

CORRELIBRE FUNDACION PARA LA PROMOCION Y CREACION DEL CONOCIMIENTO LIBRE
NIT 900.254.364-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A Diciembre 31 de 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



ACTIVO	2017	2016
CUENTA ACTIVO CORRIENTE		
DISPONIBLE		
Cuentas de Ahorro	22.820.451	36.122.877
INVERSIONES		
Derechos Fiduciarios	4.814.019	4.814.019
DEUDORES		
Clientes	170.350.958	170.350.958
Aportes por Cobrar	5.780.303	5.780.303
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos a Favor	12.314.000	12.314.000
Provisiones	0	0
	<u>188.445.261</u>	<u>188.445.261</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	216.079.730	229.382.157
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
DEPRECIABLES		
Equipo de Oficina	5.766.889	5.766.889
Equipo de Computo y Comunicación	2.571.000	2.571.000
Depreciación Acumulada	-8.337.889	-8.337.889
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVO	216.079.730	229.382.157
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
Otras Obligaciones	4.760.000	4.760.000
PROVEEDORES		
Provedores Nacionales	49.492.000	49.492.000
CUENTAS POR PAGAR		
Costos y Gastos por Pagar	19.852.534	19.696.126
Cuentas por cobrar a Accionistas	655.000	655.000
Retención en la fuente	18.900.422	18.900.422
Impuesto a las Ventas Retenido	2.124.339	2.124.339
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	2.113.787	2.000.524
	<u>43.646.082</u>	<u>43.376.411</u>
IMPUESTOS POR PAGAR		
IVA por pagar	47.899	0
De Industria y Comercio	2.155.000	2.155.000
	<u>2.202.899</u>	<u>2.155.000</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	100.100.981	99.783.411
PASIVO NO CORRIENTE		
OTROS PASIVOS		
Anticipos y Avances Recibidos	51.812.855	51.812.855
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>51.812.855</u>	<u>51.812.855</u>


TOTAL PASIVO	151.913.836	151.596.266
SUPERAVIT DE CAPITAL		
Aportes sociales		
Donaciones	8.364.000	8.064.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Pérdida del ejercicio	-13.919.696	11.314.704
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Excedentes Acumulados	286.877.460	286.877.460
Pérdidas Acumuladas	-217.155.569	-228.470.274
	69.721.891	58.407.186
TOTAL FONDO SOCIAL	64.166.195	77.785.891
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	216.080.031	229.382.157



DENIS LOPEZ CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL



ANA MARIA RUIZ RUIZ
CONTADOR
T.P. 169927-T




DIANA ALEXANDRA CORREA ARÉVALO
T.P. 126113-T
REVISORA FISCAL
DESIGNADA POR OFQ AUDITORES SAS


CORRELIBRE FUNDACION PARA LA PROMOCION Y CREACION DEL CONOCIMIENTO LIBRE
 NIT 900.254.364-0
 ESTADO DE RESULTADOS
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)



	2017	2016
OPERACIONAL		
INGRESOS		
ENSEÑANZA	252.101	10.923.480
		0
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
HONORARIOS	500.000	1.500.000
IMPUESTOS	62.126	55.000
ARRENDAMIENTOS		
SERVICIOS		13.246.167
GASTOS LEGALES		
GASTOS DE VIAJES		
DEPRECIACIONES		0
AMORTIZACIONES		
GASTOS DIVERSOS		
PROVISIONES		
TOTAL GASTOS	562.126	14.801.167
COSTOS		
HONORARIOS	0	
ARRIENDOS		
COSTOS SERVICIOS	13.125.000	
TOTAL COSTOS	13.125.000	-
TOTAL COSTOS Y GASTOS	13.687.126	14.801.167
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	(13.435.025)	(3.877.687)
NO OPERACIONALES		
INGRESOS		
FINANCIEROS	29.571	201.212
UTILIDAD EN VENTA DE PPE		
DIVERSOS		25.314.714
TOTAL INGRESOS	29.571	25.515.926
GASTOS		
FINANCIEROS	514.242	117.458
GASTOS EXTRAORDINARIOS		9.908.076
GASTOS DIVERSOS	0	298.000
TOTAL GASTOS	514.242	10.323.534
RESULTADO NO OPERACIONAL	(484.671)	15.192.391
RESULTADO DEL EJERCICIO	(13.919.696)	11.314.704


 DENIS LOPEZ CAMACHO
 REPRESENTANTE LEGAL


 ANA MARIA RUIZ RUIZ
 CONTADOR
 T.P. 169927-T


 DIANA ALEXANDRA CORREA ARÉVALO
 T.P. 126113-T
 REVISORA FISCAL
 DESIGNADA POR OFQ AUDITORES SAS

CORRELIBRE FUNDACION PARA LA PROMOCION Y CREACION DEL CONOCIMIENTO LIBRE

NIT 900.254.364-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Años terminados a 31 de Diciembre de 2016-2017

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



	SALDO A DIC 31 DE 2016	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC 31 DE 2017
CAPITAL SOCIAL	-	-	-	-
SUPERAVIT DE CAPITAL	8.064.000	300.000	-	8.364.000
VALORIZACIONES	-	-	-	-
EXCEDENTES / DEFICIT DEL EJERCICIO	11.314.704		25.234.400	(13.919.696)
EXCEDENTES / PERDIDAS ACUMULADAS	58.407.186	11.314.704	-	69.721.891
TOTAL	77.785.891	11.614.704	25.234.400	64.166.195

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

Firmas

DENIS LOPEZ CAMACHO
REPRESENTANTE LEGAL

ANA MARIA RUIZ RUIZ
CONTADOR
T.P. 169927-T

DIANA ALEXANDRA CORREA ARÉVALO
T.P. 126113-T
REVISORA FISCAL
DESIGNADA POR OFQ AUDITORES SAS

CORRELIBRE FUNDACION PARA LA PROMOCION Y CREACION DEL CONOCIMIENTO LIBRE

NIT 900.254.364-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.017	2.016
Excedente (Déficit Neto) del ejercicio	-13.919.696	11.314.704
Depreciación		
Amortización		
Distribución de utilidades	0	0
Otras partidas que no afectan el efectivo	1.234.840	13.226.350
Variación de valorizaciones	0	0
	-12.684.856	24.541.054
VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas y documentos por cobrar		12.187.480
Anticipos y Avances		
Provisión Incobrables		
Valorizaciones		
Anticipo de impuestos y contribuciones		9.908.076
Otras cuentas por cobrar		-25.314.714
Inventarios		
Participación en consorcios		
Obligaciones Financieras		
Proveedores Nacionales		14.000.000
Cuentas por pagar	-156.408	13.224.301
Impuestos, gravámenes y tasas	-161.162	1.746.000
Obligaciones Laborales		
Otras cuentas por Pagar		-34.882.655
Donaciones	-300.000	
	-617.570	-9.131.512
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Fondo Institucional de pensiones voluntarias		
Inversiones permanentes - CDT		
Compra de Activos Fijos Equipo de Oficina		
Compra de Equipos de computación y comunicación		
DISPONIBLE AL INICIO DE AÑO	36.122.877	20.713.335
SALDO EFECTIVO AL FINALIZAR EL AÑO	22.820.451	36.122.878

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

Firmas

DENIS LOPEZ CÁMACHO
REPRESENTANTE LEGAL

ANA MARIA RUIZ RUIZ
CONTADOR
T.P. 169927-T

DIANA ALEXANDRA CORREA ARÉVALO
T.P. 126113-T
REVISORA FISCAL
DESIGNADA POR OFQ AUDITORES SAS



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2017 - 2016

NOTA 1. OBJETO INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

OBJETO: El objeto fundamental de la fundación CORRELIBRE es: A) apoyar la creación de conocimiento libre. B) patrocinar aportes tecnológicos libres de mejora social. C) promover y difundir el uso y desarrollo de tecnologías que contribuyan con las libertades humanas. D) promover y difundir el trabajo colaborativo para cumplir con sus objetivos la fundación CORRELIBRE se compromete a: 1. Mantener el desarrollo del software y demás iniciativas que sean presentadas y acogidas por la fundación, bajo licencias COPyleft que mantenga las siguientes libertades, en forma similar a las definidas por la Free Software Foundation (FSF): La libertad de usar el programa, o la iniciativa con cualquier propósito (Libertad 0). La libertad de estudiar cómo funciona el programa, o la iniciativa y adaptarlas a las necesidades de cada quien. (Libertad 1). El acceso al código fuente y la información de la iniciativa es una condición previa para esto. La libertad de distribuir copias, con lo que se pueda ayudar al prójimo. (Libertad 2). La libertad de mejorar el programa o la iniciativa y hacer pública las mejoras a los demás, de modo que toda la comunidad se beneficie. (Libertad 3). 2. Coordinar, cuando sea necesario, proyectos específicos de investigación o desarrollo de las iniciativas patrocinadas. 3. Apoyar el desarrollo de proyectos libres relacionados directa o indirectamente con las iniciativas que está patrocinando la fundación. 4. Coordinar proyectos de investigación o desarrollo de las iniciativas patrocinadas por la fundación, cuando se considere necesario. 5. Darse a conocer ante la sociedad construyendo y protegiendo su buen nombre. 6. Patrocinar el desarrollo de cursos y otras actividades de capacitación relacionadas con tecnologías libres, en especial las iniciativas apoyadas por la fundación. 7. Operar los dominios, servidores y demás infraestructura que requieran para su trabajo en comunidad. 8. Organizar y patrocinar eventos científicos, de divulgación, conferencias, talleres, cursos para la presentación y capacitación en las iniciativas, apoyadas por la fundación. 9. Administrar y mantener los derechos de COPyleft y la respectiva documentación de los proyectos de tecnologías libres que sean presentadas para buscar el apoyo de la fundación. 10. Apoyar la publicación de manuales oficiales, documentación técnica, estándares, publicaciones periódicas, artículos para revistas y demás documentos relacionados con las iniciativas apoyadas por la fundación, para su publicación impresa o en medios electrónicos. 11. Promocionar los proyectos e iniciativas de tecnologías libres en la sociedad, por ejemplo a través de medios de información, organizaciones sociales, entidades comerciales que no sean contrarios a los propósitos de la fundación. 12. Apoyar proyectos de comunidades de Software libre y otras iniciativas de tecnologías libres. 13. Contribuir a mantener soluciones de alta calidad que puedan ser aprovechadas por usuarios, programadores, empresarios, y otras instancias de la sociedad, manteniendo libre y disponible el código fuente, diseños, procesos, documentación y demás información que sirva para la réplica de las experiencias. Actividades complementarias para el cumplimiento de sus objetivos, la fundación podrá: celebrar todo tipo de contratos con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, públicas o privadas; adquirir o enajenar a cualquier título bienes muebles o inmuebles; crear o participar en la creación de personas jurídicas sin ánimo de lucro destinadas al cumplimiento de funciones ilegales, similares, conexas o complementarias a las suyas, o participar en ellas, según decida la asamblea general celebrar y ejecutar contratos y convenios nacionales e internacionales. Adquirir, enajenar, gravar, constituir, administrar y disponer de toda clase de bienes sean muebles o inmuebles que sean necesarios directa o indirectamente para la realización de su objeto social, instalar, comprar, arrendar, limitar. En general, realizar todos los actos y suscribir los contratos necesarios para el desarrollo de su objeto.

NOTA 2 – NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES

Naturaleza de las actividades

Por acta del 23 de agosto de 2008, otorgada en Asamblea constitutiva, inscrita en la cámara de comercio el 1 de diciembre de 2008, bajo el número 00145609 del libro I, de las Entidades sin Ánimo de Lucro, fue constituida **CORRELIBRE FUNDACION PARA LA PROMOCION Y CREACION DEL CONOCIMIENTO LIBRE (CORRELIBRE)**, con una duración indefinida.

Esta entidad tiene como objeto: A. Apoyar la creación de conocimiento libre. B. Patrocinar aportes tecnológicos libres de mejora social. C. promover y difundir el uso y desarrollo de tecnologías que contribuyan con las libertades humanas. D. promover y difundir el trabajo colaborativo para cumplir con sus objetivos.

NOTA 3 – NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

El Decreto 2706 de 2012 se encargó de reglamentar el marco técnico normativo con respecto al proceso de implementación de NIF para las microempresas (Grupo 3), incluyendo dentro de este el cronograma de aplicación, el cual comprende las siguientes etapas:

- 1) Periodo de preparación obligatoria: Comprendido entre el 1° de enero de 2013 y el 31 de diciembre del mismo año. Durante este periodo las microempresas deberán llevar a cabo actividades con el fin de llevar a buen término el proceso de convergencia.
- 2) Fecha de transición: El 1° de enero de 2014 es la fecha en que deberá iniciarse la construcción del primer año de información financiera bajo NIF.
- 3) Estado de situación financiera de apertura: Este deberá presentarse con fecha de corte de 1° de enero de 2014 y será el que muestre por primera vez los activos, pasivos y el patrimonio de la microempresa bajo la aplicación de las NIF.
- 4) Periodo de transición: Comprendido entre el 1° de enero de 2014 y el 31 de diciembre del mismo año. Durante este año, deberá llevarse una contabilidad bajo el mandato de los Decreto 2649 y 2650 de 1993, pero a la vez un paralelo contable en base a NIF con el fin de permitir la construcción de información que pueda ser utilizada el siguiente año (2015) para fines comparativos.

5) Últimos estados financieros bajo Decretos 2649 y 2650 de 1993: Con corte a 31 de diciembre de 2014.

6) Fecha de aplicación: El 1° de enero de 2015 es la fecha en que se aplicarán de pleno y únicamente las NIF, desde la contabilidad oficial, libros de comercio y presentación de estados financieros.

7) Primer periodo de aplicación: Comprendido entre el 1° de enero de 2015 y el 31 de diciembre del mismo año.

8) Fecha de reporte: Con corte a 31 de diciembre de 2015, fecha en la cual se deben presentar los primeros estados financieros comparativos bajo NIF.

NOTA 3 - DISPONIBLE

El disponible está compuesto por:

CUENTA	2017	2016
Cuentas de ahorro	22.820.451	36.122.877

NOTA 4 — INVERSIONES

Las inversiones están compuestas por:

CUENTA	2017	2016
CDT	4.814.019	4.814.019

NOTA 5— DEUDORES

Los deudores están compuestos por:

CUENTA	2017	2016
Clientes	170.350.958	170.350.958
Aportes por Cobrar	5.780.303	5.780.303
Anticipo Impuestos y Contribuciones/Saldos a Favor	12.314.000	12.314.000
Provisiones	0	0

NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2017	2016
Equipo de Oficina	5.766.889	5.766.889
Equipo de Computo y Comunicación	2.571.000	2.571.000
Depreciación Acumulada	-8.337.889	-8.337.889

NOTA 7- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones Financieras a 31 de diciembre están compuestas por:

CUENTA	2017	2016
Otras Obligaciones	4.760.000	4.760.000

NOTA 8 — PROVEEDORES

CUENTA	2017	2016
Proveedores Nacionales	49.492.000	49.492.000

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR

Están representados por:

CUENTA	2017	2016
Costos y Gastos por Pagar	19.852.534	19.696.126
Cuentas por cobrar a Accionistas	655.000	655.000
Retención en la fuente	18.900.422	18.900.422
Impuesto a las Ventas Retenido	2.124.339	2.124.339
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	2.113.787	2.000.524

NOTA 10— ANTICIPOS Y AVANCES

CUENTA	2017	2016
Anticipos y avances recibidos	51.812.855	51.812.855

NOTA 11 — INGRESOS

CUENTA	2017	2016
Ingresos enseñanza	252.101	10.923.480

NOTA 12- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos durante el periodo terminado el 31 de diciembre, están representados así:

CUENTA	2017	2016
HONORARIOS	500.000	1.500.000
IMPUESTOS	62.126	55.000
SERVICIOS	0	13.246.167

NOTA 13— COSTOS

Estos costos comprenden las erogaciones relacionadas directamente con los servicios prestados.

CUENTA	2017	2016
COSTOS SERVICIOS	13.125.000	0

NOTA 14- INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos No Operacionales están presentados por los siguientes valores:

CUENTA	2017	2016
FINANCIEROS	29.571	201.212
DIVERSOS	0	25.314.714

NOTA 15— GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos No Operacionales están representados así:

CUENTA	2017	2016
FINANCIEROS	514.242	117.458
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	9.908.076
GASTOS DIVERSOS	0	298.000

NOTA 16- IMPUESTOS

CORRELIBRE FUNDACION PARA LA PROMOCION Y CREACION DEL CONOCIMIENTO LIBRE (CORRELIBRE), es una entidad sin Ánimo de Lucro, los dineros que recibe y sus excedentes anuales son destinados al cumplimiento de su objeto social. De conformidad con lo señalado en el artículo 19 del Estatuto Tributario, CORRELIBRE, es contribuyente del régimen tributario especial y de acuerdo con el artículo 358 de 1 mismo estatuto, el excedente tiene carácter de exento, cuando el excedente contable se destine a la ejecución del programa que desarrolle su objeto social