%
	Gastos de pensionados	\$ 78,554,075	\$ 78,554,075	-	\$ 78,554,075	-100%	\$ 84,631,458	\$ -84,661,458	-100.0%
	Honorarios	\$ 144,115,689	\$ 144,115,689	\$ 129,994,347	\$ 14,121,342	-10%	\$ 119,752,248	\$ 10,242,099	8.6%
	Impuestos	\$ 202,857,804	\$ 202,857,804	\$ 126,330,055	\$ 76,527,749	-38%	\$ 131,003,920	\$ -54,476,165	-41.6%
	Arrendamientos	\$ -	\$ -	\$ 2,508,117	\$ 2,508,117	100%	-	\$ 2,508,117	100.0%
	Cuotas de admón. o vigilancia	\$ 47,257,273	\$ 47,257,273	\$ 44,512,366	\$ 2,744,907	-6%	\$ 139,986,243	\$ -95,473,877	-68.2%
	Seguros	\$ 75,588,989	\$ 75,588,989	\$ 39,419,312	\$ 36,169,677	-48%	\$ 26,129,117	\$ 13,290,195	50.9%
	Servicios	\$ 55,686,080	\$ 55,686,080	\$ 27,317,258	\$ 28,368,822	-51%	\$ 13,562,721	\$ 13,754,537	101.4%
	Gastos legales	\$ 6,746,805	\$ 6,746,805	\$ 2,889,040	\$ 3,857,765	-57%	\$ 5,681,798	\$ -2,792,758	-49.2%
	Mantenimiento y reparaciones	\$ 35,503,700	\$ 35,503,700	\$ 972,102	\$ 34,531,598	-97%	\$ 48,964,755	\$ -47,992,653	-98.0%
	Adecuación e instalaciones	\$ 5,800,000	\$ 5,800,000	\$ 22,626,129	\$ 16,826,129	290%	\$ 14,509,467	\$ 8,116,662	55.9%
	Gastos de viaje	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	\$ 985,880	\$ 2,014,120	100%	\$ 15,857,223	\$ -14,871,343	-93.8%
	Diversos	\$ 44,559,232	\$ 44,559,232	\$ 32,624,717	\$ 11,934,515	-27%	\$ 52,384,609	\$ -19,759,892	-37.7%
	Financieros	\$ 16,400,732	\$ 16,400,732	\$ 22,235,490	\$ 5,834,758	36%	\$ 20,328,070	\$ 1,907,420	9.4%
	Inversión en equipos	\$ 7,000,000	\$ 7,000,000	-	\$ 7,000,000	-100%	-	\$ -	0.0%
	Software	\$ 4,658,533	\$ 4,658,533	-	\$ 4,658,533	-100%	-	\$ -	0.0%
	Depreciación	\$ 7,191,197	\$ 7,191,197	\$ 22,281,783	\$ 15,090,586	210%	\$ 20,685,553	\$ 1,596,230	7.7%
	Domínios, correo electrónico, Dropbox	\$ -	\$ -	-	-	0%	-	\$ -	0.0%
	Imprevistos	\$ -	\$ -	-	-	0%	-	\$ -	0.0%
	Amortización calculo actuarial	\$ -	\$ -	-	-	0%	-	\$ -	0.0%
	Reitro de bienes (Propiedades de inversión)	\$ -	\$ -	-	-	0%	\$ 397,010,000	\$ -397,010,000	-100.0%
	Provisión por proyectos - contrapartida	\$ -	\$ -	-	-	0%	-	\$ -	0.0%
	Disminución vi razonable y deterioro de vi NIIF	\$ -	\$ -	-	-	0%	\$ 1,187,173,400	\$ -1,187,173,400	0.0%
	TOTAL EGRESOS	\$ 1,202,468,185	\$ 1,202,468,185	\$ 761,551,276	\$ 440,916,909	1	\$ 2,647,465,523	\$ -1,885,914,247	-
	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 273,707,724	\$ 273,707,724	\$ 178,992,232	\$ -	0%	\$ 1,621,526,520	\$ -	0.0%

Estado de ingresos y egresos general acumulado comparado con presupuesto a 31 de diciembre de 2018 y ejecutado año anterior al 31 de diciembre de 2017

INGRESOS	COMUNICACIÓN ESTRATÉGICA									
	PPPTO TOTAL 2018	PPPTO diciembre 2018	EJECUTADO diciembre 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA EJECUTADO 2018/ PPTO 2018	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO 2018/ PPTO 2018	EJECUTADO diciembre 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA EJECUTADO 2017/ EJECUTADO 2018	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO 2017/ EJECUTADO 2018		
Intereses	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ 186,096	\$ -	186,096	0.0%	0.0%
Arrendamientos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Ingresos por proyectos	\$ -	\$ -	\$ 27,287,349	\$ 27,287,349	0%	\$ 110,315,370	\$ 83,028,021	83,028,021	0.0%	0.0%
Venta de inmuebles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Campañas	\$ 25,000,000	\$ 25,000,000	\$ 4,653,200	\$ 20,346,800	0%	\$ 166,291,420	\$ 161,638,220	161,638,220	-97.2%	-97.2%
Call center y otros	\$ 636,143,838	\$ 636,143,837	\$ 21,113,922	\$ 615,029,915	-97%	\$ 1,810,000	\$ 19,303,922	19,303,922	1066.5%	1066.5%
Recuperación gastos por proyectos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Incremento valor razonable y estimaciones NIIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
TOTAL INGRESOS	\$ 661,143,838	\$ 661,143,837	\$ 53,054,471	\$ 608,089,366	-9%	\$ 278,602,886	\$ 225,548,415	\$ 225,548,415	-81%	-81%

EGRESOS	COMUNICACIÓN ESTRATÉGICA									
	PPPTO TOTAL 2018	PPPTO diciembre 2018	EJECUTADO diciembre 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA EJECUTADO 2018/ PPTO 2018	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO 2018/ PPTO 2018	EJECUTADO diciembre 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA EJECUTADO 2017/ EJECUTADO 2018	VARIACIÓN PORCENTUAL EJECUTADO 2017/ EJECUTADO 2018		
Gastos de personal	\$ 149,136,898	\$ 149,136,898	\$ 99,767,671	\$ 49,369,227	-33.1%	\$ 164,717,153	\$ 64,949,482	64,949,482	-39.4%	-39.4%
Gastos de pensionados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Honorarios	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ 2,714,285	\$ 2,285,715	-45.7%	\$ 106,238,343	\$ 103,524,058	103,524,058	-97.4%	-97.4%
Impuestos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ 1,475,434	\$ 1,475,434	1,475,434	100.0%	100.0%
Arrendamientos	\$ 34,469,400	\$ 34,469,400	\$ 14,143,353	\$ 20,326,047	-59.0%	\$ 32,530,569	\$ 18,387,216	18,387,216	56.5%	56.5%
Cuotas de admón. o vigilancia	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Seguros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Servicios	\$ 22,169,000	\$ 22,169,000	\$ 9,894,583	\$ 12,274,417	-55.4%	\$ 96,575,762	\$ 86,681,179	86,681,179	-89.8%	-89.8%
Gastos legales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Mantenimiento y reparaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Adecuación e instalaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Gastos de viaje	\$ 2,125,000	\$ 2,125,000	\$ -	\$ 2,125,000	0.0%	\$ 9,514,751	\$ 9,514,751	9,514,751	-100.0%	-100.0%
Diversos	\$ 22,050,000	\$ 22,050,000	\$ 2,654,520	\$ 19,395,480	-88.0%	\$ 72,733,286	\$ 70,078,766	70,078,766	-96.4%	-96.4%
Financieros	\$ -	\$ -	\$ 695,594	\$ 695,594	0.0%	\$ 1,513,977	\$ 818,383	818,383	-54.1%	-54.1%
Inversión en equipos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Software	\$ 8,946,716	\$ 8,946,716	\$ -	\$ 8,946,716	-100.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Depreciación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Dominios, correo electrónico, Dropbox	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Imprevistos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Amortización calculo actuarial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Retiro de bienes (Propiedades de Inversión)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Provisión por proyectos - contrapartida	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
Disminución vr razonable y deterioro de vr NIIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	\$ -	\$ -	\$ -	0.0%	0.0%
TOTAL EGRESOS	\$ 243,897,014	\$ 243,897,014	\$ 129,870,006	\$ 114,027,008	-47%	\$ 485,299,274	\$ 355,429,269	\$ 355,429,269	-73%	-73%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 417,246,824	\$ 417,246,823	\$ 76,815,535	\$ 206,696,389	-50%	\$ 206,696,389	\$ -	\$ -	-100%	-100%

Estado de ingresos y egresos general acumulado comparado con presupuesto a 31 de diciembre de 2018 y ejecutado año anterior al 31 de diciembre de 2017

INGRESOS	EDC						VARIACION PORCENTUAL EJECUTADO 2017 / EJECUTADO 2018		
	DESCRIPCION	PPTO TOTAL 2018	PPTO diciembre 2018	EJECUTADO diciembre 2018	VARIACION ABSOLUTA EJECUTADO 2018 / PPTO 2018	VARIACION PORCENTUAL EJECUTADO 2018 / PPTO 2018		EJECUTADO diciembre 2017	VARIACION ABSOLUTA EJECUTADO 2017 / EJECUTADO 2018
Intereses	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,628,324	\$ 2,628,324	100%	\$ 1,797,323	\$ 831,001	46.2%
Arrendamientos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0.0%
Ingresos por proyectos	\$ 78,605,894	\$ 78,605,894	\$ 92,805,223	\$ 14,199,329	100%	\$ 71,000,000	\$ 21,805,223	100.0%	
Venta de Inmuebles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0.0%	
Campañas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0.0%	
Call center y otros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0.0%	
Recuperación gastos por proyectos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0.0%	
Incremento valor razonable y estimaciones NIIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0.0%	
TOTAL INGRESOS	\$ 78,605,894	\$ 78,605,894	\$ 95,433,547	\$ 16,827,653	2	\$ 72,797,323	\$ 22,636,224	1	
EGRESOS		EDC						VARIACION PORCENTUAL EJECUTADO 2017 / EJECUTADO 2018	
DESCRIPCION	PPTO TOTAL 2018	PPTO diciembre 2018	EJECUTADO diciembre 2018	VARIACION ABSOLUTA EJECUTADO 2018 / PPTO 2018	VARIACION PORCENTUAL EJECUTADO 2018 / PPTO 2018	EJECUTADO diciembre 2017	VARIACION ABSOLUTA EJECUTADO 2017 / EJECUTADO 2018		
Gastos de personal	\$ 161,696,091	\$ 161,696,091	\$ 116,648,773	\$ 45,047,318	-28%	\$ 227,290,692	\$ 110,641,919	-49%	
Gastos de pensionados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Honorarios	\$ -	\$ -	\$ 26,665,333	\$ 26,665,333	0%	\$ 83,360,000	\$ 56,694,667	-63%	
Impuestos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Arrendamientos	\$ 4,120,000	\$ 4,120,000	\$ 60,000	\$ 4,060,000	-99%	\$ -	\$ 60,000	0%	
Cuotas de admón. o vigilancia	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Seguros	\$ 12,903,117	\$ 12,903,117	\$ 23,745,527	\$ 10,842,410	84%	\$ 50,365,148	\$ 26,619,621	-53%	
Servicios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Gastos legales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Mantenimiento y reparaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Adecuación e instalaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Gastos de viaje	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ 3,545,449	\$ 1,454,551	-29%	\$ 9,731,770	\$ 6,186,321	-64%	
Diversos	\$ 19,300,000	\$ 19,300,000	\$ 6,346,107	\$ 12,953,893	-67%	\$ 59,772,649	\$ 53,426,542	-89%	
Financieros	\$ -	\$ -	\$ 1,972,069	\$ 1,972,069	100%	\$ 844,992	\$ 1,127,077	133%	
Inversión en equipos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Software	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Depreciación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Domínios, correo electrónico, Dropbox	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Imprevistos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Amortización calculo actuarial	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Retiro de bienes (Propiedades de Inversión)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
Provisión por proyectos - contrapartida	\$ -	\$ -	\$ 6,837,228	\$ 6,837,228	0%	\$ 77,589,206	\$ 70,751,978	0%	
Distribución irrazonable y deterioro de ir NIIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0%	\$ -	\$ -	0%	
TOTAL EGRESOS	\$ 203,019,208	\$ 203,019,208	\$ 185,964,929	\$ 17,054,279	0	\$ 508,954,457	\$ 322,989,527	2	
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 124,413,314	\$ 124,413,314	\$ 90,531,382	\$ -	0	\$ 436,157,134	\$ -	2	