

**CORPORACION EXCELENCIA EN LA JUSTICIA**

**BALANCE GENERAL**

**A DICIEMBRE 31 DE**

CON AJUSTES POR INFLACION

|                                  | 1,998                       | 1,997                   |
|----------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                    |                             |                         |
| Caja Mayor                       | \$ 30.002.631               | \$ 0                    |
| Cajas Menores                    | 296.725                     | 300.710                 |
| <b>CAJA</b>                      | <b>\$ 30.299.356</b>        | <b>\$ 300.710</b>       |
| Cuenta Corriente                 | 3.356.705                   | 2.261.782               |
| Cuentas de Ahorros               | 123.291.623                 | 6.371.167               |
| <b>BANCOS</b>                    | <b>\$ 126.648.329</b>       | <b>\$ 8.632.949</b>     |
| Depositos a Termin               | 100.000.000                 | 0                       |
| Deposito Fiduciario              | 1.083.489.080               | 801.440.601             |
| <b>INVERSIONES</b>               | <b>\$ 1.183.489.080</b>     | <b>\$ 801.440.601</b>   |
| Benefactores                     | 1.129.288                   | 0                       |
| Patrocinadores                   | 0                           | 0                       |
| Afiliados                        | 36.000.000                  | 27.200.000              |
| Ventas de Libros                 | 400.000                     | 0                       |
| Donacion Cartera                 | 551.911.341                 | 295.910.996             |
| Financiacion Proyectos           | 65.450.000                  | 22.120.000              |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>        | <b>\$ 654.890.629</b>       | <b>\$ 345.230.996</b>   |
| Prestamos Empleados              | 103.615                     | 489.392                 |
| Anticipos y Depositos            | 1.000.000                   | 138.446                 |
| Anticipos para Contratos         | 34.070.984                  | 7.475.000               |
| Retenciones a Favor              | 1.925.776                   | 5.911.585               |
| <b>ANTICIPOS Y DEPOSITOS</b>     | <b>\$ 37.100.375</b>        | <b>\$ 14.014.423</b>    |
| Equipo de Of.Muebles y Enseres   | 91.522.468                  | 79.150.998              |
| Equipo de Computación            | 65.588.239                  | 51.864.422              |
| Depreciación Acumulada           | (82.916.753)                | (26.662.715)            |
| <b>ACTIVOS FIJOS</b>             | <b>\$ 74.193.954</b>        | <b>\$ 104.352.705</b>   |
| Gastos Preoperativos             | 36.002.804                  | 67.532.637              |
| Software / Papelería             | 11.547.985                  | 7.686.418               |
| <b>DIFERIDOS</b>                 | <b>\$ 47.550.789</b>        | <b>\$ 75.219.055</b>    |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>             | <b>\$ 2.154.172.511</b>     | <b>\$ 1.349.191.439</b> |
| <b>PASIVOS</b>                   |                             |                         |
| Proveedores                      | \$ 4.801.980                | \$ 2.236.511            |
| Acreedores Varios                | 1.611.430                   | 7.651.450               |
| <b>ACREEDORES VARIOS</b>         | <b>\$ 6.413.410</b>         | <b>\$ 9.887.961</b>     |
| Retenciones en la Fuente         | 3.700.484                   | 7.288.329               |
| Retenciones de Ica               | 426.602                     | 581.012                 |
| <b>RETENCIONES POR PAGAR</b>     | <b>\$ 4.127.085</b>         | <b>\$ 7.869.341</b>     |
| Aportes sobre Nomina             | 5.738.137                   | 4.994.713               |
| <b>APORTES POR PAGAR</b>         | <b>\$ 5.738.137</b>         | <b>\$ 4.994.713</b>     |
| Para Prestaciones Sociales       | 10.212.159                  | 2.799.579               |
| <b>PASIVOS LABORALES</b>         | <b>\$ 10.212.159</b>        | <b>\$ 2.799.579</b>     |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>             | <b>\$ 26.490.791</b>        | <b>\$ 25.551.594</b>    |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>            |                             |                         |
| <b>FONDO SOCIAL</b>              |                             |                         |
| Aportes Asociados                | Nota N°.12 \$ 2.164.774.050 | \$ 1.494.474.050        |
| Revalorizacion del Fondo Social  | 497.692.935                 | 197.653.898             |
| Resultados Ejercicios Anteriores | (368.488.103)               | 0                       |
| Resultados del Ejercicio         | (166.297.162)               | (368.488.103)           |
| <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>      | <b>\$ 2.127.681.720</b>     | <b>\$ 1.323.639.845</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y CAPITAL</b>    | <b>\$ 2.154.172.511</b>     | <b>\$ 1.349.191.439</b> |

**NESTOR R. CASTILLO PUENTES**

Contador General

T.P. No. 8825-T

Ver notas adjuntas

**JESUS MARIA GARCIA GONZALEZ**

Revisor Fiscal

T.P. 2313-T

Ver notas adjuntas

**ALFREDO FUENTES HERNANDEZ**

Director Ejecutivo

# CORPORACION EXCELENCIA EN LA JUSTICIA

## ESTADO DE RESULTADOS

DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE

*CON AJUSTES POR INFLACION*

|                                      | 1,998                   | 1,997                 |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Intereses Ganados                    | \$ 325.678.127          | 141.310.382           |
| Donaciones - (Diferentes de Aportes) | 800.936.287             | 323.423.966           |
| Foros y Seminarios                   | 31.270.242              | 0                     |
| Ventas de Libros                     | 3.018.860               | 179.091               |
| Descuentos Ganados                   | 1.285.634               | 0                     |
| <b>TOTAL INGRESOS GANADOS</b>        | <b>\$ 1.162.189.149</b> | <b>\$ 464.913.439</b> |

### **GASTOS GENERALES**

|                                  |                           |                         |
|----------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Gastos de Personal               | \$ 354.608.268            | 269.495.320             |
| Honorarios                       | 183.879.389               | 181.514.876             |
| Impuestos                        | 3.630.301                 | 1.345.184               |
| Arrendamientos                   | 74.876.805                | 46.599.501              |
| Contribuciones                   | 1.523.535                 | 2.643.980               |
| Seguros                          | 1.545.932                 | 853.587                 |
| Servicios                        | 89.294.962                | 52.141.309              |
| Gastos Legales                   | 217.829                   | 850.785                 |
| Mantenimientos y Reparaciones    | 7.420.870                 | 533.904                 |
| Adecuaciones e Instalaciones     | 1.144.235                 | 7.123.054               |
| Gastos de Viaje                  | 20.879.355                | 8.644.737               |
| Depreciaciones                   | 52.316.327                | 26.994.337              |
| Amortizaciones                   | 41.849.550                | 34.616.703              |
| Gastos Diversos                  | 57.003.811                | 33.038.961              |
| Gastos Financieros               | 20.017.288                | 11.293.468              |
| Gastos Extraordinarios           | 16.647.895                | 5.676.777               |
| Ajustes por Inflacion            | 258.208.214               | 150.035.059             |
| Castigo de Cartera               | 143.421.746               |                         |
| <b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b> | <b>\$ (1.328.486.312)</b> | <b>\$ (833.401.542)</b> |

### **RESULTADOS DEL PERIODO**

**\$ (166.297.162)**                      **\$ (368.488.103)**

**NESTOR R. CASTILLO PUENTES**

Contador General  
Matricula No. 8825-T  
Ver notas adjuntas

**JESUS M. GARCIA G.**

Revisor Fiscal  
T.P.No.2313-T  
Ver notas adjuntas

**ALFREDO FUENTES HERNANDEZ**

Director Ejecutivo

**CORPORACION EXCELENCIA EN LA JUSTICIA**

**ESTADO DE CAMBIOS**

**EN EL PATRIMONIO**

**ENERO 1 - DICIEMBRE 31/ 98**

| <i>PATRIMONIO</i>                | SALDO ENERO 1/98               | AUMENTOS                    | DISMINUCIONES  | SALDO DICIEMBRE 31/98          |
|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|----------------|--------------------------------|
| APORTES DE ASOCIADOS             | \$ 1.494.474.050               | \$ 670.300.000 <sup>0</sup> | \$ 0           | \$ 2.164.774.050               |
| REVALORIZACION DEL PATRIMONIO    | \$ 197.653.898                 | \$ 300.039.037              | \$ 0           | \$ 497.692.935                 |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | (368.488.103)                  |                             |                | (368.488.103)                  |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO         | \$ 0                           | \$                          | \$ 166.297.162 | \$ (166.297.162)               |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <b>\$ <u>1.323.639.845</u></b> |                             |                | <b>\$ <u>2.127.681.720</u></b> |

**NESTOR RAUL CASTILLO P.**

*Contador General*

T.P. 8825-T

Ver notas adjuntas

**JESUS MARIA GARCIA GONZALEZ**

*Revisor Fiscal*

T.P. 2313-T

Ver notas adjuntas

**ALFREDO FUENTES HERNANDEZ**

*Director Ejecutivo*

**CORPORACION EXCELENCIA EN LA JUSTICIA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE**

|                                 | <b>1.998</b>            | <b>1.997</b>          |
|---------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Saldo Inicial de Efectivo       | \$ 8.933.659            | \$ 0                  |
| Ingresos por Rendimientos       | \$ 325.678.127          | \$ 136.329.978        |
| Ingresos por Donaciones         | 800.936.287             | 322.140.998           |
| Ingresos por Foros y Seminarios | 31.270.242              | 0                     |
| Ingresos por Suscripciones      | 3.018.860               | 178.000               |
| Otras Fuentes de Efectivo       | 1.285.634               | 0                     |
| TOTAL INGRESOS DE EFECTIVO      | <u>1.162.189.150</u>    | <u>\$ 458.648.976</u> |
| TOTAL DISPONIBLE DE EFECTIVO    | <u>\$ 1.171.122.809</u> | <u>\$ 458.648.976</u> |
|                                 | DE PRUEBA: SIN TERMINAR |                       |
| SALIDAS DE EFECTIVO             |                         |                       |
| Gastos de Personal              | 354.608.268             | 261.315.139           |
| Honorarios                      | 183.879.389             | 150.690.740           |
| Impuestos                       | 3.630.301               | 1.281.600             |
| Arrendamientos                  | 74.876.805              | 44.550.906            |
| Contribuciones                  | 1.523.535               | 2.500.000             |
| Seguros / Legales               | 1.545.932               | 1.573.469             |
| Servicios                       | 89.294.962              | 50.757.255            |
| Inversiones en Activos          | 217.829                 | 121.269.183           |
| Mantenimientos y Reparaciones   | 7.420.870               | 524.650               |
| Adecuaciones e Instalaciones    | 1.144.235               | 6.636.799             |
| Gastos de Viaje                 | 20.879.355              | 8.338.537             |
| Gastos Diversos                 | 57.003.811              | 46.048.225            |
| Gastos Financieros              | 20.017.288              | 11.898.316            |
| Gastos Extraordinarios          | 16.647.895              | 6.772.204             |
| TOTAL EGRESOS DE EFECTIVO       | <u>832.690.475</u>      | <u>714.157.023</u>    |
|                                 | 338.432.334             | (255.508.047)         |
| Caja Final                      | 156.947.685             | 8.933.659             |

**CORPORACION EXCELENCIA EN LA JUSTICIA**

**ESTADO DE CAMBIOS**

**EN LA SITUACION FINANCIERA**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE**

| <b>LOS RECURSOS FINANCIEROS<br/>FUERON PROVISTOS POR :</b> | <b>1.998</b>            | <b>1.997</b>            |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>                        | \$ <b>(166.297.162)</b> | \$ <b>(368.488.103)</b> |
| Depreciación Activos Fijos                                 | 52.316.327              | 26.994.337              |
| Amortización Preoperativos                                 | 41.849.550              | 34.616.703              |
| Corrección Monetaria                                       | 131.531.281             | 59.549.412              |
| <b>Partidas que no afectan el Capital de Trabajo</b>       | \$ <b>225.697.158</b>   | \$ <b>121.160.452</b>   |
| <b>TOTAL RECURSOS GENERADOS POR LA OPERACIÓN</b>           | \$ <b>59.399.996</b>    | \$ <b>(247.327.651)</b> |
|  | \$                      | \$                      |
| Disminución en Activos no Corrientes                       | 0                       | 0                       |
| Incremento de Pasivos Largo Plazo                          | 0                       | 0                       |
| Disminución Cuentas por Cobrar Largo Plazo                 | 0                       | 0                       |
| Incremento del Fondo Social                                | 804.041.876             | 1.258.708.519           |
| <b>RECURSOS NO GENERADOS POR LAS OPERACIONES</b>           | <b>804.041.876</b>      | <b>1.258.708.519</b>    |
| <b>TOTAL DE RECURSOS PROVISTOS</b>                         | \$ <b>863.441.872</b>   | \$ <b>1.011.380.868</b> |
| <b>LOS RECURSOS FINANCIEROS<br/>FUERON USADOS PARA :</b>   |                         |                         |
| Compras de Muebles y Enseres                               | \$ 12.371.470           | \$ 79.150.998           |
| Compras Equipo de Computación                              | 13.723.817              | 51.864.422              |
| Aumento en Cargos Diferidos                                | (27.668.266)            | 1.671.797               |
| <b>TOTAL RECURSOS USADOS POR LAS OPERACIONES</b>           | \$ <b>(1.572.979)</b>   | \$ <b>132.687.217</b>   |
| <b>TOTAL FUENTE U ORIGEN DE RECURSOS</b>                   | \$ <b>861.868.893</b>   | \$ <b>1.144.068.085</b> |

**ANALISIS DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

|   |                       |                         |
|---|-----------------------|-------------------------|
| <i>Aumento Activo Corriente</i>                       |                       |                         |
| Aumento en Disponible                                 | \$ 148.014.026        | \$ 8.933.659            |
| Aumento en Inversiones                                | 382.048.479           | 801.440.601             |
| Aumento en Deudores                                   | 309.659.633           | 345.230.996             |
| Aumento en Anticipos y Depósitos                      | 23.085.952            | 14.014.423              |
| <b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL ACTIVO CORRIENTE</b>     | \$ <b>862.808.090</b> | \$ <b>1.169.619.679</b> |
| <i>Aumento Pasivo Corriente</i>                       |                       |                         |
| Proveedores   | \$ 3.474.551          | \$ (9.887.961)          |
| Impuestos   | 3.742.256             | (7.869.341)             |
| Obligaciones Laborales                                | (8.156.004)           | (7.794.292)             |
| <b>DISMINUCIÓN (AUMENTO) DEL PASIVO CORRIENTE</b>     | \$ <b>(939.197)</b>   | \$ <b>(25.551.594)</b>  |
| <b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b> | \$ <b>861.868.893</b> | \$ <b>1.144.068.085</b> |

**NESTOR RAUL CASTILLO P.**

Contador General

T.P. 8825-T

Ver notas adjuntas

**JESUS MARIA GARCIA GONZALEZ**

Revisor Fiscal

T.P. 2313-T

Ver notas adjuntas

**ALFREDO FUENTES HERNANDEZ**

Director Ejecutivo

## CORPORACION EXCELENCIA EN LA JUSTICIA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 / 98

#### NOTA No. 1.- Constitución y Vigilancia

La Corporación Excelencia en la Justicia se constituyó con documento privado del 28 de agosto de 1996, inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 18 de noviembre del mismo año.

Es una entidad sin ánimo de lucro y se encuentra vigilada por la Alcaldía Mayor de Santa fe de Bogotá.D.C.

Su objeto social es liderar la formación de una opinión ciudadana en temas de justicia

#### NOTA No. 2.- Políticas Contables

En la preparación de los Estados Financieros, la Corporación Excelencia en la Justicia observa para su contabilidad los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia determinados en el decreto 2649 de 1993.

Con base en lo anterior, la Corporación presenta sus estados financieros ajustados por inflación en las partidas correspondientes y sujetas a dicho ajuste.

Las propiedades y equipos son valorizados al costo de adquisición y su depreciación se efectúa por el método de línea recta a tres años.

#### NOTA No. 3.- Bancos

La Corporación maneja sus dineros en dos cuentas corrientes y cuatro cuentas de ahorro así:

|                                   |    |                    |
|-----------------------------------|----|--------------------|
| Cuenta Corriente Bancolombia      |    | 1877996,56         |
| Cuenta Corriente Bco Ganadero     | \$ | 1.478.709          |
| Cuenta de Ahorros Bco Ganadero    |    | 81.110             |
| Cuenta de Ahorros Colmena         |    | 27.568.572         |
| Cuenta de Ahorros Conavi.         |    | 95.641.942         |
| Cuenta de Ahorros del Bancolombia |    | 0                  |
| Total Bancos                      | \$ | <u>126.648.329</u> |

#### NOTA No. 4.- Inversiones

Con el fin de lograr un manejo adecuado de los excedentes temporales de la Corporación, se viene manejando un portafolio de inversiones en depósitos fiduciarios a la vista, denominados Fondos Común Ordinario

|                                |  |                      |
|--------------------------------|--|----------------------|
| Deposito a Terminio - Conavi   |  | 100.000.000          |
| Depósitos en el Banco Ganadero |  | 55.664.541           |
| Depósitos en el Bancolombia    |  | <u>1.027.824.539</u> |
| Total Inversiones              |  | <u>1.183.489.080</u> |

**CORPORACION EXCELENCIA EN LA JUSTICIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A DICIEMBRE 31 / 98

**NOTA No. 5.- Cuentas por Cobrar**

A finales de diciembre de 1998 la Corporación Colmena, Dono por escritura publica un valor muy significativo en cartera, esta donación y la efectuada en 1997, se refleja en los Estados Financieros al igual que los reembolsos de gastos que nos efectúan los asociados

|  |    |                           |
|--|----|---------------------------|
| Benefactores (Reembolso de Gastos)                 | \$ | 1.129.288                 |
| Afiliados (Aportes)                                |    | 36.000.000                |
| Venta de libros y Seminarios                       |    | 400.000                   |
| Donación efectuada en Cartera por la Corp. Colmena |    | 551.911.341               |
| Financiación de Proyectos en marcha                |    | <u>65.450.000</u>         |
| Total Cuentas por cobrar                           | \$ | <u><u>654.890.629</u></u> |

**NOTA No. 6.- Anticipos y Depósitos**

El saldo de la cuenta de prestamos a empleados, corresponde a llamadas telefónicas personales. Los anticipos para contratos, son anticipos a investigadores y ejecutores de proyectos contratados. Las retenciones en la fuente que se muestran en esta cuenta, se causaron por rendimientos financieros y fueron reintegradas en las primeras semanas de enero de 1999.

|                          |    |                          |
|--------------------------|----|--------------------------|
| Prestamos a Empleados    | \$ | 103.615                  |
| Depósitos para Compras   |    | 1.000.000                |
| Anticipos Contratistas   |    | 34.070.984               |
| Retenciones en la Fuente |    | <u>1.925.776</u>         |
|                          | \$ | <u><u>37.100.375</u></u> |

**NOTA No. 7 - Activos Fijos**

Los activos fijos de la Corporación están conformados por muebles, enseres y equipo de computo todos registrados al costo y depreciados a tres años en línea recta; su ajuste por inflación representa un incremento neto de \$ 23.781.564.00

|                        |    |                          |
|------------------------|----|--------------------------|
| Equipo de Oficina      | \$ | 91.522.468               |
| Equipo de Computo      |    | 65.588.239               |
| Depreciación Acumulada |    | <u>(82.916.753)</u>      |
| Total Activos          | \$ | <u><u>74.193.954</u></u> |

**NOTA No. 8 - Diferidos**

Los gastos preoperativos representan los gastos incurridos en los años de 1995 y 1996 que fueron cubiertos por algunos de los asociados y estos fueron cruzados contra sus respectivos aportes o reembolsados en 1997.

Los ajustes por inflación representan un mayor valor de gastos que de ingresos.

Todos los cargos diferidos están siendo amortizados a tres años

Como control administrativo las compras de papelería se cargan a esta cuenta y se disminuyen con el valor de lo utilizado por cada proyecto en su centro de costos

**CORPORACION EXCELENCIA EN LA JUSTICIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A DICIEMBRE 31 / 98

|  |    |                   |
|--|----|-------------------|
| Cargos de Organización y Preoperativos | \$ | 36.002.804        |
| Programas de Computador y Software     |    | 11.547.985        |
| Total Diferidos                        | \$ | <u>47.550.789</u> |

NOTA No. 9 - Acreedores Varios

Corresponde a cuentas por pagar a corto plazo

|                           |    |                  |
|---------------------------|----|------------------|
| Proveedores Comerciales   | \$ | 4.801.980        |
| Gastos Causados por pagar |    | 1.611.430        |
| Total Acreedores          | \$ | <u>6.413.410</u> |

NOTA No. 10 - Aportes por Pagar

Corresponde a los aportes patronales de salud y pensión sobre la nomina.

NOTA No. 11 - Pasivos Laborales

Corresponden a los pasivos reales sobre la nomina para el pago de prestaciones sociales

|                           |    |                   |
|---------------------------|----|-------------------|
| Cesantías Consolidadas    | \$ | 4.235.401         |
| Intereses Sobre Cesantías |    | 508.247           |
| Vacaciones Consolidadas   |    | 5.468.511         |
| Total Pasivos             | \$ | <u>10.212.159</u> |

NOTA No. 12 - Fondo Social

Corresponde a los aportes comprometidos inicialmente por los Asociados y los recibos como aportes nuevos.

|   |                      |
|---|----------------------|
| Aportes Sociales Recibidos durante el año | 670.300.000          |
| Revalorización de los aportes Sociales    | 300.039.038          |
| Resultados de este Ejercicio              | <u>(166.297.162)</u> |
| Aumento del patrimonio durante 1.998      | <u>804.041.876</u>   |

**NESTOR R. CASTILLO PUENTES**

Contador General  
T.P.No. 8825-T

**JESUS M. GARCIA G.**

Revisor Fiscal  
T.P.No.2313-T