

GLOBAL COMMUNITIES - COLOMBIA

Estados Financieros por los años terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017



Índice

Certificación estados financieros.....	3
Estado en la Situación financiera	4
Estados de Resultado	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	6
Estados de Flujo de Efectivo	7
Notas a los Estados Financieros	8



GLOBAL COMMUNITIES
NIT 830.095.401-9

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la organización GLOBAL COMMUNITIES finalizados al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de GLOBAL COMMUNITIES existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de GLOBAL COMMUNITIES y de sus subordinadas en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el apoderado y/o Junta directiva el 19 de marzo de 2019. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 20 de marzo de 2019, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



RICARDO DOMÍNGUEZ VILLAMIL
Apoderado



ANDRES MANUEL MARENCO ARIAS
Contador
T.P 180337-T

GLOBAL COMMUNITIES
NIT 830,095,401-9
Estado de Situación Financiera a 31 Diciembre 2018-2017
(En miles de pesos)

	2018	2017
ACTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 02)	1,006,053	1,720,252
CUENTAS POR COBRAR (Nota 03)	54	500
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,006,107	1,720,752
TOTAL ACTIVO	1,006,107	1,720,752
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR (Nota 04)	24,525	67,169
PASIVOS POR IMPUESTOS (Nota 05)	23,184	30,632
OBLIGACIONES LABORALES (Notas 06)	629,859	893,894
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (Nota 07)	328,539	710,579
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,006,107	1,702,274
TOTAL PASIVO	1,006,107	1,702,274
PATRIMONIO		
TOTAL PATRIMONIO (Nota 08)	-	18,477
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,006,107	1,720,752


Ricardo Dominguez Villamil
Apoderado


Andrés Marengo Arias
Contador
TP 180337 T

GLOBAL COMMUNITIES

NIT 830,095,401-9

Estado de Resultado de 1 de Enero al 31 Diciembre 2018-2017

(En miles de pesos)

	2,018	2017
Ingresos Operacionales (Nota 09)	3,669,000	0
Ingresos Brutos	3,669,000	0
Gastos Operacionales (Nota 10)	3,663,080	1,164
Total Gastos Operacionales	3,663,080	1,164
Excedentes Operacional	5,920	-1,164
Ingresos no Operacionales (Nota 11)	7,901	19,641
Gastos No Operacionales / Financieros (Nota 12)	13,821	0.01
Excedentes Netos (Nota 13)	0	18,477
EXCEDENTES / DEFICIT DEL EJERCICIO	0	18,477

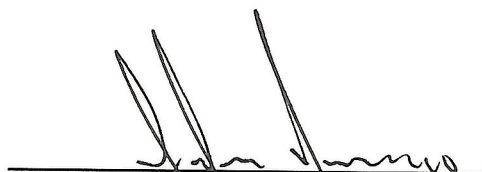

Ricardo Domínguez Villamil
 Apoderado


Andrés Marengo Arias
 Contador
 TP 180337 T

GLOBAL COMMUNITIES
NIT 830,095,401-9
Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 Diciembre 2018
(En miles de pesos)

Cuentas	Saldo Inicial	Aumentos	disminuciones	Saldo Final
Capital Social	-	-	-	
Reservas	-	-	-	
Utilidad del Ejercicio	-	-		
Utilidad de Ejercicios anteriores	18,477	-	18,477	-
Totales	18,477	-	18,477	-

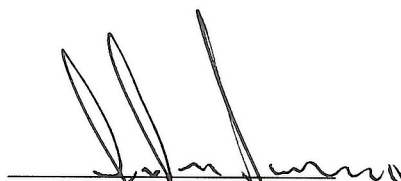

Ricardo Dominguez Villamil
Apoderado


Andrés Marengo Arias
Contador
TP 180337 T

GLOBAL COMMUNITIES
NIT 830,095,401-9
Estado de Flujo de efectivo al 31 de Diciembre
(En miles de pesos)

	2018	2017
Excedentes Ejercicios Anteriores	(18,477)	(52,006)
Resultado neto del ejercicio	0	-57,818
Flujo de efectivo de actividades de Operación		
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	446	790
Activos por impuestos corrientes	0	0
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	-42,644	-184,322
Pasivos por Impuestos corrientes	-7,448	224
Beneficios a Empleados	-264,035	-391,399
Otros pasivos no Financieros Corrientes	-382,041	-690,457
Total flujo de efectivo por actividades de operación	-695,722	-1,265,164
Flujo de efectivo de actividades de Inversión		
Otros Activos Financieros Corrientes y no Corrientes	0	0
Compras de propiedad plantay Equipo	0	0
Total flujo de efectivo por actividades de inversion	0	0
Flujo de efectivo de actividades de Financiación		
Aumento de Fondos Social	0	0
Total flujo de efectivo por actividades de Financiación	0	0
Variación del efectivo	-695,722	-1,374,988
Saldo al inicio del año del efectivo	1,720,252	3,095,240
Saldo al final del año del efectivo	1,024,530	1,720,252


Ricardo Dominguez Villamil
Apoderado


Andrés Marengo Arias
Contador
TP 180337 T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para los Años terminado el 31 de diciembre de 2018 y 2017

NOTA 01 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y INFORMACIÓN GENERAL

- a. *La organización* Global Communities Colombia es una organización sin ánimo de lucro constituida en Colombia el 9 de noviembre de 2001 por Escritura Pública 4050, Notario 42 en Bogotá, Colombia. Global Communities Colombia es parte de GLOBAL COMMUNITIES, (anteriormente CHF Internacional). Global Communities se constituyó como una organización sin fines de lucro bajo las leyes del Estado de Nueva Jersey en 1952. Global Communities actualmente proporciona asistencia técnica a los individuos, organizaciones gubernamentales internacionales y organizaciones privadas que, a su vez, ayudan a sus ciudadanos o miembros en la mejora de sus hogares y comunidades. Global Communities también proporciona asistencia de capital, lo que incluye hacer el hogar y préstamos para mejoras en la comunidad a personas de bajos ingresos en los países en desarrollo.

Los estados financieros de las Global Communities- Colombia al 31 de diciembre de 2018 incluyen las cuentas de cada uno de los proyectos que se describen a continuación.

- **Contrato # 8500053059 BHP Billiton Sustainable Communities y Global Communities - Programa de ANDA - 20954:**

El objetivo principal de este programa es crear un cambio sostenible que alivia la pobreza y las dificultades para las poblaciones vulnerables para hacerlos más resistentes. La visión del programa es que los ciudadanos tengan acceso a los servicios básicos y ganen la vida a través de actividades lícitas y sostenibles. Las comunidades organizadas abogan por sus necesidades, el sector privado invierte en la economía, y el gobierno local es transparente y responsable ante sus ciudadanos. Este programa es compatible con el país de Colombia para avanzar hacia su objetivo de desarrollo del Milenio para reducir la pobreza y erradicar la pobreza extrema y el hambre a través de un enfoque concentrado e integrado en seis municipios de Córdoba (Montelíbano, Puerto Libertador, La Apartada, Buenavista, Planeta Rica y San José de Uré), y un componente de desarrollo de medios de vida lícitos impulsada por el mercado en Montería y Cartagena. Se trata de un programa de cinco años (febrero 2013-febrero 2018) con un presupuesto de USD 28.675.953.

En julio de 2017, este contrato tenía una enmienda n° 2 de cambiar la fecha de finalización el 28 de febrero 2019 y que incluye un nuevo componente llamado resiliencia ambiental y gestión de riesgos.

- **Subcontrato 000-A-00-10-00000-00 firmado entre Tetra Tech y Global Comunidades** bajo el contrato de USAID AID-OAA-I-12-00032 - Programa STARR 20955 - Firmado en el 9 de agosto de 2013. Es un programa de cinco años para la cantidad de USD 4.772.799. El programa STARR apoya la Unidad de restitución de Tierras en el diseño e implementación de mecanismos que mejoran el conocimiento y la capacidad de sus agencias, así como apoyar el URT en la prestación de las oficinas regionales con información valiosa acerca de los derechos de tierras con el fin de agilizar el proceso administrativo y facilitar asertivo micro-focalización a través de análisis histórico de derechos a la tierra.

- b. **Bases de la contabilidad** :El sistema de la contabilidad Global Communities está escrito y diseñado para cumplir con las Normas Internacionales de Contabilidad, la Oficina de Gestión y las Circulares de Presupuesto, y la Guía de Auditoría y Contabilidad de AICPA para organizaciones sin fines de lucro



Todos estos son sujetos a cambios con el fin de incluir las últimas declaraciones autorizadas por FASB, OMB, y el AICPA.

El sistema de la contabilidad Global Communities se lleva a cabo en una combinación de valores de caja y valores devengados. Los fondos relacionados con donaciones de USAID y otras fuentes se registran en el **Estado de la situación financiera** cuando los fondos son retirados contra los sub-convenios y contratos.

Las operaciones de campo se registran en una base de caja modificada. Usando este método todos los ingresos se ha registrado / reconocen cuando los gastos se reconocen cuando se paga la obligación, a excepción de algunos casos relacionados con las retenciones y acumulación de beneficios de los empleados. En la mayor medida posible, las oficinas en el terreno deben mantener sus cuentas en virtud de este principio de caja modificada.

Moneda Funcional y Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de presentación.

Período Contable

La empresa cierra sus cuentas una vez al año al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalente en efectivo

El efectivo y equivalente en efectivo incluyen las cajas menores, cuentas corrientes y cuentas de Ahorro.

Activos Financieros:

Global Communities clasifica sus activos financieros así: Activos financieros a valor razonable a través de resultados y cuentas por cobrar. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Pasivos Financieros

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, una transacción de financiación. En una transacción de financiación, el pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.



Beneficios laborales

La empresa cuenta con una serie de beneficios definidos y los planes de contribución a pensión y salud según lo establece la normatividad colombiana. Las prestaciones sociales son calculadas de acuerdo con normas laborales vigentes.

Los beneficios a empleados se reconocen al costo de todos los beneficios a los que los empleados tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa. Se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconoce ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

Los beneficios por terminación se miden por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. En el caso de existir una oferta de la entidad para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación correspondientes se basa en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento.

Reconocimiento de Gastos

Los gastos se reconocen en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación) independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).



Notas de Carácter específico

Nota No. 02

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

(En miles de \$)

El disponible de Global Communities a Diciembre 31 de 2018 está conformado de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2018	2017
Caja	\$ 653	\$ 653
Cuenta Corriente Banco de Occidente 458-7 GEN	\$ 632	\$ 30,140
Cuenta Corriente Banco de Occidente 181-6 BHP	\$ 373,933	\$ 706,113
Cuenta Corriente Banco de Occidente 163-8 STARR	\$ 489	\$ 70,953
Cuenta Ahorros Banco de Occidente 034-9 Fringe	\$ 630,346	\$ 912,393
TOTAL	\$ 1,006,053	\$ 1,720,252

Nota No. 03

CUENTAS POR COBRAR

(En miles de \$)

El saldo de las Cuentas por Cobrar a otros de Global Communities a Diciembre 31 de 2018 corresponde a:

DESCRIPCION	2018	2017
Funeraria Gaviria SA	\$ 54	\$ -
Sirlena Patricia Méndez Gómez	\$ -	\$ 500
TOTAL	\$ 54	\$ 500



Nota No. 04
CUENTAS POR PAGAR

(En miles de \$)

El saldo de las Cuentas por Pagar que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2018 corresponde a:

DESCRIPCION	2018	2017
Cuentas por pagar a Empleados	\$ 487	\$ -
Otras cuentas por pagar	\$ 24,038	\$ 67,169
TOTAL	\$ 24,525	\$ 67,169

Nota No. 05
PASIVOS POR IMPUESTOS

(En miles de \$)

El saldo de las Cuentas por Pagar por pasivos por impuestos que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2018 corresponde a:

DESCRIPCION	2018	2017
Retención en la Fuente	\$ 19,328	28,321
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 3,857	2,312
TOTAL	\$ 23,184	\$ 30,632

Nota No. 06
OBLIGACIONES LABORALES

(En miles de \$)

El detalle de las obligaciones laborales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2018 corresponde a:

DESCRIPCION	2018	2017
Cesantías	\$ 117,871	\$ 192,497
Intereses /Cesantías	\$ 13,237	\$ 21,487
Vacaciones	\$ 55,058	\$ 106,861
Provisiones Liquidación Contratos	\$ 443,693	\$ 573,049
TOTAL	\$ 629,859	\$ 893,894



NOTA No. 07
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

(En miles de \$)

El detalle de los Ingresos Recibidos para terceros que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2018 corresponde a:

DESCRIPCION	2018	2017
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 306,177,891	\$ 296,349,736
Ingresos Recibidos de Donantes (principalmente USAID)	\$ 144,718,154	\$ 134,889,999
Ingresos Recibidos (MEN- Fondo Mundial)	\$ 161,434,849	\$ 161,434,849
Donaciones Materiales y Efectivo	\$ 24,888	\$ 24,888
EJECUCION PROYECTOS - CHF	\$ (305,849,352)	\$ (295,639,156)
Cuentas por Cobrar Ejecución Proyectos	\$ -	
Cuentas por Pagar Ejecución Proyectos	\$ -	
Operación	\$ 305,849,352	\$ 295,639,156
TOTAL	\$ 328,539	\$ 710,579

NOTA No. 08
TOTAL PATRIMONIO

(En miles de \$)

El detalle del Patrimonio que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2018 corresponde a:

DESCRIPCION	2018	2017
Utilidad del Ejercicio Año 2017	\$ -	\$ 18,477
Utilidad del Ejercicio Año 2018	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ 18,477



Nota No. 09
INGRESOS OPERACIONALES
 (En miles de \$)

El saldo de los Ingresos Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2018 corresponden a:

DESCRIPCION	2018	2017
Donaciones Materiales y Efectivo Microexpress	\$ 3,669,000	\$ -
TOTAL	\$ 3,669,000	\$ -

Nota No. 10
GASTOS OPERACIONALES
 (En miles de \$)

El saldo de los Gastos Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2018 corresponden a:

DESCRIPCION	2018	2017
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de personal	\$ 949,981	\$ -
Honorarios	\$ 372,693	\$ -
Arrendamiento	\$ 72,296	\$ -
Seguros	\$ 2,973	\$ -
Servicios	\$ 102,442	\$ 1,164
Gastos legales	\$ 83	\$ -
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 6,789	\$ -
Gastos de viajes	\$ 106,650	\$ -
Gastos diversos	\$ 2,049,172	\$ -
TOTAL	\$ 3,663,080	\$ 1,164



Nota No. 11
INGRESOS NO OPERACIONALES

(En miles de \$)

El saldo de los Ingresos no Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2018 corresponden a:

DESCRIPCION	2018	2017
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Rendimientos Financieros Cuentas Ahorros	\$ 7,884	\$ 17,027
Diferencia en cambio	\$ -	\$ 15
Ajuste al peso	\$ 8	\$ -
Reintegro Otros costos	\$ 8	\$ 2,598
TOTAL	\$ 7,901	\$ 19,641

Nota No. 12
GASTOS NO OPERACIONALES / FINANCIEROS / OTROS

(En miles de \$)

El saldo de los Gastos no Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2016 corresponden a:

DESCRIPCION	2018	2017
Gastos Financieros	\$ 13,766	\$ 0
Gastos diversos	\$ 56	\$ -
TOTAL	\$ 13,821	\$ 0

