



## ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018 Y 2017

<b>CORPORATE ACCOUNTABILITY INTERNATIONAL</b>					
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>					
<b>Al 31 de diciembre de 2018 y 2017</b>					
ACTIVO	Nota	Año 2018	Año 2017	Comparativo	
		Saldos en \$Cop	Saldos en \$Cop	\$Cop	%
<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	4	16.706.567	1.449.935	15.256.631	1052%
Caja		-	-	-	
Bancos		16.706.567	1.449.935	15.256.631	1052%
Efectivo Restringido		-	-	-	
<b>Deudores y Otras Cuentas por Cobrar</b>	5	708.000	1.866.000	(1.158.000)	-62%
Anticipos y Avances		-	1.158.000	(1.158.000)	-100%
Deudores Varios		708.000	708.000	-	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>17.414.567</b>	<b>3.315.935</b>	<b>14.098.631</b>	<b>425%</b>
<b>Propiedades Planta y equipo</b>	6	4.897.588	6.216.319	(1.318.731)	-21%
Equipo de Oficina		6.429.430	6.429.430	-	0%
Equipo de Computación y Comunicación		4.017.501	4.017.501	-	0%
menos: Depreciación Acumulada		(5.549.343)	(4.230.612)	(1.318.731)	31%
<b>Intangibles</b>		126.090	189.090	(63.000)	
Licencias		385.168	385.168	-	0%
Amortización Acumulada Licencias		(259.078)	(196.078)	(63.000)	32%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.023.678</b>	<b>6.405.409</b>	<b>(1.381.731)</b>	<b>-22%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>22.438.245</b>	<b>9.721.344</b>	<b>12.716.900</b>	<b>131%</b>


<b>PASIVO</b>					
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>7</b>	<b>1.751.100</b>	<b>1.471.197</b>	<b>279.903</b>	<b>19%</b>
Costos y Gastos por Pagar		279.800	-	279.800	100%
Impuestos por Pagar (sumar Rtefte, IVA, ICA, Rteica)		334.100	334.000	100	0%
Acreedores Varios		1.137.200	1.137.197	3	0%
<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>8</b>	<b>13.152.802</b>	<b>12.694.883</b>	<b>457.919</b>	<b>4%</b>
Retenciones y aportes en Nómina		1.473.200	1.461.197	12.003	1%
Cesantias Conosolidadas		6.688.746	6.688.746	-	0%
Intereses sobre Cesantías		802.650	802.650	-	0%
Vacaciones Consolidadas		4.188.206	3.742.290	445.916	12%
<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>9</b>	<b>11.979.078</b>	<b>-</b>	<b>11.979.078</b>	<b>100%</b>
Valores recibidos para terceros		11.979.078	-	11.979.078	100%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>26.882.980</b>	<b>14.166.080</b>	<b>12.716.900</b>	<b>90%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>26.882.980</b>	<b>14.166.080</b>	<b>12.716.900</b>	<b>90%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
<b>Capital social</b>		<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Resultados del Ejercicio</b>		<b>-</b>	<b>(6.216.808)</b>	<b>6.216.808</b>	<b>-100%</b>
Excedentes del Ejercicio		-	-	-	-100%
Perdidas del Ejercicio		-	(6.216.808)	6.216.808	100%
<b>Ganancias Acumuladas</b>		<b>(4.444.736)</b>	<b>1.772.072</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Excedentes Acumulados		1.772.072	1.772.072	-	0%
Perdidas Acumulados		(6.216.808)			
Ganancias Acumuladas Convergencia NIIF	10			-	
<b>TOTA PATRIMONIO</b>		<b>(4.444.736)</b>	<b>(4.444.736)</b>	<b>6.216.808</b>	<b>-140%</b>
<b>TOTA PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>22.438.245</b>	<b>9.721.344</b>	<b>18.933.708</b>	<b>195%</b>
Las notas 1 a 12 son parte integral de los estados financieros		-			
					
<b>Jaime Herna Arcila Sierra</b>				<b>William José Quijano Zea</b>	
Representante Legal				Contador	
				TP 40212-T	

## CORPORATE ACCOUNTABILITY INTERNATIONAL

### ESTADO DE RESULTADO DE ACTIVIDADES DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018 y DE 2017 (Expresado en Pesos Colombianos)

		Año 2018	Año 2017	Diferencias	
<b>INGRESOS</b>					
Operacionales	11	187.335.912	176.435.250	10.900.662	6%
Servicios Sociales					
Otras Actividades de Servicios		187.335.912	176.435.250	10.900.662	6%
No Operacionales		0	112.496	-112.496	100%
Financieros		0	0	0	-100%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>187.335.912</b>	<b>176.547.746</b>	<b>10.788.166</b>	<b>6%</b>
<b>EGRESOS OPERACIONALES</b>					
<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>					
	12				
Gastos de Personal		124.810.134	111.737.452	13.072.682	12%
Honorarios		26.967.500	29.788.876	-2.821.376	-9%
Impuestos		766.310	748.797	17.513	2%
Arrendamientos		14.880.000	20.000.000	-5.120.000	-26%
Seguros				0	
Servicios		2.036.648	6.539.086	-4.502.438	-69%
Gastos Legales		240.107	50.545	189.562	375%
Mantenimiento y Reparaciones				0	
Adecuaciones e Instalaciones				0	
Gastos de Viaje		8.894.743	8.624.960	269.783	3%
Depreciaciones		1.318.731	1.446.443	-127.712	-9%
Amortizaciones		63.000	42.010	20.990	50%
Diversos		4.766.660	1.252.856	3.513.804	280%
<b>TOTAL EGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>184.743.833</b>	<b>180.231.025</b>	<b>4.512.808</b>	<b>3%</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>					
<b>FINANCIEROS</b>					
		2.592.079	2.214.529	377.550	17%
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>					
			319.000	-319.000	100%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>2.592.079</b>	<b>2.533.529</b>	<b>58.550</b>	<b>2%</b>
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>187.335.912</b>	<b>182.764.554</b>	<b>4.571.358</b>	<b>3%</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>-</b>	<b>(6.216.808)</b>	<b>6.216.808</b>	<b>-100%</b>



Las notas 1 a 12 son parte integral de los estados financieros





**Jaime Herna Arcila Sierra**  
Director Ejecutivo



**William José Quijano Zea**  
Contador  
TP 40212-T

<b>CORPORATE ACCOUNTABILITY INTERNATIONAL</b>			
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>			
<b>POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017</b>			
<b>(Expresado en pesos colombianos)</b>			
		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>EXCEDENTE ( DEFICIT ) DEL EJERCICIO</b>		0	(6.216.808)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>			
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades operativas			
Depreciaciones		1.318.731	1.446.443
Amortización		63.000	42.010
		-----	-----
		1.381.731	(4.728.356)
<b>VARIAACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS</b>			
(Aumento) Deudores		1.158.000	(1.430.000)
Disminución Diferidos		0	-
(Disminución) Aumento Cuentas por pagar		279.903	(224.238)
(Disminución) Aumento de pasivos por Impuestos		0	
(Disminución) Aumento de Pasivos laborales		457.919	980.366
(Disminución) Aumento de Otros Pasivos		11.979.078	-
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		15.256.631	(5.402.228)
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
Disminución Inversiones			
Compra de propiedades, planta y equipo		0	-
(Aumento) Intangibles			
Traslado de excedentes Acumulados		0	(7.832.463)
		-----	-----
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		-	(7.832.463)
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
(disminución) Obligaciones financieras		0	-
		-----	-----
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		-	-
<b>EFFECTO NETO SOBRE EL EFECTIVO</b>		15.256.631	(13.234.690)
<b>EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>		1.449.935	14.684.625
<b>EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>		16.706.567	1.449.935
		=====	=====
Las notas 1 a 12 son parte integral de los estados financieros			
			
<b>Jaime Herna Arcila Sierra</b>		<b>William José Quijano Zea</b>	
Representante Legal		Contador	
		TP 40212-T	



<b>CORPORATE ACCOUNTABILITY INTERNACIONAL</b>						
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SOCIAL</b>						
<b>POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017</b>						
<b>(Expresado en pesos colombianos)</b>						
	FONDO SOCIAL	RESERVAS ESTATUTARIAS	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	EXCEDENTE (DEFICIT) ACUMULADOS	EXCEDENTE (DEFICIT) NETO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>				<b>1.772.072</b>	<b>7.832.463</b>	<b>9.604.535</b>
Traslado de excedentes					(7.832.463)	(7.832.463)
Excedente (Pérdida) del Ejercicio					(6.216.808)	(6.216.808)
Superavit por Valorización						-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.772.072</b>	<b>(6.216.808)</b>	<b>(4.444.736)</b>
Traslado de excedentes (perdidas)					6.216.808	6.216.808
Excedente (Pérdida) del Ejercicio				(6.216.808)	-	(6.216.808)
Superavit por Valorización						-
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4.444.736)</b>	<b>-</b>	<b>(4.444.736)</b>
Las notas 1 a 12 son parte integral de los estados financieros						
						
<b>Jaime Herna Arcila Sierra</b> Representante Legal					<b>William José Quijano Zea</b> Contador TP 40212-T	

**CORPORATE ACCOUNTABILITY INTERNATIONAL**  
**NIT 900.354.778.5**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**REVELACIONES**  
**Convergencia a NIIF**  
**Al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017**

**Nota 1: INFORMACIÓN GENERAL DE LA ORGANIZACIÓN**

CORPORATE ACCOUNTABILITY INTERNATIONAL, NIT No. 900.354.778-5, es una entidad de derecho privado, Extranjera sin ánimo de lucro. Resolución 0848 del 2 de marzo de 2010, expedida por Ministerio del Interior y Justicia, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 6 de junio de 2012 bajo el número 000662 del libro V de las entidades extranjeras sin ánimo de lucro.

**Nota 2. GRUPO DEL MARCO NORMATIVO PARA PREPARACION DE LA INFORMACION DE CORPORATE ACCOUNTABILITY INTERNATIONAL**

Teniendo en cuenta que al 31 de diciembre de 2014, Corporate Accountability International, reportó una planta de personal vinculada laboralmente, compuesta por 2 personas; Ingresos acumulados por valor de \$302.142.502 (956 SMMLV) y Patrimonio Bruto por valor de \$19.104.527 (60. SMMLV), la entidad presenta las características para pertenecer al grupo de preparadores de información correspondientes al GRUPO 3, Norma de información financiera aplicable: NIIF para Microempresas (Decreto 3019 del 27 de Diciembre de 2013, modificado por el decreto 3019 de 2013), no obstante a ello, se recomendó que la entidad aplique voluntariamente el marco técnico normativo para preparadores de información correspondientes al Grupo No 2 del Decreto Reglamentario 3022 de 2013, adicionado en los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, toda vez que resulta favorable para la entidad vincularse a este, por las características especiales de la entidad, los recursos que se manejan y el volumen de sus operaciones e información (Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES) emitida en español en el año 2009

Adicionalmente, las circulares, conceptos y normativa reglamentaria de la Ley 1314 del 2009 determinaron que el proceso de implementación de las NIIF debe tener el compromiso de la más alta dirección de la entidad.

### **Nota 3: POLITICA PARA LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de Corporate Accountability International se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reforman, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES Teniendo en cuenta que la Organización voluntariamente adopto las NIIF para Pymes Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de resultado de actividades) y flujos de efectivo.

#### **Cumplimiento de las NIIF<sup>1</sup>**

Los estados financieros reflejarán fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La imagen fiel exige la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos fijados en el Marco Conceptual. Se presumirá que la aplicación de las NIIF, acompañada de informaciones adicionales cuando sea preciso, dará lugar a estados financieros que proporcionen una presentación razonable

#### **Información comparativa**

La información comparativa respecto del ejercicio anterior, se presentará para toda clase de información cuantitativa incluida en los estados financieros. La información comparativa incluye también en la información de tipo descriptivo y narrativo, en los asuntos que se consideran relevantes, para la adecuada comprensión de los estados financieros del ejercicio corriente 2018 y 2017.

El periodo de transición es el periodo 1 de enero 2015 a 31 de diciembre de 2015, el cual fue aprobado bajo PCGA, y según lo establecido por el nuevo marco normativo no tiene efectos legales, siendo únicamente presentado para fines comparativos, para lo cual Corporate Accountability International, a fecha 31 de diciembre de 2015, presentó este estado financiero como comparativo con el próximo periodo de aplicación que inicio en el año 2016.

#### **Aspectos Técnicos para la Información:**

1. **Moneda:** La información numérica incluida en los estados financieros, se presenta en pesos colombianos, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
2. **Contabilidad de Causación:** Corporate Accountability International preparará sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.

---

<sup>1</sup> Párrafos 12 y 13, NIC 1



- 3. Periodos de Información:** Los estados financieros son preparados de forma anual, en armonía con el período contable.

**Nota 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:**

**Política 2 NIIF INSTRUMENTOS FINANCIEROS - ACTIVOS**

**Efectivo:** es la moneda de curso legal en caja y depósitos bancarios disponibles, así como las que se encuentran en cuentas de cheques, giros bancarios y remesas en tránsito; el efectivo es el disponible para la operación de la entidad, en este rubro de efectivo también incluye partidas consideradas como Equivalentes al Efectivo.

1. Disponibilidad en cuenta corrientes y de ahorros
2. Inversiones a corto plazo (instrumentos financieros)
3. Remesas en tránsito (si las hubiera)

**Equivalentes de efectivo:** son valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a cambios poco significativos en su valor; tales como:

1. Monedas extranjeras,
2. Inversiones disponibles a la vista.

**Reconocimiento inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Todo el Efectivo y Equivalentes al efectivo se reconocen a su costo de adquisición o valor nominal

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo en monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos, utilizando el tipo de cambio con el que pudieron haberse realizado a la fecha de cierre de los estados financieros (TRM para Colombia). Los efectos de tales conversiones deben reconocerse en el estado de resultados conforme se devenguen.

Las inversiones disponibles a la vista se expresan a su valor razonable; para ello, debe efectuarse a su valor neto de realización a la fecha de cierre de los estados financieros, sus cambios deberán reflejarse en el estado de resultados conforme se devenguen.

El saldo del Efectivo y Equivalentes al efectivo, con que cuenta la organización a la fecha de cierre de los ejercicios económicos 2018 y 2017, estaba conformado de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Caja	0	0
<b>Total Caja</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Cuentas Corrientes</b>		
Cuenta Corriente No. 23508076-9	16.706.567	1.449.935
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>16.706.567</b>	<b>1.449.935</b>

Sobre esos saldos no existe restricción alguna.

#### **Nota 5: DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la operación y prestación de servicios que realiza la Organización en la razón de su objeto social.

**Anticipos y Avances entregados:** Los anticipos y avances representan recursos entregados por la entidad a trabajadores y/o terceros, con la finalidad de obtener, en un futuro, la prestación de un servicio o la adquisición de un bien. Corporate Accountability International presenta en las NIIF los Anticipos y Avances como **cuentas por cobrar**

**Clientes:** Un cliente es una parte que ha contratado con la entidad para obtener bienes o servicios que son resultado de actividades ordinarias a cambio de una contraprestación.

**Cuentas por cobrar a empleados:** Registra los derechos a favor del ente económico, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral.

**Otras cuentas por cobrar a terceros:** Valor de dineros entregados a terceros por Corporate Accountability International, en calidad de préstamos en desarrollo de sus operaciones

**Reconocimiento y medición de los elementos de las cuentas por cobrar.** Corresponden a las cuentas que se agrupan en las cuentas por cobrar a terceros y a organizaciones relacionadas.

Corporate Accountability International reconoce como cuentas por cobrar todos los derechos adquiridos en el desarrollo del objeto social, de los cuales se espere la entrada de un flujo de financiero futuro.

Las cuentas por cobrar generalmente se formalizan a través de cuentas de cobro u otros documentos. Las cuentas por cobrar correspondientes, se deben reconocer como activo

del estado de situación financiera.

### Definición de la Evidencia de Deterioro

De acuerdo con lo establecido en la Política 2 Instrumentos Financieros, en lo pertinente a la NIIF Deudores y Otras cuentas por Cobrar, se estableció que las cuentas por cobrar presentan un deterioro, debido a que se estima que son de dudosa cobranza.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, no se evidencio deterioro de cartera.

El saldo de los Deudores y Otras cuentas por cobrar a la fecha de cierre de los ejercicios económicos 2018 y 2017, estaba conformado de la siguiente manera

Cuenta	Año 2018	Año 2017
<b>Anticipos y Avances</b>		
A trabajadores		
A proveedores (a)		1.158.000
Impuestos (b)	708.000	708.000
<b>Total Neto Deudores</b>	<b>708.000</b>	<b>1.866.00</b>

- a) A Proveedores: Valor anticipo por concepto del arriendo de la oficina mes de enero de 2018
- b) Impuestos: Mayor valor pagado por concepto de retención en la fuente, en proceso de recuperación

### Nota 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

1. **Cuenta – Equipo de Computación y Comunicación:** una vez realizado el inventario de los equipos de cómputo y comunicación (con costos calculados y valuados) se estableció que para las NIFF, el costo de medición inicial es de \$3.228.501, valor reflejado en el Estado de Situación de Apertura – ESFA 2014.
2. **Cuenta – Depreciación Acumulada:** Respecto a los equipos de oficina y Equipos de comunicación y computación, la depreciación se ajustó conforme a la política 3: NIIF Propiedad Planta y equipo, establecida para tal fin (es decir 10 años para muebles y enseres y equipos de oficina y 5 años para equipos de comunicación y computación).

Los gastos por depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son las siguientes:

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
<b>Depreciación Muebles y Enseres y Equipo Oficina</b>	<b>2.555.105</b>	<b>1.269.219</b>
Equipo de Oficina	2.555.105	1.912.162
<b>Depreciación equipos de comunicación y Computación</b>	<b>3.121.950</b>	<b>1.514.951</b>
Depreciación equipos de comunicación y Computación	2.994.238	2.318.450
<b>TOTAL</b>	<b>5.549.343</b>	<b>4.230.613</b>

## Nota 7. Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones contractuales adquiridas por la organización con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo equivalente al efectivo u otro instrumento. Incluye (costos y gastos por pagar, impuestos y préstamos de terceros). Al cierre de los ejercicios para los años 2018 y 2017, los saldos registrados en esas cuentas eran:

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
<b>Costos y gastos por pagar</b>		
Servicios Públicos	279.800	
Otros		
<b>Total Costos y Gastos por Pagar</b>	<b>279.800</b>	<b>0</b>
<b>Impuestos por pagar</b>	<b>334.000</b>	<b>315.500</b>
Retención en la Fuente	334.000	334.000
<b>Acreeedores Varios</b>	<b>1.137.200</b>	<b>1.012.003</b>
Fondos de Pensiones y Cesantías	1.137.200	1.137.197
Otros		
<b>Total Neto Deudores</b>	<b>1.751.100</b>	<b>1.471.197</b>

## Nota 8. Beneficios a Empleados

### Política 5 SECCION NIIF - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden tanto los proporcionados a los trabajadores propiamente dichos, como a las personas que dependan de ellos, y pueden ser satisfechos mediante pagos (o suministrando bienes y servicios previamente comprometidos) hechos

directamente a los empleados o a sus cónyuges, hijos u otras personas dependientes de aquéllos, o bien hechos a terceros, tales como compañías de seguros.

Al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta estaba conformado así:

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Retenciones y aportes en nómina (a)	1.473.200	1.461.197
Cesantías consolidadas por pagar	6.688.746	6.688.746
Intereses sobre cesantías	802.650	802.650
Vacaciones	4.188.206	3.742.290
<b>Total Servicios</b>	<b>13.152.802</b>	<b>12.694.883</b>

**a) Retenciones y aportes en nómina**

	<b>Año 2018</b>
Entidades promotoras de Salud (EPS)	836.100
Aportes ARL	35.000
Aportes Caja de Compensación Familiar	267.600
Aportes ICBF	200.700
Aportes al SENA	133.800
<b>Total retenciones y aportes Nómina</b>	<b>1.473.200</b>

**Nota 9. Otros Pasivos a Corto Plazo.**

Al 31 de diciembre de 2018, Corporate Accountability International reportaba recursos por ejecutar por valor de \$11.979.078 los cuales son destinados exclusivamente para el desarrollo del programa institucional en Colombia

**Nota 10. Ganancias acumuladas por convergencia:**

Corporate Accountability International conforme a lo establecido por la Legislación, elaboró el **Estado de Situación Financiera de apertura** con corte al 31 de diciembre de 2014 y de acuerdo al párrafo 11, NIIF 1 y párrafo 35.8 de la Sección 35 de NIIF para las Pymes, todos los ajustes que surjan de las diferencias entre las políticas contables conforme a los PCGA anteriores y aquellas establecidas bajo el nuevo marco, aplicadas al Estado de Situación Financiera de Apertura, deben ser reconocidas directamente en las ganancias acumuladas (o, si fuera apropiado en otra categoría del patrimonio)

El total de dichos ajustes incluye, entre otros, la eliminación de cargos diferidos que no cumplen los criterios para su reconocimiento como activos, el ajuste de las propiedades,

planta y equipo a su valor razonable o importes revaluados (costo atribuido), el ajuste por deterioro de cuentas por cobrar y otros activos, los ajustes por el reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos y las reclasificaciones de la revalorización del patrimonio

y otras partidas, los cuales afectaron de manera positiva o negativa el patrimonio de las entidades

El Consejo Técnico de Contaduría Pública (CTCP), se pronunció respecto al aumento de las ganancias acumuladas por efecto de los anteriores ajustes, señalando que: “(…) El CTCP considera que el incremento de las ganancias acumuladas como consecuencia de la transición a las NIIF no corresponde a ganancias ya realizadas, motivo por el cual no debe ser distribuido mientras no se haga efectiva la entrada de fondos correspondientes(…)”

El proceso de convergencia de PCGA a NIIF para Pymes realizado por la Corporate Accountability International, al 31 de diciembre de 2014, arrojó al final ganancias acumuladas por convergencia a NIIF, la suma de cero pesos (\$0), razón por la que el impacto de la convergencia a NIIF para Pymes es cero pesos (\$0)

## **Nota 11. Ingresos Operacionales:**

### **Política 7. SECCION: INGRESOS OPERACIONALES**

Esta política se aplicará al contabilizar **ingresos de actividades ordinarias** procedentes de las transacciones que desarrolló la organización por el giro ordinario de su objeto social.

Los recursos recibidos de CAI Boston para el desarrollo de proyectos aprobados que no generen riesgos significativos inherentes a la propiedad.

Los recursos recibidos de organizaciones privadas para el desarrollo de proyectos aprobados que no generen riesgos significativos inherentes a la propiedad.

Ingresos que se generen por la prestación de servicios a entidades públicas y/o privadas, que conlleven a la contraprestación de un servicio o producto entregable y que no generen riesgos significativos inherentes a la propiedad.

### **Relación de Ingresos 2018 y 2017**

<b>Fuente</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
CAI Boston	187.335.912	176.435.250
<b>Total Ingresos</b>	<b>187.335.912</b>	<b>176.435.250</b>

## Nota 12. Egresos Operacionales de Administración.

Cuadro de aplicación por rubros contables de los gastos ejecutados durante los periodos de enero 1 a diciembre 31 de los años 2018 y 2017.

<b>Gastos de Administración</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Diferencias</b>	<b>%</b>
Gastos de Personal (a)	124.810.134	111.737.452	13.072.682	12%
Honorarios	26.967.500	29.788.876	-2.821.376	-9%
Impuestos	766.310	748.797	17.513	2%
Arrendamientos (b)	14.880.000	20.000.000	-5.120.000	-26%
Seguros				
Servicios	2.036.648	6.539.086	-4.502.438	-69%
Gastos Legales	240.107	50.545	189.562	375%
Mantenimiento y Reparaciones				
Adecuación e Instalación				
Gastos de Viaje	8.894.743	8.624.960	269.783	3%
Depreciaciones	1.318.731	1.446.443	-127.712	-9%
Amortizaciones	63.000	42.010	148.702	354%
Diversos (c)	4.766.660	1.252.856	3.513.804	280%
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>184.743.833</b>	<b>180.231.055</b>	<b>-4.640.520</b>	<b>3%</b>

- a) El mayor valor pagado en el 2018, en el rubro de personal, se debe a que en ese año se incluyó como parte de los gastos de personal la póliza de seguro de Jaime Arcila por valor de \$5.818.992. Adicionalmente el mayor valor pagado durante 2018, ya que el incremento de salario en 2017 se autorizó a partir del mes de octubre.
- b) Arrendamientos. El menor valor del gasto se debe a que en el mes de abril de 2017, la sede de la organización se trasladó a la carrera 11 A N 90 -16 oficinas 509, por un menor valor en el canon de arrendamiento.
- c) El mayor valor en los gastos diversos, año 2018, corresponde a los pagos autorizados por la central en Boston a nombre de Hans Friedrich por concepto de gastos de administración, papelería y otros de la oficina

**JAIME HERNAN ARCILA SIERRA**  
Representante Legal

**WILLIAM JOSE QUIJAON ZEA**  
Contador  
T.P. 4021-T