

GLOBAL COMMUNITIES COLOMBIA

Estados Financieros por los años terminado al 31 de diciembre de 2019

Índice

Certificación a los 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

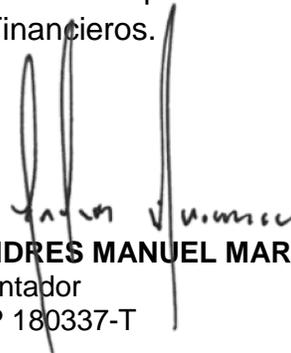
Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la organización GLOBAL COMMUNITIES finalizados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad. Por lo tanto:

- 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.

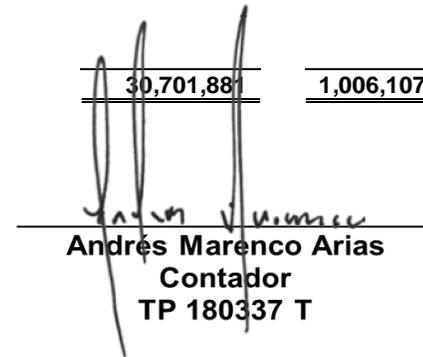


RICARDO DOMINGUEZ VILLAMIL
Apoderado



ANDRES MANUEL MARENCO ARIAS
Contador
T.P 180337-T

GLOBAL COMMUNITIES
NIT 830,095,401-9
Estado de Situación Financiera a 31 Diciembre 2019
Expresados en pesos Colombianos

	2019	2018
ACTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 02)	30,701,881	1,006,052,717
CUENTAS POR COBRAR (Nota 03)	-	54,312
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	30,701,881	1,006,107,029
TOTAL ACTIVO	<u>30,701,881</u>	<u>1,006,107,029</u>
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR (Nota 04)	15,829,424	24,525,151
PASIVOS POR IMPUESTOS (Nota 05)	-	23,184,295
OBLIGACIONES LABORALES (Notas 06)	-	629,858,812
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (Nota 07)	14,872,457	328,538,772
TOTAL PASIVO CORRIENTE	30,701,881	1,006,107,029
TOTAL PASIVO	<u>30,701,881</u>	<u>1,006,107,029</u>
PATRIMONIO		
TOTAL PATRIMONIO (Nota 08)		0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>30,701,881</u>	<u>1,006,107,029</u>
 Ricardo Domínguez Vitamil 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 2019

Expresados en pesos Colombianos

	2,019	2,018
Ingresos Operacionales (Nota09)	783,901,551	3,669,000,000
Ingresos Brutos	783,901,551	3,669,000,000
Gastos Operacionales (Nota 10)	784,532,045	3,663,079,525
Total Gastos Operacionales	784,532,045	3,663,079,525
Excedentes Operacional	(630,494)	5,920,475
Ingresos no Operacionales (Nota 11)	1,747,420	7,900,751
Gastos No Operacionales / Financieros (Nota 12)	1,116,926	13,821,226
Excedentes Netos (Nota 13)	-	0
EXCEDENTES / DEFICIT DEL EJERCICIO	-	0



Ricardo Domínguez Villamil
Apoderado



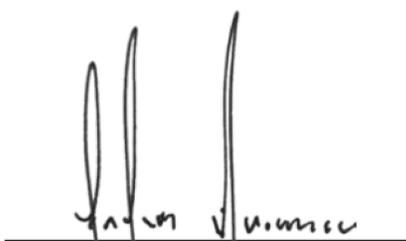
Andrés Marengo Arias
Contador
TP 180337 T

GLOBAL COMMUNITIES
NIT 830,095,401-9
Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 Diciembre 2019
Expresados en pesos Colombianos

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



Ricardo Dominguez Villamil
Apoderado

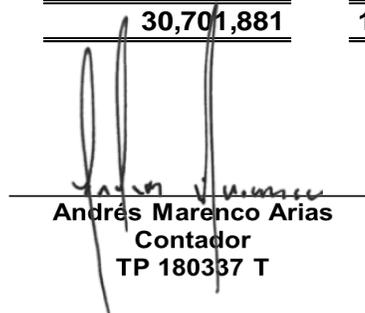


Andrés Marengo Arias
Contador
TP 180337 T

GLOBAL COMMUNITIES
NIT 830,095,401-9
Estado de Flujo de efectivo al 31 de Diciembre
Expresados en pesos Colombianos

	2019	2018
Excedentes Ejercicios Anteriores	-	(18,477,483)
Resultado neto del ejercicio	0	0
Flujo de efectivo de actividades de Operación		
Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	54,312	445,688
Activos por impuestos corrientes	0	0
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	-8,695,727	-42,643,990
Pasivos por Impuestos corrientes	-23,184,295	-7,447,847
Beneficios a Empleados	-629,858,812	-264,034,899
oTros pasivos no Financieros Corrientes	-313,666,315	-382,040,547
Total flujo de efectivo por actividades de operación	-975,350,836	-695,721,595
Flujo de efectivo de actividades de Inversion		
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 Financiacion		
Aumento de Fondos Social	0	0
Total flujo de efectivo por actividades de Financiacion	0	0
Variacion del efectivo	-975,350,836	-714,199,078
Saldo al inicio del año del efectivo	1,006,052,717	1,720,251,796
Saldo al final del año del efectivo	30,701,881	1,006,052,717


Ricardo Domínguez Villamil
Apoderado


Andrés Marengo Arias
Contador
TP 180337 T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para los Años terminado el 31 de diciembre de 2019

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 2019 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 Ure), 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 nº 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.

- 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).

Nota No. 02

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El disponible de Global Communities a Diciembre 31 de 2019 esta conformado de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Cajas Menores	\$ -	\$ 652,750
Cuenta Corriente Banco de Occidente 458-7 GEN		\$ 631,861
Cuenta Corriente Banco de Occidente 181-6 BHP		\$ 373,932,967
Cuenta Corriente Banco de Occidente 163-8 STARR	\$ 30,701,744	\$ 489,018
Cuenta Ahorros Banco de Occidente 034-9 Fringe	\$ 138	\$ 630,346,121
TOTAL	\$ 30,701,881	\$ 1,006,052,717

Nota No. 03

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las Cuentas por Cobrar a otros de Global Communities a Diciembre 31 de 2019 corresponde a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Funeraria Gaviria SA	\$ -	\$ 54,312
Sirlena Patricia Mendez Gomez	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ 54,312

Nota No. 04

CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las Cuentas por Pagar que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2019 corresponde a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Cuentas por pagar Empleados	\$ -	\$ 487,309
Otras cuentas por pagar	\$ 15,829,424	\$ 24,037,841
TOTAL	\$ 15,829,424	\$ 24,525,151

Nota No. 05

PASIVOS POR IMPUESTOS

El saldo de las Cuentas por Pagar por pasivos por impuestos que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2019 corresponde a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Retención en la Fuente	\$ -	\$ 19,327,613
Impuesto de Industria y Comercio	\$ -	\$ 3,856,682
TOTAL	\$ -	\$ 23,184,295

Nota No. 06

OBLIGACIONES LABORALES

El detalle de las obligaciones laborales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2019 corresponde a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Cesantías	\$ -	\$ 117,871,215
Intereses /Cesantías	\$ -	\$ 13,236,719
Vacaciones	\$ -	\$ 55,057,783
Provisiones Liquidación Contratos	\$ -	\$ 443,693,095
TOTAL	\$ -	\$ 629,858,812

NOTA No. 07

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

El detalle de los Ingresos Recibidos para terceros que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2019 corresponde a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Ingresos Recibidos de (Usaid -PRM)	\$ 14,872,457	\$ 328,538,772
Total Ingresos Recibidos de (Usaid -PRM)	\$ 14,872,457	\$ 328,538,772

NOTA No. 08

TOTAL PATRIMONIO

El detalle del Patrimonio que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2019 corresponde a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Utilidad del Ejercicio Año 2017	\$ -	\$ -
Utilidad del Ejercicio Año 2018	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -

Nota No. 09

INGRESOS OPERACIONALES

El saldo de los Ingresos Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2019 corresponden a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Donaciones Materiales y Efectivo Microexpress	\$ 783,901,551	\$ 3,669,000,000
TOTAL	\$ 783,901,551	\$ 3,669,000,000

Nota No. 10

GASTOS OPERACIONALES

El saldo de los Gastos Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2019 corresponden a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de personal	\$ 591,655,056	\$ 949,980,888
Honorarios	\$ 37,627,687	\$ 372,693,135
Arrendamiento	\$ 93,447,750	\$ 72,296,198
Seguros	\$ 5,830,818	\$ 2,973,126
Servicios	\$ 21,427,366	\$ 102,442,178
Gastos legales	\$ 840,830	\$ 83,363
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 9,000,000	\$ 6,788,676
Gastos de viajes	\$ 19,209,310	\$ 106,649,819
Gastos diversos	\$ 5,493,228	\$ 2,049,172,142
TOTAL	\$ 784,532,045	\$ 3,663,079,525

Nota No. 11

INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de los Ingresos no Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2019 corresponden a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Rendimientos Financieros Cuentas Ahorros	\$ -	\$ 7,884,383
Ajuste al peso	\$ 3,646	\$ 8,368
Reintegro Otros costos	\$ -	\$ 8,000
TOTAL	\$ 3,646	\$ 7,900,751

Nota No. 12

GASTOS NO OPERACIONALES / FINANCIEROS / OTROS

El saldo de los Gastos no Operacionales que Global Communities tiene a Diciembre 31 de 2019 corresponden a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Gastos Financieros	\$ 1,111,936	\$ 13,765,626
Gastos diversos	\$ 4,990	\$ 55,600
TOTAL	\$ 1,116,926	\$ 13,821,226

Nota No. 13

EXCEDENTES DEL EJERCICIO

El saldo de los excedentes del Ejercicio que Global communities tiene a Diciembre 31 de 2019. corresponden a:

	31 de Diciembre	
	2019	2018
Excedente del ejercicio Global Communities	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ -	\$ -

Nota No. 14

HECHOS POSTERIORES

No se presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los estados financieros.

Nota No. 15

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Apoderado Legal.