



**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE**

**Estados Financieros**


**31 de Diciembre de 2019-2018**

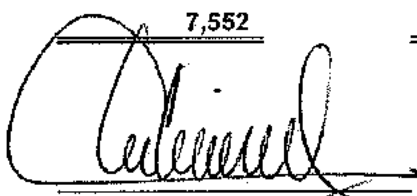





**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Comparativo al 31 de Diciembre de 2019-2018**  
**(Cifras en miles de pesos colombianos)**

	Notas	2019	%	2018	%	Variación
<b>Activo Corriente</b>						
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	336,823	62%	325,941	65%	3%
Cuentas por cobrar	4	176,901	33%	162,670	32%	9%
<b>Total activo corriente</b>		<b>513,724</b>	<b>95%</b>	<b>488,611</b>	<b>97%</b>	<b>5%</b>
<b>No corriente</b>						
Propiedad, planta y equipos	5	24,884	5%	14,791	3%	68%
Activos Intangibles	6	450	0%	1,276	0%	-65%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>25,334</b>	<b>5%</b>	<b>16,067</b>	<b>3%</b>	<b>58%</b>
<b>Total del activo</b>		<b>539,058</b>	<b>100%</b>	<b>504,678</b>	<b>100%</b>	<b>7%</b>
Cuentas de orden	7	<u>7,552</u>		<u>7,552</u>		0%
<b>Pasivos</b>						
<b>Pasivos Corrientes</b>						
Obligaciones financieras	8	628	0%	47	0%	1236%
Cuentas por pagar	9	14,976	3%	12,451	2%	20%
Pasivos por impuestos	10	16,247	3%	30,514	6%	-47%
Obligaciones laborales	11	37,240	7%	27,147	5%	37%
Otros pasivos	12	13,731				
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>82,822</b>	<b>15%</b>	<b>70,159</b>	<b>14%</b>	<b>18%</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>82,822</b>	<b>15%</b>	<b>70,159</b>	<b>14%</b>	<b>18%</b>
<b>Patrimonio</b>	13					
Fondo Social	13.1	100,000	19%	100,000	20%	0%
Superavit de capital		9,303	2%	9,303	2%	0%
Reservas	13.2	544,513	101%	446,250	88%	22%
Resultado ejercicios anteriores	13.3 -	219,297	-41%	- 219,297	-43%	0%
Excedente y/o Pérdidas del presente ejercicio		21,717	4%	98,263	19%	-78%
<b>Total patrimonio</b>		<b>456,236</b>	<b>85%</b>	<b>434,519</b>	<b>86%</b>	<b>5%</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>539,058</b>	<b>100%</b>	<b>504,678</b>	<b>100%</b>	<b>7%</b>
Cuentas de orden		<u>7,552</u>		<u>7,552</u>		0%

  
 Kélinia Mariely Pucho Carrascal  
 Representante Legal

  
 Christian Visbal Laguna  
 Contador - T.P. 87635 - T

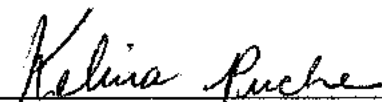
  
 Egon Adolfo Santiago Duran  
 Revisor fiscal - T.P. 533





## FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE

Estado de Resultados comparativo por el período terminado el 31 de Diciembre de 2019  
(Cifras en miles de pesos colombianos)

	Notas	2019	2018	Variación
<b>Ingresos Ordinarios</b>	<b>14</b>	<b>780,407</b>	<b>880,657</b>	<b>-11%</b>
Investigaciones Científicas y de Desarrollo		168,614	285,045	-41%
Actividades Conexas		611,793	595,612	3%
<b>Gastos por actividades ordinarias</b>	<b>15</b>	<b>773,011</b>	<b>787,636</b>	<b>-2%</b>
Gastos de Administración		773,011	787,636	-2%
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>7,396</b>	<b>93,021</b>	<b>-92%</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>16</b>	<b>21,760</b>	<b>15,119</b>	<b>44%</b>
Rendimientos Financieros		8,442	6,761	25%
Otros Ingresos		13,318	8,358	59%
<b>Otros Gastos</b>	<b>17</b>	<b>7,057</b>	<b>9,472</b>	<b>-25%</b>
Financieros		6,894	9,140	-25%
Otros		163	332	-51%
<b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>		<b>14,703</b>	<b>5,647</b>	<b>160%</b>
<b>UTILIDAD Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTO</b>		<b>22,099</b>	<b>98,668</b>	<b>-78%</b>
<b>Gastos por Impuesto de renta</b>	<b>18</b>	<b>382</b>	<b>405</b>	<b>-6%</b>
Impuesto de renta 20%		382	405	-6%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>21,717</b>	<b>98,263</b>	<b>-78%</b>

  
Kéline Mariely Puche Carrascal  
Representante Legal

  
Christian Visbal Laguna  
Contador - T.P 87035 - T


  
Egon Adolfo Santiago Durán  
Revisor fiscal - T.P. 533




FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE  
 Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	2019	2018
<b>Fondo social</b>			
Saldo al comienzo del periodo		100,000	100,000
Movimiento del periodo		0	0
<b>Saldo al final del periodo</b>		<b>100,000</b>	<b>100,000</b>
<b>Superavit de capital</b>			
Saldo al comienzo del periodo		9,303	9,303
Movimiento del periodo		0	0
<b>Saldo al final del periodo</b>		<b>9,303</b>	<b>9,303</b>
<b>Reservas</b>			
Saldo al comienzo del periodo		446,260	408,561
Reinversión de excedentes 2018		98,263	37,689
<b>Saldo al final del periodo</b>		<b>544,513</b>	<b>446,250</b>
<b>Revalorización del patrimonio</b>			
	13.3		
Saldo al comienzo del periodo		0	142,052
Movimiento del periodo			-142,052
<b>Saldo al final del periodo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Deficit de ejercicios anteriores</b>			
	13.3		
Saldo al comienzo del periodo		-219,297	-361,349
Movimiento del periodo			142,052
<b>Saldo al final del periodo</b>		<b>-219,297</b>	<b>-219,297</b>
<b>Resultado del presente ejercicio</b>			
Saldo a comienzos del periodo		98,263	37,690
Reinversión de excedentes		-98,263	-37,690
Excedente del presente ejercicio		21,717	98,263
<b>Saldo al final del periodo</b>		<b>21,717</b>	<b>98,263</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>459,236</b>	<b>434,519</b>

  
 Kolina Mariely Puche Carrascal  
 Representante Legal

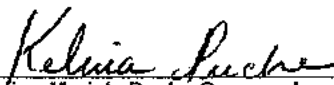
  
 Christian Visbal Leguifa  
 Contador - T.P. 87035 - T

  
 Egon Adolfo Santiago Duran  
 Revisor fiscal - T.P. 533-T




FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE  
Estado de Flujo de efectivo  
por el año terminado el 31 de Diciembre de 2019  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2019	2018
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedentes del Período	21,717	98,263
Más: Partidas que no afectan el efectivo		
Amortización Intangibles	826	822
Depreciación Causada	5,170	3,454
Superavit de Capital		0
Efectivos generados en operación	27,713	102,539
Cambios en partidas operacionales		
Deudoras	-14,231	-545
Costos y gastos por pagar	2,525	-7,768
Aumento / Disminución en otros pasivos	13,731	
Obligaciones laborales	10,093	-11,344
Impuesto gravámenes y tasas	-14,267	18,068
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>25,564</b>	<b>100,950</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisición Prop., planta y equipo	-15,263	-8,392
Adquisición de Intangibles	0	0
Adquisición de acciones	0	
<b>Flujo generado en las Actividades de Inversión</b>	<b>-15,263</b>	<b>-8,392</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento/Disminución obligaciones financieras	581	-380
<b>Flujo generado en las Actividades de Financiación</b>	<b>581</b>	<b>-380</b>
Aumento Neto Efectivo	10,882	92,178
<b>SALDO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>325,941</b>	<b>233,763</b>
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>336,823</b>	<b>325,941</b>

  
Kefina Mariely Puche Carrascal  
Representante Legal

  
Christian Visbal Laguna  
Contador - T.P 87035- T

  
Egon Adolfo Santiago Durán  
Revisor fiscal - T.P. 533



# FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE

## Indicadores Financieros

	31-dic-19	31-dic-18	
<b>Indicadores de Liquidez</b>	<b>Capital de Trabajo Neto:</b> Activo Corriente - Pasivo Corriente	430,802	418,452
	<b>Recursos Líquidos:</b> Disponibles (Caja, Banco, Inversiones) Obligaciones Financieras	536.34	6934.91
<b>Indicadores de endeudamiento</b>	<b>Endeudamiento:</b> Pasivo Total / Activo Total	15.36%	13.90%
	<b>Endeudamiento Financiero:</b> Obligaciones Financieras / Activo Total	0.12%	0.01%
	<b>Apalancamiento Financiero:</b> Obligaciones Financieras / Patrimonio	0.14%	0.01%

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Período terminado a 31 de Diciembre  
2019 y 2018  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**NOTA 1 – NATURALEZA DE LA OPERACIÓN**

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE - FUNDESARROLLO, identificada con NIT 802.003.950-5 con domicilio en la ciudad de Barranquilla, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante acta del 30 de diciembre de 1996, inscrita en la Cámara de Comercio de Barranquilla el 31 de diciembre de 1996, bajo el No 309 del respectivo libro.

Su objeto social es el de promover y realizar investigaciones y altos estudios de carácter económico, social, político, ambiental y científico relacionados principalmente con la región caribe colombiana, así como desarrollar actividades y métodos de enseñanza, formación y difusión del conocimiento, con el propósito de contribuir con el desarrollo sostenible del entorno y con la solución de problemas que limitan el bienestar de la población.

**NOTA 2 – POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y sus revelaciones se presentan ajustadas al marco normativo Decreto 2706 de 2012.

Período contable

Por estatutos, FUNDESARROLLO debe al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, hacer un corte de sus cuentas y preparar y difundir estados financieros de propósito general.

Activos

Representan los recursos obtenidos por la Fundación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro y depósitos en fiducias.

Para propósito del estado de flujo de efectivo, se consideran como efectivo y equivalente en efectivo, las disponibilidades en caja y bancos, además de las inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El estado de flujo de efectivo es preparado por el método indirecto.

## FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

#### Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Fundación.

Medición: Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico. Se registran por el valor expresado en la factura o documento equivalente. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que demuestre el deterioro que disminuya la respectiva cuenta por cobrar.

#### Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos son activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. Se contabilizan al costo de adquisición. Forman parte los costos y gastos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

El reconocimiento del deterioro se realiza a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

#### Intangibles

Los intangibles correspondientes a las marcas y a las Licencias Office, Licencia Trend micro Worry, Licencia Electronic y Licencia Software Contable Factin. Las licencias se amortizan por el método de línea recta con cargo a resultados del ejercicio en un período de cinco años y dependiendo de la fecha renovación de las mismas.

#### Pasivos

Agrupan las obligaciones a cargo de la Fundación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

#### Cuentas por pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Reconocimiento. Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocen en los estados financieros solo cuando cumplan las siguientes condiciones:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de la fundación; y
- La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Medición. Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se miden a su costo histórico. La Fundación efectuará la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.



## FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**Baja en cuentas.** La Fundación dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.
- Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar, o
- Cuando se realice su castigo.

**Información a revelar.** Fundesarrollo revelará:

- El valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo.
- El valor de los intereses correspondientes al período contable, que se encuentran pendientes de pago.

#### Obligaciones laborales

La Fundación reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho, como un gasto.

**A corto plazo.** Comprenden partidas tales como: Salarios y aportes a la seguridad social y prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías)

**Medición de beneficios a corto plazo.** Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Fundación durante el período sobre el que se informa, se mide el valor reconocido por el valor que se espera que haya que pagar por esos servicios.

**Reconocimiento.** Teniendo en cuenta que los beneficios por terminación del período de empleo en la Fundación no proporcionan beneficios económicos futuros, las obligaciones laborales se reconocen en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocen provisiones para despido sin justa causa, a menos de que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados.

**A largo plazo.** De presentarse, se medirán por la mejor estimación del probable desembolso, y se revelará la naturaleza de los beneficios y el monto de su obligación

#### Ingresos, costos y gastos

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con el Fondo Social. Los ingresos provenientes de servicios se reconocen durante el período contractual o cuando se presentan los servicios.

Los gastos son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o en aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

El reconocimiento de los ingresos, costos y gastos es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de los mismos y que cumpla los siguientes criterios:

## FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Fundación; y
- La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

**Medición:** es el proceso de determinar la cuantía o valor en el que la Fundación mide los ingresos, costos y gastos en sus estados financieros e involucra la selección de una base de medición, que para el caso de Fundesarrollo es el costo histórico, que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente en el momento de la realización del hecho económico.

#### Impuesto de Renta

La Fundación es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial a la tarifa del 20%, por cuanto su objeto social y recursos están destinados a las diferentes actividades contempladas por la Ley 1819 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 de diciembre de 2017 para las Entidades del Régimen Tributario Especial, sin embargo, teniendo en cuenta que los excedentes se destinan al desarrollo de su objeto social, éstos tendrían la calidad de exentos previo el cumplimiento de los requisitos legales establecidos y acorde a lo dispuesto por el Consejo Directivo con relación al beneficio neto o excedente. Anualmente, la Fundación debe renovar su calidad en el Régimen Tributario Especial ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

#### Nota 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 31 de Diciembre el saldo de \$336.823, está conformado por el efectivo de caja menor y los depósitos en bancos:

Descripción	2019	2018
Caja menor	800	800
Bancolombia cuenta corriente 485-618192-90 (1)	7,139	35,003
Bancolombia cuentas de ahorro 485-660116-25	-	3,737
Bancolombia Fiducuenta 0475-2000452 (2)	30	43,916
Bancolombia Fiducuenta 0030-000306932 (3)	328,854	242,485
<b>Total Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>336,823</b>	<b>325,941</b>

1. Los pagos/recaudos recibidos en el último trimestre (oct-dic) fueron los siguientes: Erika Sierra \$2.805 (abono 4 cuotas cuenta por cobrar); Fundación Probarranquilla \$41.295 (pago 4° y 5° cuota contrato prestación servicios); EPS Sura \$34.776 (pago licencia maternidad K.Puche oct-feb 2020 e incapacidades F.Serrano hasta 5 ene/2020); Fundación Promigás \$7.378 (2° cuota Estudio Finanzas Guajira); Fundación Universidad del Norte \$150.360 (aportes según convenio); Acopi \$16.000 (asesoría según convenio); Cámara de Comercio de Barranquilla \$82.000 (2° y 3° cuota convenio cooperación) y Comité Intergremial \$12.124 (contrato prestación servicios).
2. Corresponde a los recursos destinados para llevar a cabo el Centro de Estudios de la Guajira, Proyecto denominado Guajira 360° en convenio con Fundación Cerrejón para el Fortalecimiento Institucional de la Guajira y la Fundación Promigás cuyo objeto es aunar esfuerzos, recursos y capacidades para la creación y puesta en marcha del Centro.

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

3. Fiducuenta para manejar recursos de la Fundación.

**Nota 4 – CUENTAS POR COBRAR**

A fecha 31 de diciembre, el saldo de este rubro asciende a \$176.901, e incluye los siguientes conceptos:

Descripción	2019	2018
Clientes (1)	175,550	159,956
Anticipos de impuestos y contribuciones (2)	1,351	2,564
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	150
<b>Total Cuentas por cobrar</b>	<b>176,901</b>	<b>162,670</b>

1. Corresponde a los servicios prestados en desarrollo de sus operaciones y de acuerdo con el objeto social, cuyo plazo de recuperación es inferior 90 días, conformada por: Erika Sierra Pérez \$10.418; Fundación Cerrejón para el Progreso de la Guajira \$112.057; Cámara de Comercio de Barranquilla \$7.375, Fundación Universidad del Norte \$10.000 y Corporación Universitaria Empresarial de Salamanca \$35.700.
2. Este rubro incluye de una parte el valor de la retención en la fuente a título de Renta por \$385 practicada por Fiduciaria Bancolombia, retención en la fuente a título de Industria y Comercio por \$103 practicada por Comité Intergremial y saldo a favor en Declaración de Renta por valor de \$863, montos que serán cruzados posteriormente en la presentación de las Declaraciones de Impuestos respectivas.

**Nota 5– PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

A 31 de diciembre el detalle por grupos es el siguiente:

Descripción	2019	2018
Maquinaria y equipos	1,850	1,850
Equipos de oficina	11,869	11,869
Equipos de computación y comunicación	53,907	38,644
Menos depreciación acumulada	(42,742)	(37,572)
<b>Total Propiedad planta y equipo</b>	<b>24,884</b>	<b>14,791</b>

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**Nota 6- ACTIVOS INTANGIBLES**

Esta cuenta a 31 de diciembre está conformada de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018
Marcas	659	659
Licencias	12,174	12,174
Menos Depreciación y/o Amortización	(12,383)	(11,557)
<b>Total intangibles</b>	<b>450</b>	<b>1,276</b>

**Nota 7- CUENTAS DE ORDEN**

Descripción	2019	2018
<b>Derechos contingentes de Control</b>		
Equipos de cómputo PNUD (1)	7.552	7.552
<b>Derechos contingentes por contra</b>		
Equipos de cómputo PNUD	7.552	7.552
<b>Total Cuentas deudoras</b>	<b>7.552</b>	<b>7.552</b>

1. Corresponde a la compra de equipos de cómputo y licencias a:

Dell Colombia Inc., compra de equipo de cómputo marca Dell, por valor de \$4.700 con recursos económicos del proyecto del PNUD., según ítems 5.6 del Acuerdo de Subsidio.

Gigly Pantoja Hoyos, compra de equipo de cómputo HP Pavilion, por valor de \$2.000 con recursos del PNUD 22653 TGP centro de costo 003.

Controles Empresariales, compra de licencia MS Office Pro 2013, por valor de \$852, con recursos del PNUD 22653 TGP centro de costo 003.

2. Según Acta del Consejo Directivo No. 85 de marzo de 2019 se aprobó reinversión de excedentes del año 2019 para el desarrollo de investigaciones científicas y tecnológicas.

**Nota 8- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La cuenta de Obligaciones financieras a 31 de diciembre de 2019, presenta un saldo de \$628 correspondiente a saldo de la tarjeta de crédito empresarial Bancolombia, cuyas compras fueron las siguientes:

- Google \$72: admón. Correos Guajira 360° y espacio adicional correos institucionales
- Cámara de Comercio \$5: compra certificado existencia
- Latam Airlines \$548: tiquetes K.Puche, Bogotá, firma contrato Fundación Cerrejón.

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

- Bancolombia \$3: gastos bancarios

Descripción	2019	2018
Bancolombia tarjeta crédito empresarial	628	47
<b>Total Obligaciones financieras</b>	<b>628</b>	<b>47</b>

**Nota 9- CUENTAS POR PAGAR**

Descripción	2019	2018
Costos y gastos por pagar (1)	269	592
Retención en la fuente (2)	3,379	2,647
Impuesto de Industria y Comercio Retenido (3)	293	270
Retención y aportes de nómina (4)	10,267	8,897
Acreedores varios (5)	768	45
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>14,976</b>	<b>12,451</b>

1. Servicios públicos por pagar \$269; la variación con respecto a 2018 obedece a que en este año el saldo por pagar lo conformaban servicios públicos por \$158 y proveedores por \$188.
2. En esta cuenta se registran los valores descontados por la Fundación a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria.
3. Registra el valor de las retenciones en el impuesto de industria y comercio que efectúa la fundación por los diferentes conceptos.
4. Bajo esta cuenta se registran los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos laborales y aportes parafiscales; causados con base en la nómina de empleados de Fundesarrollo, de acuerdo con las normas laborales vigentes.
5. Corresponde a reembolso de gastos efectuados por caja menor durante el mes de diciembre.

**Nota 10 – PASIVOS POR IMPUESTOS**

Descripción	2019	2018
Impuesto de Renta	382	405
Impuesto sobre las ventas por pagar	15,054	29,730
Impuesto de Industria y Comercio	811	379
<b>Total Pasivos por Impuestos</b>	<b>16,247</b>	<b>30,514</b>

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**Nota 11 – OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales corresponden a los valores causados y por pagar a los trabajadores por los conceptos detallados a continuación:

Descripción	2019	2018
Vacaciones por pagar	20,158	13,392
Cesantías por pagar	15,349	12,281
Intereses sobre cesantías	1,733	1,474
<b>Total Obligaciones laborales</b>	<b>37,240</b>	<b>27,147</b>

**Nota 12 – OTROS PASIVOS**

Descripción	2019	2018
EPS Sura: pago licencia K.Puche ene y feb/2020	13,565	-
EPS Sura: pago incapacidad F.Serrano 1-5 ene/2020	166	-
<b>Total Otros pasivos</b>	<b>13,731</b>	<b>-</b>

**Nota 13 - PATRIMONIO****13.1 Fondo social**

Descripción	2019	2018
Fundación Universidad del norte	10.000	10.000
Camara de Comercio de Barranquilla	10.000	10.000
Gases de la Guajira S.A.	10.000	10.000
Fundación Promigas	10.000	10.000
Surtigas S.A.	10.000	10.000
Gases del Caribe S.A.	10.000	10.000
Super tiendas y droguerías Olímpica S.A.	10.000	10.000
Fundación Mario Santodomingo	10.000	10.000
Transportes Sanchez Polo	10.000	10.000
Terpel del Norte	10.000	10.000
<b>Total Fondo social</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

**13.2 Reservas**

En acta de Consejo Directivo No. 85 numeral 4 se aprobó el proyecto de distribución del beneficio neto o excedente correspondiente a la vigencia 2018, por valor de \$98.263, el cual fue reinvertido en su totalidad en la vigencia 2019 en actividades de investigación científica y tecnológica.

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Período terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

**13.3 Resultados de ejercicios anteriores (Reexpresión)**

A 31 de diciembre de 2019 – 2018 el patrimonio registraba en el concepto de “Revalorización del patrimonio” la suma de \$142.052, esto producto principalmente de los ajustes por inflación aplicados hasta el año 2006 a los activos fijos. Teniendo en cuenta que este rubro en la actualidad no tiene asociado los activos que lo generaron desde sus inicios se procedió a conjugar el saldo de esta cuenta con el déficit acumulado por -\$361.349, por lo que a 31 de diciembre de 2019 - 2018 la cuenta de resultados de ejercicios anteriores refleja un saldo de -\$219.297.

Descripción	2019	2018 reexpresado	2018 sin reexpresión
<b>Patrimonio</b>			
Fondo Social	100,000	100,000	100,000
Superávit de capital	9,303	9,303	9,303
Reservas	544,513	544,513	544,513
Revalorización del patrimonio	-	-	142,052
Resultado ejercicios anteriores	(219,297)	(219,297)	(361,349)
Excedente y/o Pérdidas del presente ejercicio	21,717	98,263	98,263
<b>Total Patrimonio</b>	<b>456,236</b>	<b>532,782</b>	<b>532,782</b>

**Nota 14 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Descripción	2019	2018
Investigaciones científicas (1)	168,614	285,045
Actividades conexas (2)	611,793	595,612
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>	<b>780,407</b>	<b>880,657</b>

1. Corresponde a facturación del contrato de prestación de servicios firmado con Fundación Probarranquilla por \$86.755; Fundación Promigás por \$15.500 correspondiente a facturación del Estudio de Finanzas de la Guajira; Comité Intergremial \$10.275 correspondiente a realización de estudio; Acopi \$16.000 correspondiente a elaboración de documento; Fundación Fiedrich por \$1.681 por concepto de elaboración de un paper policy; Fundación Universidad del Norte \$8.403 por asesoría en análisis de competitividad y Corporación Universitaria Empresarial de Salamanca por \$35.700 y correspondiente a apoyo, gestión y acompañamiento oficina de la mujer. La disminución de éste rubro con respecto al año 2018 obedece a que en el año anterior se facturaron servicios a Asoportuaria \$13.193, Fundación Promigás \$12.454, Econometría \$9.921 y Departamento del Atlántico \$140.121.
2. Aportes/donaciones para realización de Investigaciones Económicas, facturados a Fundación Promigás \$120.000, Gases del Caribe \$30.000, Cámara de Comercio \$129.375, Fundación Universidad del Norte \$150.360, Seguros Suramericana \$10.000, Fundación

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Periodo terminado a 31 de Diciembre  
 2019 y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Grupo Argos \$30.000, Fundación Suramericana \$30.000 y Fundación Cerrejón para el Progreso de la Guajira por \$112.058. Los ingresos por este concepto incrementaron en \$16.181 con respecto al año 2018.

**Nota 15 – GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

A 31 de diciembre, la cuenta de Gastos Ordinarios se discrimina así:

Descripción	2019	2018
<b>Operacionales de Administración</b>		
Gastos de personal (1)	473,804	454,104
Honorarios (2)	163,604	187,541
Impuestos (3)	2,245	2,176
Arrendamientos (4)	48,970	50,041
Contribuciones y afiliaciones (5)	20,675	18,575
Seguros (6)	2,849	3,002
Servicios (7)	27,368	25,894
Gastos legales (8)	1,929	2,671
Mantenimiento y reparaciones (9)	7,753	4,551
Adecuaciones e instalaciones	-	131
Gastos de viaje (10)	3,805	10,257
Depreciaciones	5,170	3,454
Amortizaciones	826	822
Diversos (11)	14,013	24,417
<b>Total Gastos por actividades ordinarias</b>	<b>773,011</b>	<b>787,636</b>

1. Gastos de Personal: El incremento con respecto al año 2018, además del incremento salarial anual, corresponde a que en 2018 el cargo de la Dirección Ejecutiva estuvo vacante por aproximadamente 2 meses; se realizó contratación laboral de tres Investigadores Económicos que en el año anterior estaban contratados por prestación de servicios.
2. Honorarios: Este rubro está conformado por los honorarios pagados a Investigadores Externos por la suma de \$111.536 en 2019 y 139.514 en 2018, disminuyendo en \$27.978 y correspondiente principalmente a que en éste año contamos con tres investigadores externos y a diciembre de 2018 se habían contratado cinco investigadores. Honorarios de Revisoría Fiscal por \$9.368 en 2019 y 9.656 en 2018. Honorarios por asesoría en comunicaciones por \$8.933, en el año 2018 no fue contratado este servicio; y otros honorarios por la suma de \$33.767 en 2019 y \$38.371 en 2018.
3. Impuestos: corresponde en su totalidad a gasto de Impuesto de Industria y Comercio.



## FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

4. Arrendamientos: Corresponde a arriendo de oficinas en la ciudad de Barranquilla por el año 2019 por \$48.505 y arriendo de salón para evento Guajira 360° por \$465; la disminución por \$1.071 con respecto al año 2018 corresponde principalmente a que en el año anterior se arrendó auditorio a la Diócesis de Riohacha por \$1.000 para el desarrollo de un evento de Guajira 360°.
5. Contribuciones y afiliaciones: este rubro registra la cuota de afiliación al Comité Intergremial del Atlántico del año 2019 por \$10.275, y aportes a la Fundación Guajira Competitiva por \$10.400 para el fortalecimiento de lazos inter-institucionales según convenio. El incremento con respecto al 2018 corresponde a cuota de aportes a Fundación Guajira de diciembre de 2018 registrada en 2019 e incremento de cuota de afiliación al Comité Intergremial.
6. Seguros: esta cuenta registra el gasto por expedición de pólizas de cumplimiento a convenios/contratos con Cámara de Comercio, Universidad del Norte y Corporación Universitaria de Salamanca por la suma total de \$1.189 y póliza empresarial multi-riesgos para la Fundación y Guajira 360° por \$1.660. La disminución con referencia al año 2018 fue principalmente en el valor de la póliza multi-riesgos que en éste año fue menor en \$213.
7. Servicios: Comprende los pagos efectuados por concepto de servicios públicos por la suma de \$17.386; procesamiento electrónico de datos por \$4.078 rubro que incluye la administración de correos de Guajira 360°, renovación de hosting de página web, renovación de dominio de la fundación y renovación soporte anual software contable; envío de correspondencia pagado a Servientrega \$67; servicios de impresión por \$2.212; transportes por \$177 y otros servicios por \$3.448, que corresponde a actividades de relatoría de mesas de trabajo PND pagados a Wendy Galvis por \$360, actualización de contenidos Guajira 360° pagados a María V. Pérez por \$640, diseño y diagramación de informe de gestión pagados a Dayana Lara por \$1.900 y fumigación de oficina por \$85. El incremento con respecto al año anterior, corresponde en su mayoría a la impresión de cartillas por \$1.942, servicio prestado por la empresa Seis Ilustres.
8. Gastos legales: corresponde a renovación de Registro Mercantil por \$1.375 y renovación Registro único de proponentes por \$554; la disminución con respecto al año anterior obedece a que en 2018 se registraron actas para actualizar Consejo Directivo por \$903.
9. Mantenimiento y Reparaciones: comprende los gastos de mantenimiento de oficina por \$1.803, equipo de oficina \$80, maquinaria y equipos \$536, mantenimiento de equipos de computación por \$4.802 y otros mantenimientos por \$532. El incremento con relación al año 2018 obedece principalmente a la renovación de licencias antivirus adquiridos con Media Commerce por \$2.672, que en 2018 fueron tomadas con IT Support Services por valor de \$1.321.
10. Gastos de Viaje: registra los viáticos pagados a personal externo (Valentina Villa) por \$155, hospedaje Sr. Luis Daniel Trujillo por \$205, hospedaje funcionaria Adriana Restrepo en Riohacha por \$299 y la compra de tiquetes aéreos para personal interno y externo por valor de \$3.146. La disminución con referencia a 2018 se encuentra en la compra de tiquetes aéreos, que a septiembre del año anterior fue por la suma de \$8.347.

**FUNDACION PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Periodo terminado a 31 de Diciembre  
 2019 y 2018  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

11. Diversos. La variación por conceptos es la siguiente:

Descripción	2019	2018	Variación	%
Suscripciones	225	225	-	0%
Gastos de Representación y Rel.Públicas	-	240	(240)	-100%
Elementos de aseo y cafetería	3,999	3,644	355	10%
Útiles, papelería y fotocopias	1,619	4,446	(2,827)	-64%
Taxis y buses	3,856	3,509	347	10%
Casino y restaurante	3,481	9,419	(5,938)	-63%
Otros	435	1,597	(1,162)	-73%
Iva mayor gasto	398	1,337	(939)	-70%
<b>Total Variaciones</b>	<b>14,013</b>	<b>24,417</b>	<b>(10,404)</b>	<b>-43%</b>

Esta cuenta tuvo una disminución del 43% con relación al año anterior, y las diferencias más significativas se encuentran en los rubros de Papelería, Casino y restaurante y otros.

En la cuenta de Útiles y Papelería la disminución corresponde principalmente a compra en 2018 de tablero en vidrio templado por \$65 y la compra en 2018 de papelería membretada, facturero y lapiceros por \$2.039 pagados a Publicaciones Comerciales.

En la cuenta casinos y restaurantes la disminución obedece a que en 2018 se solicitaron servicios de comedor para el desarrollo de eventos.

La disminución en la cuenta de Otros corresponde a la compra de persianas efectuada en marzo de 2018 por \$1.315.

**Nota 16 – OTROS INGRESOS**

Descripción	2019	2018
Financieros (1)	8,442	6,761
Otros Ingresos (2)	13,318	8,358
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>21,760</b>	<b>15,119</b>

1. Corresponde a rendimientos de las Fiducias Bancolombia, donde se administran los recursos destinados al Centro de la Guajira y recursos propios. El incremento es proporcional al valor de los dineros mantenidos en las fiducias.

**FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL CARIBE**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Periodo terminado a 31 de Diciembre

2019 y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

2. Esta cuenta incluye ingresos por \$13.224 correspondiente a reintegro de la exfuncionaria Erika Sierra; \$92 por concepto de reintegro licencia/incapacidad funcionaria Faysully Serrano y \$2 aprovechamiento/ajuste al peso.

**Nota 17 – OTROS GASTOS**

Con corte a 31 de diciembre de 2019, los otros gastos se discriminan así:

Descripción	2019	2018
Financieros (1)	6,894	9,140
Otros	163	332
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>7,057</b>	<b>9,472</b>

1. Incluye gastos por cuota de manejo sucursal virtual por \$928, comisiones por \$2.513, gravamen a los movimientos financieros por \$3.395, intereses por \$5 e intereses por mora en pago de seguridad social por \$53. La disminución con respecto al año anterior corresponde a que en 2018 se efectuó compra de chequera forma continua por \$2.557.

**Nota 18 – IMPUESTO DE RENTA**

De acuerdo a la Ley 1819 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 de diciembre de 2017 la Fundación calculó el Impuesto sobre la Renta sobre los egresos no procedentes y sobre la base de que los excedentes se destinan al desarrollo de su objeto social, teniendo la calidad de exentos.

Descripción	2019	2018
Impuesto de Renta	382	405
<b>Total Gasto Impuesto de Renta</b>	<b>382</b>	<b>405</b>