

CORRELIBRE - FUNDACIÓN PARA LA PROMOCIÓN Y CREACIÓN DEL CONOCIMIENTO LIBRE

NIT. 900.254.364-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	4	59.057.433	22.820.451
Instrumentos Financieros - CDT	5	5.427.699	4.814.019
Deudores comerciales y otras cuentas por pagar	6	142.669.180	170.350.958
Aportes por cobrar		5.780.303	5.780.303
Anticipos y avances		0	0
Anticipo de Impuestos y contrib.	7	13.905.063	12.314.000
Cuentas por cobrar a trabajadores		0	0
Otras cuentas por cobrar		0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		226.839.678	216.079.731
ACTIVO NO CORRIENTE			
Edificaciones		0	0
Equipo de Oficina		0	5.766.889
Equipo de Computacion y Comu.		0	2.571.000
Depreciacion acumulada		0	-8.337.889
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL ACTIVO		226.839.678	216.079.731
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Costos y gastos por pagar	8	1.935.306	74.759.534
Impuestos, gravámenes y tasas	9	321.993	25.341.447
Beneficios a empleados		0	0
Ingresos recibidos por anticipado		0	51.812.855
PASIVO NO CORRIENTE		0	0
TOTAL PASIVO		2.257.299	151.913.836
PATRIMONIO			
Aportes		8.364.000	8.364.000
Asignaciones permanentes generadas		58.407.187	0
Excedentes		-2.605.292	69.721.891
Excedente / Déficit del ejercicio		38.292.997	-13.919.996
Ganancias acumuladas		122.123.487	0
TOTAL PATRIMONIO		224.582.379	64.165.895
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		226.839.678	216.079.731

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

Firmas



DENIS LÓPEZ CAMACHO
Representante Legal



ANA MARIA RUIZ RUIZ
Contadora Pública
TP 169927 - T



DIANA A. CORREA A.
Revisora Fiscal
TP 126113-T
Delegada por OFQ Auditores S.A.S.

CORRELIBRE - FUNDACIÓN PARA LA PROMOCIÓN Y CREACIÓN DEL CONOCIMIENTO LIBRE
NIT. 900.254.364-0
ESTADO DE RESULTADOS
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2018	2017
Ingresos Operacionales	11.1	61.500.000	252.101
Costo de Ventas		0	0
Gastos De administración	12	23.011.738	13.687.426
Ingresos no operacionales	11.2	630.305	29.571
Egresos no operacionales		825.570	514.242
Intereses Pagados		0	0
Ganancia antes de impuestos		38.292.997	-13.919.996
Impuesto de Renta		0	0
Impuesto a la Equidad		0	0
Impuesto a la Riqueza		0	0
Ganancia/Pérdida Neta		<u>38.292.997</u>	<u>-13.919.996</u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

Firmas


DENIS LÓPEZ CAMACHO
Representante Legal


ANA MARÍA RUIZ RUIZ
Contadora Pública
TP 169927 - T


DIANA A. CORREA A.
Revisora Fiscal
TP 126113-T
Delegada por OFQ Auditores S.A.S.

**CORRELIBRE FUNDACIÓN A LA
NIT. 900.010.740-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS**
Años terminados a 31 de Diciembre de 2017-2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


	SALDO A DIC 31 DE 2017	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DIC 31 DE 2018
APORTES	8.364.000	-	-	8.364.000
ASIGNACIONES PERMANENTES GENERADAS	-	58.407.187	-	58.407.187
EXCEDENTES	69.721.891	(72.327.183)	-	(2.605.292)
EXCEDENTE / DÉFICIT DEL EJERCICIO	(13.919.996)	38.292.997	(13.919.996)	38.292.997
AJUSTES NIIF	-	122.123.487	-	122.123.487
TOTAL	<u>64.165.895</u>	<u>146.496.488</u>	<u>(13.919.996)</u>	<u>224.582.379</u>

Las Notas son parte integrante de los Estados Financieros

Firmas


DENIS LÓPEZ CAMACHO
Representante Legal


ANA MARÍA RUIZ RUIZ
Contadora Pública
TP 169927 - T


DIANA A. CORREA A.
Revisora Fiscal
TP 126113-T
Delegada por OFQ Auditores S.A.S.


CORRELIBRE - FUNDACIÓN PARA LA PROMOCIÓN Y CREACIÓN DEL CONOCIMIENTO LIBRE

NIT. 900.254.364-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2.018	2.017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida Neta) del ejercicio	38.292.997	-13.919.996
Otras partidas que no afectan el efectivo	122.123.487	1.234.840
Variación de valorizaciones	0	0
	<u>160.416.484</u>	<u>-12.685.156</u>
 VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Cuentas y documentos por cobrar	27.681.778	0
Anticipos y Avances	0	0
Anticipo de impuestos y contribuciones	-1.591.063	0
Proveedores Nacionales	0	0
Cuentas por pagar	-72.824.228	-156.408
Impuestos, gravámenes y tasas	-25.019.454	-161.162
Obligaciones Laborales	0	0
Otros pasivos	-51.812.855	0
Donaciones	0	-300.000
	<u>-123.565.822</u>	<u>-617.570</u>
 ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones permanentes - CDT	-613.680	0
Compra de Activos Fijos Equipo de Oficina	0	0
Compra de Equipos de computación y comunicación	0	0
	<u>-613.680</u>	<u>0</u>
 DISPONIBLE AL INICIO DE AÑO	22.820.151	36.122.877
 SALDO EFECTIVO AL FINALIZAR EL AÑO	59.057.433	22.820.151



DENIS LÓPEZ CAMACHO
Representante Legal



ANA MARIA RUIZ
Contadora Pública
TP 169927 - T



DIANA A. CORREA A.
Revisora Fiscal
TP 126113-T

Delegada por OFQ Auditores S.A.S.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LOS AÑOS 2018 - 2017

NOTA 1. OBJETO INFORMACIÓN GENERAL

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 adaptarlos 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

Según lo dispuesto en la Ley 1314 de 2009, y sus decretos reglamentarios No. 3019, 3022 y 3024 de Diciembre de 2013, deben aplicar los estándares internacionales de contabilidad e información financiera las personas naturales o jurídicas que, de acuerdo con la normatividad vigente, se encuentren obligadas a llevar contabilidad.

Para dar cumplimiento a este proceso, el Gobierno Nacional ha estructurado tres grupos de usuarios para la implementación de las normas internacionales de Información Financiera, de acuerdo con cronogramas establecidos que comprenden fechas entre el 1° de Enero de 2014 y hasta el 31 de Diciembre de 2015, según corresponda para grupo.

De acuerdo a las características previamente verificadas, DATADOC pertenece al grupo III.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) **Efectivos y equivalentes al efectivo:** Se reconocerán en este rubro los saldos en efectivo, en bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez que sean fácilmente convertibles en efectivo debido al poco riesgo de cambios en su valor.

b) **Deudores:** La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir. Se reconocerá deterioro si y solo si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de riesgos debidamente documentados como el vencimiento del periodo normal de crédito.

c) **Propiedad, planta y equipo:** Su reconocimiento inicial se hará por el costo de adquisición. El valor reconocido en la medición posterior, se hará de acuerdo al costo de adquisición menos depreciaciones menos deterioro del valor del activo. La depreciación del activo comenzará cuando éste se encuentre disponible para su uso; el método de depreciación utilizado es Línea Recta y las vidas útiles consideradas a partir de las adquisiciones realizadas en el año 2018 son las siguientes:

Activo	Vida útil estimada en años
Inmuebles	50 años
Maquinaria y equipo (manual)	10 años
Maquinaria y equipo (eléctrico)	5 años
Muebles y enseres de oficina	10 años
Equipo de cómputo	5 años

d) **Pasivos:** Los pasivos financieros se reconocerá contablemente al inicio por el monto nominal de la transacción menos los descuentos y rebajas obtenidos en su adquisición. Los pasivos corrientes se miden al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar. Las cuentas por pagar se reconocerán inicialmente a su valor razonable, se reconocerá deterioro en el valor de las cuentas por pagar pasados 100 días.

e) **Ingresos:** Se reconocerán como ingreso la transferencia de recursos a la Fundación, una vez todos los riesgos sean transferidos, trátase de donaciones u otros recursos.

NOTA 4 - DISPONIBLE

El disponible está compuesto por una cuenta de ahorros constituida en Banco Davivienda y que a 31 de Diciembre tenía el siguiente saldo:

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
Cuenta de ahorro N° 009900243446	59.057.433	22.820.451	-61,36%

NOTA 5 — INVERSIONES

Las inversiones están concentradas en un Fondo Superior Colectivo de Inversión en Davivienda Fiduciaria y que a 31 de Diciembre tenía el siguiente saldo:

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
Encargo Fiduciario N° 0607009900076322	5.427.699	4.814.019	-11,31%

NOTA 6— DEUDORES

Los deudores están compuestos por:

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
Cientes	142.669.180	170.350.958	19,40%
Aportes por Cobrar	5.780.303	5.780.303	0,00%
Anticipo Impuestos y Contribuciones/Saldos a Favor	13.905.063	12.314.000	-11,44%

NOTA 7— ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
Saldo a favor IVA	13.905.063	12.314.000	-11,44%

NOTA 8- PASIVOS

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre están compuestas por:

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
Obligaciones financieras	0	4.760.000	0,00%
Proveedores Nacionales	0	49.492.000	0,00%
Honorarios	894.895	156.408	-82,52%
Otras cuentas por pagar	0	19.696.126	0,00%
Deudas con socios	655.000	655.000	0,00%
Arrendamientos	385.411	0	-100,00%

NOTA 9 — IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
Retención en la Fuente	197.000	18.900.422	9494,12%
Retención de ICA	124.993	2.113.787	1591,12%

NOTA 10 - PATRIMONIO

La composición patrimonial está representada de la siguiente manera:

Aportes asociados	8.064.000
Donaciones	300.000
Asignaciones permanentes	58.407.187
Excedentes 2018	38.292.997
Déficit 2017	-13.919.996
Excedentes 2016	11.314.704
Ajustes NIIF	122.123.487
TOTAL PATRIMONIO	224.582.379

NOTA 11 — INGRESOS**11.1 Ingresos Operacionales**

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
Donaciones	61.500.000	0	-100,00%

11.2 Ingresos No Operacionales

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
Intereses y rendimientos financieros	630.305	29.570	-95,31%

NOTA 12- GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
HONORARIOS	10.846.136	500.000	-95,39%
IMPUESTOS	0	62.126	0,00%
SERVICIOS	5.204.360	13.125.000	152,19%
REGISTRO MERCANTIL	1.424.000	0	-100,00%
DIVERSOS	5.537.242	0	-100,00%

NOTA 15— GASTOS NO OPERACIONALES

Los Gastos No Operacionales están representados así:

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN
FINANCIEROS	795.154	514.242	-35,33%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	30.530	0	-100,00%

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 358de1 mismo estatuto, el excedente tiene carácter de exento, cuando el excedente contable se destine a la ejecución del programa que desarrolle su objeto social



EN CUMPLIMIENTO A LO ESTABLECIDO EN EL ARTÍCULO 37 DE LA LEY 222 DE 1995

CERTIFICAMOS

Que nosotros, Representante Legal y Contador de CORRELIBRE – FUNDACIÓN PARA LA PROMOCIÓN Y LA CREACIÓN DEL CONOCIMIENTO LIBRE, Nit: 900.254.364-0, hemos preparado los Estados Financieros básicos a diciembre 31 de 2018, incluyendo sus correspondientes notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente durante el año y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2018, y también:

- a- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y respectivos auxiliares.
- b- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos.
- c- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d- Los hechos económicos se han registrado, clasificado descrito y revelado dentro de sus estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes como también las garantías que hemos dado a terceros.
- e- No ha habido hechos posteriores al final del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los Estados Financieros.

Dado en Bogotá a los 11 días del mes de marzo de 2019

Cordialmente,

DENIS LÓPEZ CAMACHO
Representante Legal

ANA MARÍA RUIZ RUIZ
Contador Público
T.P. 169927-T