

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
ELABORADO POR INTERAMERICANA DE AUDITORES Y
CONSULTORES “I. A. & C. LTDA.”**

INFORME SOBRE LA EJECUCIÓN DEL PROYECTO

**“Promoción de la construcción de la memoria histórica de la
violencia antisindical en Antioquia, Bogotá, Santander, Valle y
Bolívar”**

ACUERDO No. PRO2016-009 SOBRE PROYECTO

**EXAMEN PRACTICADO AL ACUERDO DE COOPERACIÓN,
SOPORTES CONTABLES Y DEMÁS DOCUMENTOS
RELACIONADOS CON LOS ASPECTOS ADMINISTRATIVOS Y
CONTABLES DE LA CORPORACIÓN ESCUELA NACIONAL
SINDICAL “ENS”**

**FINANCIADOR: FONDO SUECO – NORUEGO DE COOPERACIÓN
CON LA SOCIEDAD CIVIL COLOMBIANA “FOS”, REPRESENTADO
POR ORGUT**

**AUDITORIA AL PERIODO
01 de Julio de 2017 a 31 Octubre de 2018
Bogotá D.C., Febrero 14 de 2019**

CONTENIDO

	Página
I - INFORMACIÓN RELATIVA AL EXAMEN	3
1.1. Aspectos Generales	4
1.2. Objetivos de la Auditoría	4
1.3. Alcance de la Auditoría	5
1.4. Marco Normativo Aplicable y Metodología de la Auditoría	7
II - INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD	8
2.1. Aspectos Jurídicos	9
2.2. Ficha Técnica del Acuerdo de Cooperación	10
2.3. Manejo de cuentas bancarias	11
III – OPINION Y DICTAMEN DE AUDITOR INDEPENDIENTE	12
3.1. Opinión de Auditoría	13
3.2. Dictamen de Cumplimiento	15
IV - INFORME NARRATIVO Y FINANCIERO DEL PROYECTO	16
4.1. Informe Financiero	17
4.2. Comentario sobre el informe financiero	33
V - EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO	35
5.1. Comentarios y Recomendaciones	36
VI – ANEXOS	41
6.1. Balance General del proyecto	42
6.2. Estado de Resultados Detallado Acumulado del Proyecto	45

PARTE I
INFORMACIÓN RELATIVA AL EXAMEN

I - INFORMACIÓN RELATIVA AL EXAMEN

1.1. ASPECTOS GENERALES

Se realizó una labor de auditoría externa (Aspectos del acuerdo de cooperación, legales, contables, administrativos, tributarios, laborales y financieros) del proyecto “**Promoción de la construcción de la memoria histórica de la violencia antisindical en Antioquia, Bogotá, Santander, Valle y Bolívar**”, N° **PRO2016-009 SOBRE PROYECTO**, para el periodo comprendido entre 01 de Julio de 2017 a 31 de Octubre de 2018, sobre el empleo de los fondos administrados por la **CORPORACIÓN ESCUELA NACIONAL SINDICAL “ENS”**, provenientes del Acuerdo de Cooperación suscrito con el “**Fondo Sueco Noruego de Cooperación con la Sociedad Civil Colombiana - FOS**”, representado por **ORGUT**, donde se expresa una opinión de auditoría que incluye un dictamen sobre la efectividad de la ejecución financiera, el estado del sistema de control interno y la realización de las operaciones económicas de conformidad con las cláusulas contenidas en el Acuerdo de cooperación.

En las labores de auditoría externa se ha realizado un examen de conformidad con las normas internacionales de auditoría (Estándares INTOSAI, ISA e IFAC), con especial énfasis en las NIA 240 (Fraude y Error), 315 (entendimiento de la entidad y su entorno y evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa) y 800 (Dictamen del auditor sobre compromisos de auditoría con propósito especial), así como la reglamentación vigente en el país; también se ha realizado un análisis dando cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo de cooperación y los términos de referencia elaborados por la **CORPORACIÓN ESCUELA NACIONAL SINDICAL “ENS”**

En el presente informe se expresará una opinión de auditoría que incluye un dictamen sobre la efectividad de la ejecución financiera del proyecto para el periodo comprendido entre 01 de Julio de 2017 a 31 de Octubre de 2018, el estado del sistema de control interno y la realización de las operaciones económicas de conformidad con las cláusulas contenidas en el Acuerdo de cooperación suscrito.

Se auditaron los Informes Financieros de acuerdo con la **ISA 800**. Al respecto, se verificó que el informe financiero del proyecto presentado a FOS se hubiese elaborado con base en los registros de contabilidad y el presupuesto aprobado por el financiador.

1.2. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

General: Realizar una auditoría externa al proyecto N° PRO2016-009 SOBRE PROYECTO, “Promoción de la construcción de la memoria histórica de la violencia antisindical en Antioquia, Bogotá, Santander, Valle y Bolívar” y verificar la elaboración de informes sobre el empleo de los fondos administrados por la Corporación Escuela Nacional Sindical “ENS”, provenientes del Fondo Sueco Noruego de Cooperación con la Sociedad Civil Colombiana - FOS.

Específicos:

- Auditar el informe semestral narrativo y financiero por el período 01 de julio de 2017 a 31 de diciembre de 2017 tal como fue presentado al financiador y expresar una opinión de auditoría de acuerdo con la ISA 800, sobre la conformidad del Informe financiero con los registros de Contabilidad y el presupuesto acordado.
- Auditar el informe final narrativo y financiero por el período 01 de enero a 31 de Octubre de 2018 tal como fue presentado al financiador y expresar una opinión de auditoría de acuerdo con la ISA 800, sobre la conformidad del Informe financiero con los registros de Contabilidad y el presupuesto acordado.

- Aplicación de las Normas Internacionales estipuladas por la IFAC: ISA 315 para la evaluación del riesgo y 240 fraude y error; así como informar sobre la existencia de riesgos de corrupción y otras irregularidades.
- Examinar la aplicación de los procedimientos para registro, control y mantenimiento de bienes adquiridos con los recursos del proyecto, en caso de que existiesen.
- Examinar, evaluar e informar sobre el cumplimiento de los términos y condiciones del Acuerdo, las leyes y reglamentos aplicables.
- Examinar sobre la base de pruebas, que existan documentos que soporten los gastos contabilizados. El tamaño de la prueba se fundamentará en el análisis de riesgo realizado por la auditoría y se indicará en el informe. Se informará el monto identificado en caso de que falte algún soporte documental.
- Revisar y reportar la incorrecta aplicación o desvió de recursos indicando con exactitud (pago, importe, concepto y su no elegibilidad) y el estado de implementación de las recomendaciones relacionadas con hallazgos reportados en periodos anteriores.
- Presentar un memorando o carta de auditoría, que contendrá las conclusiones del proceso de auditoría. El memorando o carta de auditoría indicará qué medidas se han adoptado como resultado de auditorías anteriores (si existiesen) y si las adoptadas han sido adecuadas para hacer frente a defectos denunciados.
- Verificar que el reporte financiero presentado a FOS se realice de manera contrastada con el presupuesto aprobado por el financiador y contenga explicaciones de cualquier desviación que se haya presentado.
- Verificar que la organización haya seguido las regulaciones de FOS en relación con procesos de adquisición
- Emitir un informe de auditoría de acuerdo a los formatos estipulados por FOS en los TOR, incluida la Certificación/Dictamen de auditoría.
- Comprobar que los fondos de FOS se encuentren en una cuenta bancaria de uso exclusivo del proyecto y cuente con al menos dos firmas concomitantes para su manejo.

1.3. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría externa fue realizada de acuerdo con los Estándares Internacionales e incluyo pruebas de transacciones, existencia, propiedad y valoración de activos y pasivos, así como de ingresos y gastos, en la medida que el auditor lo consideró necesario. De esta manera se logró una comprensión de la contabilidad y de los sistemas internos de control para valorar su pertinencia como base para la preparación de los informes financieros y para determinar si la Corporación Escuela Nacional Sindical “ENS” mantuvo registros apropiados dentro de su contabilidad.

Se ha analizado el cumplimiento y la aplicación de los ingresos transferidos por FOS, a los objetivos / metas y medidas definidos en el proyecto, así como en el presupuesto de gasto aprobado y en el plan financiero. Además, se ha analizado el uso económico y moderado de los fondos de acuerdo con las estructuras de precios locales y con las prácticas contratantes para colocar las órdenes / adquisiciones (respeto a buenas prácticas comerciales, la competencia y la objetividad).

Las labores de auditoría se efectuaron sobre una revisión del 100% de los soportes, comprobantes, notas y demás documentos relacionados con la contabilidad del proyecto sin exclusión alguna. Dichos documentos probatorios y soportes se encuentran ubicados en las oficinas de la **Corporación Escuela Nacional Sindical “ENS”** cuya sede se encuentra en la Ciudad de Medellín; toda la documentación requerida, fue suministrada por el personal encargado de la división Administrativa y Contable de la entidad y es enunciada a continuación:

1. INFORMACIÓN LEGAL:

- a. Certificado de Existencia y Representación Legal
- b. Fotocopia del RUT debidamente actualizado

2. INFORMACIÓN DEL ACUERDO DE COOPERACIÓN:

- a. Acuerdo de cooperación con sus respectivos anexos, además las respectivas modificaciones concertadas sobre los mismos.
- b. Documentos y correspondencia del proyecto (Proyecto presentado y aprobado, y demás correspondencia relevante).
- c. Informes económicos/financieros enviados por la administración al donante físicamente (los informes financieros intermedios de los periodos 01/07/2017-31/12/2017 y 01/01/2018-31/10/2018 no se encuentran firmados, sin embargo, el informe financiero acumulado del 01/09/2016-31/10/2018 se encuentra debidamente firmado.) y en medios magnéticos (Excel).
- d. Balance del proyecto y Estado de Ingresos y Egresos del proyecto, debidamente firmado y en medios magnéticos (Excel)
- e. Nota crédito de los ingresos recibidos de la Agencia Financiadora, copia de la consignación realizada o Carta de envío de los recursos por parte del donante.
- f. Relación de cuentas por cobrar y por pagar.

3. INFORMACIÓN CONTABLE:

- a. Libro auxiliar del centro de costos del proyecto para el período objeto de la auditoría
- b. Auxiliar de bancos del proyecto.
- c. Documentos de contabilidad: comprobantes de ingreso, egreso, notas de contabilidad, soportes (internos y externos) originales para el periodo objeto de la Auditoría.
- d. Fuentes de verificación de gastos del proyecto (planillas de asistencia a eventos, informes de actividades, pruebas de uso de tiquetes, entre otros).
- e. Extractos y conciliaciones bancarias de las cuentas abiertas para el manejo de los recursos del proyecto (ahorros, corrientes).

4. INFORMACIÓN TRIBUTARIA:

- a. Estado de Cuenta expedido por la DIAN o en su defecto declaraciones tributarias.

5. INFORMACIÓN ADMINISTRATIVA:

- a. Organigrama de la Institución.

6. INFORMACIÓN LABORAL/CONTRACTUAL:

- a. Contratos civiles del personal vinculado al proyecto: Laborales y Civiles (Honorarios y Servicios)
- b. Carpetas de los colaboradores vinculados durante el período objeto de esta auditoría: hojas de vida, afiliaciones y pagos a la seguridad social, cajas de compensación familiar.

1.4. MARCO NORMATIVO APLICABLE Y METODOLOGÍA DE LA AUDITORÍA

Solicitamos el ejemplar del Acuerdo de Cooperación firmado por la Corporación Escuela Nacional Sindical "ENS" y FOS, así como de sus Anexos:

1. Propuesta presentada a FOS y aprobada.
2. Formato de solicitud de desembolso
3. Formato de informes financieros y narrativos
4. Términos de Referencia estándar para auditorías
5. Información sobre transferencias de recursos FOS
6. Formato de acta de cierre para proyecto
7. Enmiendas No. 1 y No. 2.

Por otra parte, se ha realizado el examen de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría indicadas en el numeral 1.1. Aspectos generales; se han incorporado también las exigencias establecidas en los términos de referencia acordados para auditorías a proyectos de FOS e incluyó las pruebas de los registros de Contabilidad y otros procedimientos de Auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.

Al iniciar la visita fue realizada una reunión de apertura y se levantó un Acta de inicio con indicación de la documentación entregada para realizar las labores de Auditoría. Durante el transcurso de la visita fue complementada la información requerida y se aclararon y absolvieron las dudas que se presentaron durante el ejercicio de la Auditoría.

Una vez finalizada la visita se presentó un Memorando/Carta de Auditoría sobre la información financiera y se formularon recomendaciones de control interno tanto en aspectos administrativos como contables de la Corporación Escuela Nacional Sindical "ENS", En este documento fue establecido un plazo para la entrega de la Respuesta al Memorando que constituye la retroalimentación indicada en la propuesta de auditoría. Esta ha sido debidamente analizada para la presentación del informe de Auditoría.

Nuestra responsabilidad profesional como Auditores Externos, no reemplaza ni disminuye, en modo alguno, la propia de los administradores de la entidad auditada, con relación a sus decisiones y actuaciones en materia de control interno.

Se recuerda que, de acuerdo con la propuesta presentada para la contratación de la Auditoría, la Corporación debe presentar en la fase final, un Plan de Mejoramiento, para garantizar que el informe de auditoría se convierta en una herramienta de consulta, apoyo administrativo y financiero y exista seguimiento al cumplimiento de metas y análisis de riesgos.

PARTE II
INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

2.1. ASPECTOS JURÍDICOS

NOMBRE, DOMICILIO Y NATURALEZA

La Corporación fue inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia el 14 de marzo de 1997 bajo el N° 1183 en el libro I, en principio denominada Escuela Nacional Sindical - Antioquia, y bajo el acta N° 2 del 19 de octubre de 2002, de la asamblea general registrada el 18 de diciembre de 2002 bajo el N° 4114, se dieron varias reformas entre esas el cambio del nombre por Corporación Escuela Nacional Sindical "ENS".

N° ESAL 21-001118-28

La Corporación se encuentra ubicada en la ciudad de Medellín en la dirección Calle 51 N° 55-78.

Para efectos de cumplir sus obligaciones tributarias, la Dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN le otorgó el NIT 890.985.208-0 y según consta en el Registro único tributario, posee las siguientes responsabilidades:

- 04 – Impuesto de Renta y Complementarios Régimen Especial
- 07 – Retención en la Fuente a Título de Renta
- 09 – Retención en la fuente en el impuesto sobre las ventas
- 11 – Ventas régimen común
- 14 – Informante de Exógena

REPRESENTACIÓN LEGAL

La Corporación Escuela Nacional Sindical "ENS", se encuentra legalmente representada por el señor Eric Alberto Orguloso Martínez, identificado con cédula de ciudadanía No. 73.124.200 tal y como consta en certificado expedido por la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia el día 03 de diciembre de 2018.

2.2. FICHA TECNICA DEL PROYECTO

Título del Proyecto	“Promoción de la construcción de la memoria histórica de la violencia antisindical en Antioquia, Bogotá, Santander, Valle y Bolívar”
Número de referencia del Acuerdo de Cooperación	PRO2016-009 Sobre Proyecto
Entidad Ejecutora	Corporación Escuela Nacional Sindical “ENS”
Fecha de firma del Acuerdo de cooperación	Agosto 26 de 2016 (financiador), Agosto 30 de 2016 (ejecutor)
País	Colombia
Duración prevista (meses)	26 meses (inicialmente 24 meses, prorrogados por dos meses según Enmienda No. 2 del 27 de Julio de 2018), periodo máximo permitido de ejecución del proyecto, más dos meses adicionales para que la Organización presente su informe (final) técnico/financiero y auditoría final.
Fecha de comienzo del proyecto	01 de septiembre de 2016
Fecha de finalización del proyecto	31 de Octubre de 2018 ejecución / 31 de Diciembre de 2018 contractualización.
Tiempo Transcurrido a la fecha del corte del informe	01 de Septiembre de 2016 a 31 de Octubre de 2018 (26 meses)
Costo total del proyecto	SEK 1.770.000
Importe de la contribución de FOS COLOMBIA	SEK 1.770.000
Periodo Auditado	01 de Julio de 2017 a 31 de Octubre de 2018
Auditor	Interamericana de Auditores y Consultores Ltda. Transversal 6 No. 27-10 Oficina 206 - Bogotá Jose Luis Cruz Blanco – Director General Dayra Beltrán Mallama – Auditora Delegada

2.3. MANEJO DE CUENTAS BANCARIAS Y DE INVERSIÓN:

La Cláusula 7 del Acuerdo de Cooperación – Cuenta Bancaria establece que la Organización mantendrá los fondos en una cuenta que produce intereses (cuenta de ahorros) y que es exclusiva para el manejo de los recursos provenientes de FOS; los datos de la cuenta son los siguientes:

NUMERO CUENTA	BANCO	TIPO DE CUENTA	TITULAR DE LA CUENTA	SALDO EN LIBROS A 31 DE OCTUBRE DE 2018
313722297-83	Bancolombia	Cuenta de Ahorros	Corporación Escuela Nacional Sindical "ENS"	Cop\$ 19.942.121,77

PARTE III

OPINIÓN Y DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE





INTERAMERICANA DE AUDITORES Y CONSULTORES LTDA

Transversal 6 No. 27-10 oficina 206. Edificio Antares / PBX (+571) 8056389

Email: director@interamericana.co - Bogotá, D.C.

3.1. OPINIÓN DE AUDITORÍA

Señores

CORPORACIÓN ESCUELA NACIONAL SINDICAL “ENS”

FONDO PARA LA SOCIEDAD CIVIL COLOMBIANA POR LA PAZ, LOS DERECHOS HUMANOS Y LA DEMOCRACIA - FOS

Respetados Señores/Señoras:

Hemos auditado los Informes Financieros relacionados con la ejecución presupuestal del proyecto **N° PRO2016-009 SOBRE PROYECTO, “Promoción de la construcción de la memoria histórica de la violencia antisindical en Antioquia, Bogotá, Santander, Valle y Bolívar”**, por el periodo comprendido entre 01 de Julio de 2017 a 31 de Octubre de 2018. Los Informes Financieros adjuntos son responsabilidad de la **CORPORACIÓN ESCUELA NACIONAL SINDICAL “ENS”** y la nuestra con respecto a ellos es la de expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las Normas internacionales de Auditoría promulgadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) – en especial las normas ISA 800 (Dictamen del auditor sobre compromisos de auditoría con propósito especial), ISA 315 e ISA 240 (Evaluación de Riesgos), a las normas generalmente aceptadas en Colombia y a los términos de referencia estipulados por FOS para auditorías a sus proyectos, por lo tanto, incluyó las pruebas de los registros de Contabilidad, la evaluación de la presentación general de los informes financieros en conjunto y otros procedimientos de Auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias.

El sistema de Control Interno abarca una estructura organizacional documentada, divisiones de responsabilidades, políticas establecidas; la firma de auditoría externa supervisa el control interno e informa a niveles apropiados los resultados y recomendaciones sobre las que se toman las acciones correctivas para controlar las deficiencias y para mejorar el sistema a medida que se superan las debilidades.

Como parte de nuestro examen realizamos un estudio y evaluación al Sistema de Control Interno de la Entidad con la extensión que consideramos necesaria, tal y como lo establecen las normas internacionales de auditoría (NIA). El propósito de nuestro estudio y evaluación fue determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de Auditoría necesarios para expresar una opinión de los Informes Financieros del proyecto.

Sobre nuestro examen se emiten las siguientes observaciones:

- Se evidenciaron gastos por valor de Cop\$12.540.000,00 cuyo soporte / factura se encuentra por fuera del periodo de ejecución establecido para el proyecto según Enmienda No. 2 (Ver detalle en el Apartado V – Evaluación al sistema de control interno / aspectos del acuerdo de cooperación).



En nuestra opinión, excepto por lo mencionado anteriormente, los informes financieros adjuntos presentan de una manera razonable al 31 de Octubre de 2018, la evolución de las operaciones sociales, comunitarias y el cumplimiento de los objetivos que inspiraron al proyecto, vistos desde la óptica Administrativa y Contable.

La situación financiera corresponde a los criterios de manejo fijados tanto por el Financiador como por la Corporación ejecutora.

Igualmente hacemos constar que se nos proporcionó toda la información requerida y se dio respuesta a todas las inquietudes planteadas en la realización de las labores de Auditoría.

INTERAMERICANA DE AUDITORES Y CONSULTORES I. A. & C. Ltda.
Transversal 6 No. 27 – 10, Oficina 206- Bogotá D.C.



JOSE LUIS CRUZ BLANCO
Director General



DAYRA LIDA BELTRAN MALLAMA
Auditora Delegada
T.P. 180813-T

Bogotá D.C., Febrero 14 de 2019



INTERAMERICANA DE AUDITORES Y CONSULTORES LTDA

Transversal 6 No. 27-10 oficina 206. Edificio Antares / PBX (+571) 8056389
Email: director@interamericana.co - Bogotá, D.C.

3.2. DICTAMEN DE CUMPLIMIENTO

Señores

**CORPORACIÓN ESCUELA NACIONAL SINDICAL “ENS” y
FONDO PARA LA SOCIEDAD CIVIL COLOMBIANA POR LA PAZ, LOS DERECHOS HUMANOS Y
LA DEMOCRACIA - FOS**

REF: N° PRO2016-009 SOBRE PROYECTO, “Promoción de la construcción de la memoria histórica de la violencia antisindical en Antioquia, Bogotá, Santander, Valle y Bolívar”

Periodo: 01 de Julio de 2017 a 31 de Octubre de 2018

Nosotros, INTERAMERICANA DE AUDITORES Y CONSULTORES LTDA., hemos auditado el Informe financiero presentado para la ejecución del Acuerdo de Cooperación de FOS No. PRO2016-009, “Promoción de la construcción de la memoria histórica de la violencia antisindical en Antioquia, Bogotá, Santander, Valle y Bolívar”, firmado por la Agencia Cooperante el día 26 de Agosto de 2016 y ejecutado por la Corporación Escuela Nacional Sindical “ENS” por el período 01 de Julio de 2017 a 31 de Octubre de 2018.

Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las Normas internacionales de Auditoría estipuladas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y a los términos de referencia acordados para auditorías de proyectos financiados por FOS, por lo tanto, incluyó las pruebas de los registros de contabilidad, el cumplimiento de la Organización ejecutora con respecto a las cláusulas contenidas en el acuerdo de cooperación firmado y otros procedimientos de Auditoría que consideramos necesarios en las circunstancias. El informe ha sido elaborado conforme a lo dispuesto en el mencionado Acuerdo de FOS.

- Se evidenciaron gastos por valor de Cop\$8.583.932,00 que se encuentran mal clasificados de acuerdo al presupuesto aprobado por la Agencia Financiadora (ver detalle en el apartado V – Evaluación al sistema de control interno / aspectos del acuerdo de cooperación).

En nuestra opinión, los recursos se utilizaron de acuerdo al presupuesto aprobado fijado por el Financiador y se ha cumplido con las cláusulas descritas en el Acuerdo firmado (excepto por lo mencionado) así como con los objetivos y resultados esperados del proyecto, previstos en la propuesta (Anexo I del Acuerdo). **Por lo mencionado anteriormente proponemos que FOS apruebe el presente informe.**

INTERAMERICANA DE AUDITORES Y CONSULTORES I. A. & C. Ltda.
Transversal 6 No. 27 – 10, Oficina 206- Bogotá D.C.

JOSE LUIS CRUZ BLANCO
Director General

DAYRA LIDA BELTRAN MALLAMA
Auditora Delegada
T.P. 180813-T

Bogotá D.C Febrero 14 de 2019



PARTE IV

4.1 INFORME FINANCIERO DEL PROYECTO

ACUERDO N° PRO2016-009 SOBRE PROYECTO

“Promoción de la construcción de la memoria histórica de la violencia antisindical en Antioquia, Bogotá, Santander, Valle y Bolívar””

Cuadro 2.1 Ingresos del periodo

Periodo de cobertura del informe: **01/09/2016 - 31/10/2018**

Instrucciones para diligenciar las columnas:

- Columna 1 Transcribir desembolso y numero de desembolso, según convenio artículo 6 Desembolsos
- Columna 2 Registrar fecha y monto en USD recibido en el banco local
- Columna 3 valor recibido en USD


Columna 1		Columna 2		Columna 3	
Desembolso previsto del FOS según acuerdo firmado (SEK): 1.770.000		Giro ingresado en el banco local, neto (USD)		Monto obtenido del banco local después de monetización (COP)	
Mes/año	Monto	Fecha	Monto	Fecha	Monto
Agosto/2016	442.500	Sep/23/2016	51.253	Sep/27/2016	149.248.736
Desembolso No:	1			Tasa de cambio COP/USD	2.912

Columna 1		Columna 2		Columna 3	
Desembolso previsto del FOS según acuerdo firmado (SEK): 1.770.000		Giro ingresado en el banco local, neto (USD)		Monto obtenido del banco local después de monetización (COP)	
Mes/año	Monto	Fecha	Monto	Fecha	Monto
Febrero/2017	395.000	Mayo/18/2017	44.650,43	Mayo/18/2017	130.647.158
Desembolso No:	2			Tasa de cambio COP/USD	2.926,00

Columna 1		Columna 2		Columna 3	
Desembolso previsto del FOS según acuerdo firmado (SEK): 1.770.000		Giro ingresado en el banco local, neto (USD)		Monto obtenido del banco local después de monetización (COP)	
Mes/año	Monto	Fecha	Monto	Fecha	Monto

Agosto / 2017	490.000	Sep/28/2017	60.119,00	Mayo/18/2017	176.148.670
Desembolso No:	3			Tasa de cambio COP/USD	2.930,00

Columna 1		Columna 2		Columna 3	
Desembolso previsto del FOS según acuerdo firmado (SEK): 1.770.000		Giro ingresado en el banco local, neto (USD)		Monto obtenido del banco local después de monetización (COP)	
Mes/año	Monto	Fecha	Monto	Fecha	Monto
Febrero/2018	442.500	Marzo/01/2018	53.936,00	Marzo/01/2018	155.443.552
Desembolso No:	4			Tasa de cambio COP/USD	2.882,00


 Humberto Cavao P
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Cuadro 2.2 Ejecucion presupuestaria durante el periodo cubierto por el informe

Periodo de cobertura del informe: 01/09/2016 - 31/10/2018

Instrucciones para diligenciar las columnas:

- Columna 1 Indicar, línea por línea, los montos del presupuesto aprobado para toda la duración del proyecto (anexo 1 del acuerdo firmado). Si durante la ejecución del proyecto se hace alguna revisión al presupuesto, el informe financiero debe en esta columna considerar la versión más reciente del presupuesto revisado y aprobado por el Secretariado del FOS.
- Columna 2 Calcular e insertar aquí los porcentajes que cada línea representa del total del presupuesto aprobado (en columna 1). Monto en cada línea presupuestal (columna 1) x 100 dividido monto total del presupuesto (columna 1)
- Columna 3 Tomar el monto total recibido en Pesos Colombianos (COP) del cuadro 2.1 "Ingresos del periodo" y multiplicarlo por el % en cada línea presupuestal de la columna 2 - Al final, el total de la columna 3 debe sumar el valor total del monto recibido en COP para el periodo del informe. El propósito de este desglose es permitir un buen seguimiento de como eventualmente la ejecución de los diferentes renglones varía en relación con lo inicialmente programado; con esa base es más fácil sustentar posibles futuros ajustes en la repartición de los fondos entre líneas.
- Columna 4 Para los primeros 6 meses (primer informe) no puede haber un saldo presupuestario de un periodo anterior y entonces toda la columna 4 es 0 (cero). Para los siguientes periodos se debe reportar saldos en esta columna, desagregados por línea; estas cifras se toman de la columna 8 del informe del periodo inmediatamente anterior. Es poco probable que el saldo en estos periodos sea 0. El/los saldo(s) en ciertas líneas puede(n) ser negativo(s), compensado por saldo positivo en otras líneas. Si el saldo en la línea total fuera negativo, ello significaría que se han agotado los fondos del FOS y que se han hecho gastos para el proyecto con fondos de otra fuente que no es la contribución del FOS; la razón, circunstancias y efectos de ello deben ser explicados en el informe. Suma de las cifras de las columnas 3 y 4, línea por línea
- Columna 5 Gastos efectuados durante el periodo según la contabilidad llevada, línea por línea. Los gastos efectuados que aquí se indiquen deben por supuesto tener documentos de soporte y contablemente estar clasificados en la cuenta correspondiente según la estructura del presupuesto y el concepto propio del gasto; este es uno de los elementos más importantes que se van a revisar en las auditorías.
- Columna 6 En esta columna se reporta, línea por línea, lo ejecutado (columna 6) como porcentaje de los disponible (columna 5). Monto en cada línea presupuestal (columna 6) x 100 dividido monto en cada línea presupuestal (columna 5). El resultado permitirá hacer un análisis sobre el flujo de caja del proyecto y su ritmo de implementación. Un buen análisis permitirá, anticiparse a posibles sub o sobre ejecuciones con el fin de tomar las medidas pertinentes.
- Columna 7 Aquí se registra, línea por línea, lo disponible (columna 5) menos lo ejecutado (columna 6) lo cual constituye el saldo transferible al siguiente periodo. Las cifras de la columna 8 entran en la columna 4 del informe subsiguiente.

Lineas presupuestarias (según el presupuesto inicial aprobado o en su más reciente revisión)	Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6	Columna 7	Columna 8
	Montos por línea para la duración del proyecto (según último presupuesto aprobado - COP -)	Columna 1 en % por línea	Desembolso recibido durante el periodo (COP)	Saldo del periodo anterior; 0, + o - (COP)	Total disponible para el periodo (COP)	Ejecutado durante el periodo (COP)	Columna 6 en % de columna 5	Saldo a transferir al siguiente periodo (COP)
IMPLEMENTACION GENERAL DEL PROYECTO	178.869.631,00	27,73	169.564.491,78	0,00	169.564.491,78	160.895.055,27	94,89	8.669.436,51
Salario mas prestaciones sociales	159.985.501,00	24,80	151.662.750,22	0,00	151.662.750,22	144.845.325,00	95,50	6.817.425,22
Coordinador/a (Tiempo completo x 24 meses)	2.819.042,20	0,44	2.672.390,25	0,00	2.672.390,25	2.340.040,00	87,56	332.350,25
Equipos y materiales	4.473.240,00	0,69	4.240.533,53	0,00	4.240.533,53	4.528.120,00	106,78	-287.586,47
Costos de oficina	1.591.847,80	0,25	1.509.036,84	0,00	1.509.036,84	375.570,27	24,89	1.133.466,57
Costos financieros	10.000.000,00	1,55	9.479.780,93	0,00	9.479.780,93	8.806.000,00	92,89	673.780,93
Auditorías (una por año)								

RESULTADOS DEL PROYECTO (Lineas según sea necesario)								
Producto 1	466.174.933,00	72,27	441.923.624,22	0,00	441.923.624,22	450.806.602,30	102,01	-8.882.978,08
Salario mas prestaciones sociales Investigadora-Asesoría (Tiempo completo x 24 meses)	213.110.487,00	33,04	202.024.073,17	0,00	202.024.073,17	215.733.321,00	106,79	-13.709.247,83
Consultores (Honorarios x 24 meses)	110.968.572,00	17,20	105.195.775,32	0,00	105.195.775,32	122.668.985,00	116,61	-17.473.209,68
Viajes de personal	13.000.000,00	2,02	12.323.715,22	0,00	12.323.715,22	13.115.110,00	106,42	-791.394,78
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	44.641.915,00	6,92	42.319.557,47	0,00	42.319.557,47	42.595.099,00	100,65	-275.541,53
Materiales	28.000.000,00	4,34	26.543.386,62	0,00	26.543.386,62	25.213.218,00	94,99	1.330.168,62
Publicaciones	6.500.000,00	1,01	6.161.857,61	0,00	6.161.857,61	6.920.909,00	112,32	-759.051,39
Producto 2	10.000.000,00	1,55	9.479.780,93	0,00	9.479.780,93	5.220.000,00	55,06	4.259.780,93
Salario mas prestaciones sociales Investigadora-Asesoría (Medio Tiempo x 24 meses)	96.880.339,00	15,02	91.840.439,06	0,00	91.840.439,06	100.217.424,00	109,12	-8.376.984,94
Consultores (Honorarios x 24 meses)	55.043.159,00	8,53	52.179.708,93	0,00	52.179.708,93	55.439.118,00	106,25	-3.259.409,07
Viajes de personal	13.000.000,00	2,02	12.323.715,22	0,00	12.323.715,22	16.183.598,00	131,32	-3.859.882,78
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	14.837.180,00	2,30	14.065.321,61	0,00	14.065.321,61	12.748.793,00	90,64	1.316.528,61
Materiales	12.500.000,00	1,94	11.849.726,17	0,00	11.849.726,17	15.065.296,00	127,14	-3.215.569,83
Producto 3	1.500.000,00	0,23	1.421.967,14	0,00	1.421.967,14	780.619,00	54,90	641.348,14
Salario mas prestaciones sociales Investigadora-Asesoría (Medio Tiempo x 24 meses)	156.184.107,00	24,21	148.059.111,99	0,00	148.059.111,99	134.855.857,30	91,08	13.203.254,69
Consultores (Honorarios x 24 meses)	55.043.157,00	8,53	52.179.707,03	0,00	52.179.707,03	54.375.956,00	104,21	-2.196.248,97
Viajes de personal	13.000.000,00	2,02	12.323.715,22	0,00	12.323.715,22	8.473.476,00	68,76	3.850.239,22
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	18.843.250,00	2,92	17.862.988,21	0,00	17.862.988,21	15.011.583,00	84,04	2.851.405,21
Materiales	59.797.700,00	9,27	56.686.909,64	0,00	56.686.909,64	43.376.361,30	76,52	13.310.548,34
Publicaciones	2.000.000,00	0,31	1.895.956,19	0,00	1.895.956,19	1.667.981,00	87,98	227.975,19
Total	7.500.000,00	1,16	7.109.835,70	0,00	7.109.835,70	11.950.500,00	168,08	-4.840.664,30
Total	645.044.564,00	100,00	611.488.116,00	0,00	611.488.116,00	611.701.657,57	100,03	-213.541,57


HUMBERTO CANO PENAGOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Cuadro 2.3 Control presupuestal durante el periodo cubierto por el informe

Periodo de cobertura del informe: 01/09/2016 - 31/10/2018

Instrucciones para diligenciar las columnas:

- Columna 1 Indicar, línea por línea, los montos del presupuesto aprobado para toda la duración del proyecto (anexo 1 del acuerdo firmado). Si durante la ejecución del proyecto se hace alguna revisión al presupuesto, el informe financiero debe en esta columna considerar la versión más reciente del presupuesto revisado y aprobado por el Secretariado del FOS.
- Columna 2 Trasladar línea por línea lo reportado en la columna 6 del cuadro 2.2 "Ejecución Presupuestaria"
- Columna 3 Tomar el monto total ejecutado acumulado de periodos anteriores y trasladarlo línea por línea

Columna 4 Suma de las cifras de las columnas 2 y 3, línea por línea. **NOTA: El formato esta diseñado para que al ingresar los datos en columna 2 y columna 3, la columna 4 se calcule de manera automática**

Columna 5 En esta columna se reporta, línea por línea, la ejecución total (columna 4) como porcentaje del presupuesto (columna 1). El resultado permitirá hacer un análisis sobre la ejecución general del presupuesto del proyecto y las posibles desviaciones de lo inicialmente planteado, con el fin de hacer las revisiones pertinentes y de forma oportuna. **NOTA: El formato esta diseñado para que al ingresar los datos en columna 4, la columna 5 se calcule de manera automática**

Columna 6 Aquí se registra, línea por línea, el presupuesto (columna 1) menos la ejecución acumulada (columna 4) lo cual constituye el saldo presupuestal. Este resultado, deberá ser analizado en relación con el presupuesto aprobado, el disponible (cuadro 2.2 ejecución presupuestaria) y el tiempo de implementación del proyecto, con el fin de prever traslados y/o ajustes de manera oportuna. **NOTA: El formato esta diseñado para que al ingresar los datos en columna 4, la columna 6 se calcule de manera automática**

	Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6
Lineas presupuestarias (según el presupuesto inicial aprobado o en su más reciente revisión)	Montos por línea para la duración del proyecto (según último presupuesto aprobado - COP -)	Ejecucion del periodo (COP)	Ejecucion de periodos anteriores (COP)	Ejecucion acumulada (COP)	Columna 4 en % de columna 1	Saldo presupuestal por ejecutar (COP)
IMPLEMENTACION GENERAL DEL PROYECTO	178.869.631,00	160.895.055,27	0,00	160.895.055,27	89,95	17.974.575,73
Salario mas prestaciones sociales	159.985.501,00			144.845.325,00	90,54	15.140.176,00
Coordinador/a (Tiempo completo x 24 meses)	2.819.042,20	2.340.040,00	0,00	2.340.040,00	83,01	479.002,20
Equipos y materiales	4.473.240,00	4.528.120,00	0,00	4.528.120,00	101,23	-54.880,00
Costos de oficina	1.591.847,80	375.570,27	0,00	375.570,27	23,59	1.216.277,53
Costos financieros	10.000.000,00	8.806.000,00	0,00	8.806.000,00	88,06	1.194.000,00
Auditorías (una por año)						

RESULTADOS DEL PROYECTO (Lineas según sea necesario)	466.174.933,00	450.806.602,30	0,00	450.806.602,30	96,70	15.368.330,70
Producto 1	213.110.487,00	215.733.321,00	0,00	215.733.321,00	101,23	-2.622.834,00
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Tiempo completo x 24 meses)	110.968.572,00	122.668.985,00	0,00	122.668.985,00	110,54	-11.700.413,00
Consultores (Honorarios x 24 meses)	13.000.000,00	13.115.110,00	0,00	13.115.110,00	100,89	-115.110,00
Viajes de personal	44.641.915,00	42.595.099,00	0,00	42.595.099,00	95,42	2.046.816,00
Viajes, alojamiento y alimentación participantes eventos	28.000.000,00	25.213.218,00	0,00	25.213.218,00	90,05	2.786.782,00
Materiales	6.500.000,00	6.920.909,00	0,00	6.920.909,00	106,48	-420.909,00
Publicaciones	10.000.000,00	5.220.000,00	0,00	5.220.000,00	52,20	4.780.000,00
Producto 2	96.880.339,00	100.217.424,00	0,00	100.217.424,00	103,44	-3.337.085,00
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	55.043.159,00	55.439.118,00	0,00	55.439.118,00	100,72	-395.959,00
Consultores (Honorarios x 24 meses)	13.000.000,00	16.183.598,00	0,00	16.183.598,00	124,49	-3.183.598,00
Viajes de personal	14.837.180,00	12.748.793,00	0,00	12.748.793,00	85,92	2.088.387,00
Viajes, alojamiento y alimentación participantes eventos	12.500.000,00	15.065.296,00	0,00	15.065.296,00	120,52	-2.565.296,00
Materiales	1.500.000,00	780.619,00	0,00	780.619,00	52,04	719.381,00
Producto 3	156.184.107,00	134.855.857,30	0,00	134.855.857,30	86,34	21.328.249,70
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	55.043.157,00	54.375.956,00	0,00	54.375.956,00	98,79	667.201,00
Consultores (Honorarios x 24 meses)	13.000.000,00	8.473.476,00	0,00	8.473.476,00	65,18	4.526.524,00
Viajes de personal	18.843.250,00	15.011.583,00	0,00	15.011.583,00	79,67	3.831.667,00
Viajes, alojamiento y alimentación participantes eventos	59.797.700,00	43.376.361,30	0,00	43.376.361,30	72,54	16.421.338,70
Materiales	2.000.000,00	1.667.981,00	0,00	1.667.981,00	83,40	332.019,00
Publicaciones	7.500.000,00	11.950.500,00	0,00	11.950.500,00	159,34	-4.450.500,00
Total	645.044.564,00	611.701.657,57	0,00	611.701.657,57	94,83	33.342.906,43



HUMBERTO CANO PENAGOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Cuadro 2.1 Ingresos del periodo

Periodo de cobertura del informe:

01/07/2017 - 31/12/2017

Instrucciones para diligenciar las columnas:

Columna 1 Transcribir desembolso y numero de desembolso, según convenio artículo 6 Desembolsos

Columna 2 Registrar fecha y monto en USD recibido en el banco local

Columna 3 Registrar monto recibido en Pesos Colombianos (COP) - Establecer tasa de cambio dividiendo valor recibido en COP/ valor recibido en USD

Columna 1		Columna 2		Columna 3	
Desembolso previsto del FOS según acuerdo firmado (SEK): 1.770.000		Giro ingresado en el banco local, neto (USD)		Monto obtenido del banco local después de monetización (COP)	
Mes/año	Monto	Fecha	Monto	Fecha	Monto
Agosto / 2017	490.000			Mayo/18/2017	176.148.670
Desembolso No:	3	Septiembre /28/2017	60.119,00	Tasa de cambio COP/USD aplicada	2.930,00

Cuadro 2.2 Ejecucion presupuestaria durante el periodo cubierto por el informe

Periodo de cobertura del informe: 01/07/2017 - 31/12/2017

Instrucciones para diligenciar las columnas:

- Columna 1 Indicar, línea por línea, los montos del presupuesto aprobado para toda la duración del proyecto (anexo 1 del acuerdo firmado). Si durante la ejecución del proyecto se hace alguna revisión al presupuesto, el informe financiero debe en esta columna considerar la versión más reciente del presupuesto revisado y aprobado por el Secretariado del FOS.
- Columna 2 Calcular e insertar aquí los porcentajes que cada línea representa del total del presupuesto aprobado (en columna 1). Monto en cada línea presupuestal (columna 1) x 100 dividido monto total del presupuesto (columna 1)
- Columna 3 Tomar el monto total recibido en Pesos Colombianos (COP) del cuadro 2.1 "Ingresos del periodo" y multiplicarlo por el % en cada línea presupuestal de la columna 2. Al final, el total de la columna 3 debe sumar el valor total del monto recibido en COP para el periodo del informe. El propósito de este desglose es permitir un buen seguimiento de como eventualmente la ejecución de los diferentes renglones varía en relación con lo inicialmente programado; con esa base es más fácil sustentar posibles futuros ajustes en la repartición de los fondos entre líneas.

Para los primeros 6 meses (primer informe) no puede haber un saldo presupuestario de un periodo anterior y entonces toda la columna 4 es 0 (cero). Para los siguientes periodos se debe reportar saldos en esta columna, desagregados por línea, estas cifras se toman de la columna 8 del informe del periodo inmediatamente anterior. Es poco probable que el saldo en estos periodos sea 0. El(los) saldo(s) en ciertas líneas puede(n) ser negativo(s), compensado por saldo positivo en otras líneas. Si el saldo en la línea total fuera negativo, ello significaría que se han agotado los fondos del FOS y que se han hecho gastos para el proyecto con fondos de otra fuente que no es la contribución del FOS; la razón, circunstancias y efectos de ello deben ser explicados en el informe.

Suma de las cifras de las columnas 3 y 4, línea por línea
 Gastos efectuados durante el periodo según la contabilidad llevada, línea por línea. Los gastos efectuados que aquí se indiquen deben por supuesto tener documentos de soporte y contablemente estar clasificados en la cuenta correspondiente según la estructura del presupuesto y el concepto propio del gasto; este es uno de los elementos más importantes que se van a revisar en las auditorías.

En esta columna se reporta, línea por línea, lo ejecutado (columna 6) como porcentaje de los disponible (columna 5). Monto en cada línea presupuestal (columna 6) x 100 dividido monto en cada línea presupuestal (columna 5). El resultado permitirá hacer un análisis sobre el flujo de caja del proyecto y su ritmo de implementación. Un buen análisis permitirá, anticiparse a posibles sub o sobre ejecuciones con el fin de tomar las medidas pertinentes.

Aquí se registra, línea por línea, lo disponible (columna 5) menos lo ejecutado (columna 6) lo cual constituye el saldo transferible al siguiente periodo. Las cifras de la columna 8 entran en la columna 4 del informe subsiguiente.

	Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6	Columna 7	Columna 8
Lineas presupuestarias (según el presupuesto inicial aprobado o en su más reciente revisión)	Montos por línea para la duración del proyecto (según último presupuesto aprobado - COP -)	Columna 1 en % por línea	Desembolso recibido durante el periodo (COP)	Saldo del periodo anterior; 0, + o - (COP)	Total disponible para el periodo (COP)	Ejecutado durante el periodo (COP)	Columna 6 en % de columna 5	Saldo a transferir al siguiente periodo (COP)
IMPLEMENTACION GENERAL DEL PROYECTO	178.869.631,00	27,73	37.250.000,00	11.552.074,17	48.802.074,17	46.313.168,01	94,90	2.488.906,16
Salario mas prestaciones sociales Coordinadora (Tiempo completo x 24 meses)	159.985.501,00	24,80	32.000.000,00	9.950.796,93	41.950.796,93	41.411.242,00	98,71	539.554,93
Equipos y materiales	2.819.042,20	0,44	750.000,00	-661.480,21	88.519,79	0,00	0,00	88.519,79
Costos de oficina	4.473.240,00	0,69	2.000.000,00	-1.348.797,43	651.202,57	136.001,00	20,88	515.201,57

Costos financieros	1.591.847,80	0,25	0,00	1.124.076,79	1.124.076,79	124.925,01	11,11	999.151,78
Auditorías (una por año)	10.000.000,00	1,55	2.500.000,00	2.487.478,09	4.987.478,09	4.641.000,00	93,05	346.478,09
RESULTADOS DEL PROYECTO (Lineas según sea necesario)	466.174.933,00	72,27	138.898.670,00	28.249.413,81	167.148.083,81	157.007.875,00	93,93	10.140.208,81
Producto 1	213.110.487,00	33,04	79.500.000,00	1.201.960,34	80.701.960,34	74.137.681,00	91,87	6.564.279,34
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Tiempo completo x 24 meses)	110.968.572,00	17,20	26.000.000,00	5.611.347,84	31.611.347,84	29.875.210,00	94,51	1.736.137,84
Consultores (Honorarios x 24 meses)	13.000.000,00	2,02	2.500.000,00	673.443,08	3.173.443,08	2.915.230,00	91,86	258.213,08
Viajes de personal	44.641.915,00	6,92	25.000.000,00	-11.701.164,17	13.298.835,83	12.188.422,00	91,65	1.110.413,83
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	28.000.000,00	4,34	20.000.000,00	1.033.879,93	21.033.879,93	23.137.819,00	110,00	-2.103.939,07
Materiales	6.500.000,00	1,01	6.000.000,00	609.495,79	6.609.495,79	6.021.000,00	91,10	588.495,79
Publicaciones	10.000.000,00	1,55	10.000.000,00	4.974.957,87	4.974.957,87	0,00	0,00	4.974.957,87
Producto 2	96.880.339,00	15,02	23.500.000,00	15.997.860,38	39.497.860,38	40.962.364,00	103,71	-1.464.503,62
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	55.043.159,00	8,53	10.000.000,00	4.777.912,92	14.777.912,92	13.553.303,00	91,71	1.224.609,92
Consultores (Honorarios x 24 meses)	13.000.000,00	2,02	5.000.000,00	3.231.218,40	8.231.218,40	8.458.001,00	102,76	-226.782,60
Viajes de personal	14.837.180,00	2,30	3.500.000,00	2.800.019,08	6.300.019,08	6.468.262,00	102,67	-168.242,92
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	12.500.000,00	1,94	5.000.000,00	4.491.214,19	9.491.214,19	12.482.798,00	131,52	-2.991.583,81
Materiales	1.500.000,00	0,23	1.500.000,00	697.495,79	697.495,79	0,00	0,00	697.495,79
Producto 3	156.184.107,00	24,21	35.898.670,00	11.049.593,09	46.948.263,09	41.907.830,00	89,26	5.040.433,09
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	55.043.157,00	8,53	10.000.000,00	4.777.915,92	14.777.915,92	13.553.306,00	91,71	1.224.609,92
Consultores (Honorarios x 24 meses)	13.000.000,00	2,02	5.000.000,00	4.856.957,87	4.856.957,87	3.778.000,00	77,79	1.078.957,87
Viajes de personal	18.843.250,00	2,92	5.000.000,00	-4.486.138,28	513.861,72	851.223,00	165,65	-337.361,28
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	59.797.700,00	9,27	20.000.000,00	-20.343,97	19.979.656,03	22.057.320,00	110,40	-2.077.663,97
Materiales	2.000.000,00	0,31	898.670,00	946.243,68	1.844.913,68	1.667.981,00	90,41	176.932,68
Publicaciones	7.500.000,00	1,16	7.500.000,00	4.974.957,87	4.974.957,87	0,00	0,00	4.974.957,87
Total	645.044.564,00	100,00	176.148.670,00	39.801.487,98	215.950.157,98	203.321.043,01	94,15	12.629.114,97

Cuadro 2.3 Control presupuestal durante el periodo cubierto por el informe

Periodo de cobertura del informe: 01/07/2017 - 31/12/2017

Instrucciones para diligenciar las columnas:

- Columna 1 Indicar, línea por línea, los montos del presupuesto aprobado para toda la duración del proyecto (anexo 1 del acuerdo firmado). Si durante la ejecución del proyecto se hace alguna revisión al presupuesto, el informe financiero debe en esta columna considerar la versión más reciente del presupuesto revisado y aprobado por el Secretariado del FOS.
- Columna 2 Trasladar línea por línea lo reportado en la columna 6 del cuadro 2.2 "Ejecución Presupuestaria"
- Columna 3 Tomar el monto total ejecutado acumulado de periodos anteriores y trasladarlo línea por línea

Columna 4 Suma de las cifras de las columnas 2 y 3, línea por línea. **NOTA: El formato esta diseñado para que al ingresar los datos en columna 2 y columna 3, la columna 4 se calcule de manera automática**

Columna 5 En esta columna se reporta, línea por línea, la ejecución total (columna 4) como porcentaje del presupuesto (columna 1). El resultado permitirá hacer un análisis sobre la ejecución general del presupuesto del proyecto y las posibles desviaciones de lo inicialmente planteado, con el fin de hacer las revisiones pertinentes y de forma oportuna. **NOTA: El formato esta diseñado para que al ingresar los datos en columna 4, la columna 5 se calcule de manera automática**

Columna 6 Aquí se registra, línea por línea, el presupuesto (columna 1) menos la ejecución acumulada (columna 4) lo cual constituye el saldo presupuestal. Este resultado, deberá ser analizado en relación con el presupuesto aprobado, el disponible (cuadro 2.2 ejecución presupuestaria) y el tiempo de implementación del proyecto, con el fin de prever traslados y/o ajustes de manera oportuna. **NOTA: El formato esta diseñado para que al ingresar los datos en columna 4, la columna 6 se calcule de manera automática**

	Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6
	Montos por línea para la duración del proyecto (según último presupuesto aprobado - COP -)	Ejecucion del periodo (COP)	Ejecucion de periodos anteriores (COP)	Ejecucion acumulada (COP)	Columna 4 en % de columna 1	Saldo presupuestal por ejecutar (COP)
LINEAS PRESUPUESTARIAS (según el presupuesto inicial aprobado o en su más reciente revisión)						
IMPLEMENTACION GENERAL DEL PROYECTO	178.869.631,00	46.313.168,01	76.020.955,89	122.334.123,90	68,39	56.535.507,10
Salario mas prestaciones sociales Coordinador/a (Tiempo completo x 24 meses)	159.985.501,00	41.411.242,00	70.848.866,00	112.260.108,00	70,17	47.725.393,00
Equipos y materiales	2.819.042,20	0,00	1.658.976,00	1.658.976,00	58,85	1.160.066,20
Costos de oficina	4.473.240,00	136.001,00	3.343.789,00	3.479.790,00	77,79	993.450,00
Costos financieros	1.591.847,80	124.925,01	169.324,89	294.249,90	18,48	1.297.597,90
Auditorías (una por año)	10.000.000,00	4.641.000,00	0,00	4.641.000,00	46,41	5.359.000,00

RESULTADOS DEL PROYECTO (Lineas según sea necesario)	466.174.933,00	157.007.875,00	164.073.449,30	321.081.324,30	68,88	145.093.608,70
Producto 1	213.110.487,00	74.137.681,00	81.028.921,00	155.166.602,00	72,81	57.943.885,00
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Tiempo completo x 24 meses)	110.968.572,00	29.875.210,00	48.745.912,00	78.621.122,00	70,85	32.347.450,00
Consultores (Honorarios x 24 meses)	13.000.000,00	2.915.230,00	5.804.019,00	8.719.249,00	67,07	4.280.751,00
Viajes de personal	44.641.915,00	12.188.422,00	24.437.391,00	36.625.813,00	82,04	8.016.102,00
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	28.000.000,00	23.137.819,00	1.953.599,00	25.091.418,00	89,61	2.908.582,00
Materiales	6.500.000,00	6.021.000,00	88.000,00	6.109.000,00	93,98	391.000,00
Publicaciones	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00
Producto 2	96.880.339,00	40.962.364,00	27.315.660,00	68.278.024,00	70,48	28.602.315,00
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	55.043.159,00	13.553.303,00	22.400.717,00	35.954.020,00	65,32	19.089.139,00
Consultores (Honorarios x 24 meses)	13.000.000,00	8.458.001,00	2.000.000,00	10.458.001,00	80,45	2.541.999,00
Viajes de personal	14.837.180,00	6.468.262,00	2.677.443,00	9.145.705,00	61,64	5.691.475,00
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	12.500.000,00	12.482.798,00	237.500,00	12.720.298,00	101,76	-220.298,00
Materiales	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Producto 3	156.184.107,00	41.907.830,00	55.728.868,30	97.636.698,30	62,51	58.547.408,70
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	55.043.157,00	13.553.306,00	22.400.714,00	35.954.020,00	65,32	19.089.137,00
Consultores (Honorarios x 24 meses)	13.000.000,00	3.778.000,00	2.118.000,00	5.896.000,00	45,35	7.104.000,00
Viajes de personal	18.843.250,00	851.223,00	9.971.113,00	10.822.336,00	57,43	8.020.914,00
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	59.797.700,00	22.057.320,00	21.239.041,30	43.296.361,30	72,40	16.501.338,70
Materiales	2.000.000,00	1.667.981,00	0,00	1.667.981,00	83,40	332.019,00
Publicaciones	7.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500.000,00
Total	645.044.564,00	203.321.043,01	240.094.405,19	443.415.448,20	68,74	201.629.115,80

Cuadro 2.1 Ingresos del periodo

Periodo de cobertura del informe:

01/01/2018 - 31/10/2018

Instrucciones para diligenciar las columnas:

- Columna 1 Transcribir desembolso y numero de desembolso, según convenio artículo 6 Desembolsos
- Columna 2 Registrar fecha y monto en USD recibido en el banco local
- Columna 3 Registrar monto recibido en Pesos Colombianos (COP) - Establecer tasa de cambio dividiendo valor recibido en COP/ valor recibido en USD

Columna 1		Columna 2		Columna 3	
Desembolso previsto del FOS según acuerdo firmado (SEK): 1.770.000		Giro ingresado en el banco local, neto (USD)		Monto obtenido del banco local después de monetización (COP)	
Mes/año	Monto	Fecha	Monto	Fecha	Monto
Febrero/2018	442.500			Marzo/01/2018	155.443.552
Desembolso No:	4	Marzo /01/2018	53.936,00	Tasa de cambio COP/USD aplicada	2.882,00

Cuadro 2.2 Ejecucion presupuestaria durante el periodo cubierto por el informe

Periodo de cobertura del informe: 01/01/2018 - 31/10/2018

Instrucciones para diligenciar las columnas:

Columna 1 Indicar, línea por línea, los montos del presupuesto aprobado para toda la duración del proyecto (anexo 1 del acuerdo firmado). Si durante la ejecución del proyecto se hace alguna revisión al presupuesto, el informe financiero debe en esta columna considerar la versión más reciente del presupuesto revisado y aprobado por el Secretariado del FOS.

Columna 2 Calcular e insertar aquí los porcentajes que cada línea representa del total del presupuesto aprobado (en columna 1). Monto en cada línea presupuestal (columna 1) x 100 dividido monto total del presupuesto (columna 1)

Columna 3 Tomar el monto total recibido en Pesos Colombianos (COP) del cuadro 2.1 "Ingresos del periodo" y multiplicarlo por el % en cada línea presupuestal de la columna 2 - Al final, el total de la columna 3 debe sumar el valor total del monto recibido en COP para el periodo del informe. El propósito de este desglose es permitir un buen seguimiento de como eventualmente la ejecución de los diferentes renglones varía en relación con lo inicialmente programado; con esa base es más fácil sustentar posibles futuros ajustes en la repartición de los fondos entre líneas.

Columna 4 Para los primeros 6 meses (primer informe) no puede haber un saldo presupuestario de un periodo anterior y entonces toda la columna 4 es 0 (cero). Para los siguientes periodos se debe reportar saldos en esta columna, desagregados por línea; estas cifras se toman de la columna 8 del informe del periodo inmediatamente anterior. Es poco probable que el saldo en estos periodos sea 0. El/los saldo(s) en ciertas líneas puede(n) ser negativo(s), compensado por saldo positivo en otras líneas. Si el saldo en la línea total fuera negativo, ello significaría que se han agotado los fondos del FOS y que se han hecho gastos para el proyecto con fondos de otra fuente que no es la contribución del FOS; la razón, circunstancias y efectos de ello deben ser explicados en el informe.

Columna 5 Suma de las cifras de las columnas 3 y 4, línea por línea

Columna 6 Gastos efectuados durante el periodo según la contabilidad llevada, línea por línea. Los gastos efectuados que aquí se indiquen deben por supuesto tener documentos de soporte y contablemente estar clasificados en la cuenta correspondiente según la estructura del presupuesto y el concepto propio del gasto; este es uno de los elementos más importantes que se van a revisar en las auditorías.

Columna 7 En esta columna se reporta, línea por línea, lo ejecutado (columna 6) como porcentaje de los disponible (columna 5). Monto en cada línea presupuestal (columna 6) x 100 dividido monto en cada línea presupuestal (columna 5). El resultado permitirá hacer un análisis sobre el flujo de caja del proyecto y su ritmo de implementación. Un buen análisis permitirá, anticiparse a posibles sub o sobre ejecuciones con el fin de tomar las medidas pertinentes.

Columna 8 Aquí se registra, línea por línea, lo disponible (columna 5) menos lo ejecutado (columna 6) lo cual constituye el saldo transferible al siguiente periodo. Las cifras de la columna 8 entran en la columna 4 del informe subsiguiente.

Lineas presupuestarias (según el presupuesto inicial aprobado o en su más reciente revisión)	Columna 1 Montos por línea para la duración del proyecto (según último presupuesto aprobado - COP -)	Columna 2 Columna 1 en % por línea	Columna 3 Desembolso recibido durante el periodo (COP)	Columna 4 Saldo del periodo anterior; 0, + o - (COP)	Columna 5 Total disponible para el periodo (COP)	Columna 6 Ejecutado durante el periodo (COP)	Columna 7 Columna 6 en % de columna 5	Columna 8 Saldo a transferir al siguiente periodo (COP)
IMPLEMENTACION GENERAL DEL PROYECTO	176.869.631,00	27,73	43.104.201,38	2.488.906,16	45.593.107,55	38.560.931,37	84,58	7.032.176,18
Salario mas prestaciones sociales Coordinadora (Tiempo completo x 24 meses)	159.985.501,00	24,80	38.553.483	539.555	39.093.037,80	32.585.217,00	83,35	6.507.820,80
Equipos y materiales	2.819.042,20	0,44	679.336	88.520	767.855,70	681.064,00	88,70	86.791,70
Costos de oficina	4.473.240,00	0,69	1.077.966	515.202	1.593.167,89	1.048.330,00	65,80	544.837,89
Costos financieros	1.591.847,80	0,25	383.605	999.152	1.382.757,02	81.320,37	5,88	1.301.436,65
Auditorías (una por año)	10.000.000,00	1,55	2.409.811	346.478	2.756.289,14	4.165.000,00	151,11	-1.408.710,86

RESULTADOS DEL PROYECTO (Lineas según sea necesario)										
Producto 1										
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Tiempo completo x 24 meses)	466.174.933,00	72,27	112.339.350,62	10.140.208,81	122.479.559,43	129.725.278,00	105,92	-7.245.718,57		
Consultores (Honorarios x 24 meses)	213.110.487,00	33,04	51.355.600,71	6.564.279,34	57.919.880,05	60.566.719,00	104,57	-2.646.838,95		
Viajes de personal	110.988.572,00	17,20	26.741.329	1.736.138	28.477.466,97	44.047.863,00	154,68	-15.570.396,03		
Viajes, alojamiento y alimentación participantes eventos	13.000.000,00	2,02	3.132.754	258.213	3.390.967,45	4.395.861,00	129,63	-1.004.893,55		
Materiales	44.641.915,00	6,92	10.757.858	1.110.414	11.868.271,85	5.969.286,00	50,30	5.898.985,85		
Publicaciones	28.000.000,00	4,34	6.747.471	-2.103.939	4.643.531,88	121.800,00	2,62	4.521.731,88		
Producto 2										
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	6.500.000,00	1,01	1.566.377	588.496	2.154.872,97	811.909,00	37,68	1.342.963,97		
Consultores (Honorarios x 24 meses)	10.000.000,00	1,55	2.409.811	4.974.958	7.384.768,92	5.220.000,00	70,69	2.164.768,92		
Viajes de personal	96.880.339,00	15,02	23.346.331,17	-1.464.503,62	21.881.827,55	31.939.400,00	145,96	-10.057.572,45		
Viajes, alojamiento y alimentación participantes eventos	55.043.159,00	8,53	13.264.361	1.224.610	14.488.971,21	19.485.098,00	134,48	-4.996.126,79		
Materiales	13.000.000,00	2,02	3.132.754	-226.783	2.905.971,77	5.725.597,00	197,03	-2.819.625,23		
Publicaciones	14.837.180,00	2,30	3.575.480	-168.243	3.407.237,12	3.603.088,00	105,75	-195.850,88		
Producto 3										
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	12.500.000,00	1,94	3.012.264	-2.991.584	20.680,01	2.344.998,00	11.339,45	-2.324.317,99		
Consultores (Honorarios x 24 meses)	1.500.000,00	0,23	361.472	697.496	1.058.967,45	780.619,00	73,72	278.348,45		
Viajes de personal	156.184.107,00	24,21	37.637.418,74	5.040.433,09	42.677.851,83	37.219.159,00	87,21	5.458.692,83		
Viajes, alojamiento y alimentación participantes eventos	55.043.157,00	8,53	13.264.361	1.224.610	14.488.970,73	18.421.936,00	127,14	-3.932.965,27		
Materiales	13.000.000,00	2,02	3.132.754	1.078.958	4.211.712,24	2.577.476,00	61,20	1.634.236,24		
Publicaciones	18.843.250,00	2,92	4.540.867	-337.361	4.203.505,93	4.189.247,00	99,66	14.258,93		
Total	59.797.700,00	9,27	14.410.116	-2.077.664	12.332.451,87	80.000,00	0,65	12.252.451,87		
Materiales	2.000.000,00	0,31	481.962	176.933	658.894,89	0,00	0,00	658.894,89		
Publicaciones	7.500.000,00	1,16	1.807.358	4.974.958	6.782.316,16	11.950.500,00	176,20	-5.168.183,84		
Total	645.044.564,00	100,00	155.443.552,00	12.629.114,97	168.072.666,97	168.286.209,37	100,13	-213.542,40		

Cuadro 2.3 Control presupuestal durante el periodo cubierto por el informe

Periodo de cobertura del informe: 01/01/2018 - 31/10/2018

Instrucciones para diligenciar las columnas:

Indicar, línea por línea, los montos del presupuesto aprobado para toda la duración del proyecto (anexo 1 del acuerdo firmado). Si durante la ejecución del proyecto se hace alguna revisión al presupuesto, el informe financiero debe en esta columna considerar la versión más reciente del presupuesto revisado y aprobado por el Secretariado del FOS.

Trasladar línea por línea lo reportado en la columna 6 del cuadro 2.2 "Ejecución Presupuestaria"

Tomar el monto total ejecutado acumulado de periodos anteriores y trasladarlo línea por línea

Suma de las cifras de las columnas 2 y 3, línea por línea. **NOTA: El formato esta diseñado para que al ingresar los datos en columna 2 y columna 3, la columna 4 se calcule de manera automática**

En esta columna se reporta, línea por línea, la ejecución total (columna 4) como porcentaje del presupuesto (columna 1). El resultado permitirá hacer un análisis sobre la ejecución general del presupuesto del proyecto y las posibles desviaciones de lo inicialmente planteado, con el fin de hacer las revisiones pertinentes y de forma oportuna. **NOTA: El formato esta diseñado para que al ingresar los datos en columna 4, la columna 5 se calcule de manera automática**

Aquí se registra, línea por línea, el presupuesto (columna 1) menos la ejecución acumulada (columna 4) lo cual constituye el saldo presupuestal. Este resultado, deberá ser analizado en relación con el presupuesto aprobado, el disponible (cuadro 2.2 ejecución presupuestaria) y el tiempo de implementación del proyecto, con el fin de prever traslados y/o ajustes de manera oportuna. **NOTA: El formato esta diseñado para que al ingresar los datos en columna 4, la columna 6 se calcule de manera automática**

	Columna 1	Columna 2	Columna 3	Columna 4	Columna 5	Columna 6
Lineas presupuestarias (según el presupuesto inicial aprobado o en su más reciente revisión)	Montos por línea para la duración del proyecto (según último presupuesto aprobado - COP -)	Ejecucion del periodo (COP)	Ejecucion de periodos anteriores (COP)	Ejecucion acumulada (COP)	Columna 4 en % de columna 1	Saldo presupuestal por ejecutar (COP)
IMPLEMENTACION GENERAL DEL PROYECTO	178.869.631,00	38.560.931,37	122.334.123,90	160.895.055,27	89,95	17.974.575,73
Salario mas prestaciones sociales	159.985.501,00	32.585.217,00	112.260.108,00	144.845.325,00	90,54	15.140.176,00
Coordinador/a (Tiempo completo x 24 meses)	2.819.042,20	681.064,00	1.658.976,00	2.340.040,00	83,01	479.002,20
Equipos y materiales	4.473.240,00	1.048.330,00	3.479.790,00	4.528.120,00	101,23	-54.880,00
Costos de oficina	1.591.847,80	81.320,37	294.249,90	375.570,27	23,59	1.216.277,53
Costos financieros	10.000.000,00	4.165.000,00	4.641.000,00	8.806.000,00	88,06	1.194.000,00
Auditorías (una por año)						

RESULTADOS DEL PROYECTO (Lineas según sea necesario)							
Producto 1							
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Tiempo completo x 24 meses)	466.174.933,00	129.725.278,00	321.081.324,30	450.806.602,30	96,70	15.368.330,70	
Consultores (Honorarios x 24 meses)	213.110.487,00	60.566.719,00	155.166.602,00	215.733.321,00	101,23	-2.622.834,00	
Viajes de personal	110.968.572,00	44.047.863,00	78.621.122,00	122.668.985,00	110,54	-11.700.413,00	
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	13.000.000,00	4.395.861,00	8.719.249,00	13.115.110,00	100,89	-115.110,00	
Materiales	44.641.915,00	5.969.286,00	36.625.813,00	42.595.099,00	95,42	2.046.816,00	
Publicaciones	28.000.000,00	121.800,00	25.091.418,00	25.213.218,00	90,05	2.786.782,00	
Producto 2	6.500.000,00	811.909,00	6.109.000,00	6.920.909,00	106,48	-420.909,00	
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	10.000.000,00	5.220.000,00	0,00	5.220.000,00	52,20	4.780.000,00	
Consultores (Honorarios x 24 meses)	96.880.339,00	31.939.400,00	68.278.024,00	100.217.424,00	103,44	-3.337.085,00	
Viajes de personal	55.043.159,00	19.485.098,00	35.954.020,00	55.439.118,00	100,72	-395.959,00	
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	13.000.000,00	5.725.597,00	10.458.001,00	16.183.598,00	124,49	-3.183.598,00	
Materiales	14.837.180,00	3.603.088,00	9.145.705,00	12.748.793,00	85,92	2.088.387,00	
Producto 3	12.500.000,00	2.344.998,00	12.720.298,00	15.065.296,00	120,52	-2.565.296,00	
Salario mas prestaciones sociales Investigador/a-Asesor/a (Medio Tiempo x 24 meses)	1.500.000,00	780.619,00	0,00	780.619,00	52,04	719.381,00	
Consultores (Honorarios x 24 meses)	156.184.107,00	37.219.159,00	97.636.698,30	134.855.857,30	86,34	21.328.249,70	
Viajes de personal	55.043.157,00	18.421.936,00	35.954.020,00	54.375.956,00	98,79	667.201,00	
Viajes, alojamiento y alimentacion participantes eventos	13.000.000,00	2.577.476,00	5.896.000,00	8.473.476,00	65,18	4.526.524,00	
Materiales	18.843.250,00	4.189.247,00	10.822.336,00	15.011.583,00	79,67	3.831.667,00	
Publicaciones	59.797.700,00	80.000,00	43.296.361,30	43.376.361,30	72,54	16.421.338,70	
Total	2.000.000,00	0,00	1.667.981,00	1.667.981,00	83,40	332.019,00	
	7.500.000,00	11.950.500,00	0,00	11.950.500,00	159,34	-4.450.500,00	
	645.044.564,00	168.286.209,37	443.415.448,20	611.701.657,57	94,83	33.342.906,43	

4.2. COMENTARIOS SOBRE EL INFORME FINANCIERO

Las labores de Auditoría realizadas a los soportes contables, registros y demás documentos de la Corporación Escuela Nacional Sindical “ENS”, corresponden a la visita que cubrió el período comprendido entre 01 de Julio de 2017 a 31 de Octubre de 2018.

La Corporación mantuvo el manejo de los recursos, en una cuenta bancaria del Banco Bancolombia cuyos datos aparecen en el apartado 2.3. MANEJO DE CUENTAS BANCARIAS Y DE INVERSIÓN del presente informe.

INGRESOS DEL PROYECTO:

El Acuerdo de Cooperación N° PRO2016-009, “Promoción de la construcción de la memoria histórica de la violencia antisindical en Antioquia, Bogotá, Santander, Valle y Bolívar” en su cláusula 3 – Contribución, especifica que el importe de la financiación no podrá exceder el monto de 1.770.000 coronas suecas.

De acuerdo con la información verificada, la Agencia de Financiación a la fecha de corte 31 de Octubre de 2018 ha enviado recursos por valor de 1.770.000 SEK para la ejecución del proyecto (dicha suma corresponde al total de los desembolsos reportados en la enmienda 1 según la cláusula 6) que se encuentran discriminados de la siguiente forma:

Desembolso 1 – 442.500SEK / Cop\$149.248.736
Desembolso 2 – 395.000SEK / Cop\$130.647.158
Desembolso 3 – 490.000SEK / Cop\$176.148.670
Desembolso 4 – 442.500SEK / Cop\$155.443.552

Total desembolsos realizados por la Agencia Financiadora de Cop\$611.488.116 más unos rendimientos financieros generados a 31 de Octubre de 2018 por valor de Cop\$384.113,87.

Estas cifras de ingresos fueron debidamente verificadas por la Auditoría en los registros contables aportados por la institución y son concordantes con los informes financieros entregados.

Nota: Para el periodo auditado del 01/07/2017 – 31/10/2018 los ingresos recibidos corresponden a los desembolsos 3 y 4 mencionados anteriormente.

EGRESOS DEL PROYECTO:

La Auditoría obtuvo evidencia de los gastos efectuados en cumplimiento de las actividades previstas en el Acuerdo de Cooperación y se logró establecer el cumplimiento de las cláusulas establecidas para el manejo de la contabilidad del proyecto. Los gastos del proyecto a la fecha de corte Octubre 31 de 2018 fue de Cop\$611.701.657,57 (ver cuadro 2.3 Control presupuestal).

Estas cifras de egresos fueron debidamente verificadas por la Auditoría en los registros contables aportados por la institución y son concordantes con los informes financieros entregados, los cuales se discriminan de la siguiente forma:

Gastos del proyecto periodos anteriores (01/09/2016 – 30/06/2017): Cop\$ 240.094.405,19.
Gastos del proyecto periodo actual / auditado (01/07/2017 – 31/10/2018): Cop\$ 371.607.252,38.

Para un total de gastos acumulados por Cop\$611.701.657,57¹.

¹ La sumatoria de los reportes intermedios es de COP\$611.701.657,40 sin embargo al comparar éste valor con la ejecución consolidada del informe acumulado por COP\$611.701.657,57, se observa una diferencia de \$0,17 por efecto de los decimales empleados en los informes intermedios.

OBSERVACIONES A INFORMES FINANCIEROS

- El Informe financiero entregado del 01/07/2017 al 31/12/2017 presenta una inconsistencia en la fecha del desembolso recibido de la columna 3 - cuadro 2.1. Adicionalmente en el cuadro 2.2 columna 3 no se distribuyó el desembolso recibido del periodo de acuerdo a las instrucciones indicadas en la parte superior del Informe Financiero (ver detalle en el apartado V – Evaluación al sistema de control interno / aspectos del acuerdo de cooperación).
- Se evidenciaron gastos por valor de Cop\$8.583.932,00 que fueron clasificados de manera incorrecta según el presupuesto aprobado por la Agencia Financiadora. A continuación, en detalle por rubro (ver detalle en el apartado V – Evaluación al sistema de control interno / aspectos del acuerdo de cooperación):

Centro de Costos	Nombre Centro de Costos	Valor Cop\$
150102	"Consultores (Investigadores,	1.099.430
150202	"Consultores (investigadores,	551.383
150204	"Viajes, alojamiento y alimentación	267.300
150105	Materiales	5.605.000
150205	Materiales	780.619
150305	Materiales	187.200
150101	Salario más prestaciones socia	93.000
TOTAL		8.583.932

CONCLUSIONES DE LA AUDITORÍA:

- Se ha comprobado el 100% de los gastos ejecutados con cargo a los fondos aprobados por el Fondo Sueco-Noruego de Cooperación con la Sociedad Civil Colombiana – FOS en el Acuerdo de Cooperación.
- Según la Auditoria el saldo del proyecto a 31 de Octubre de 2018 es el siguiente:

Concepto	Valor Cop\$
Total de ingresos recibidos por FOS	611.488.116,00
Rendimientos Financieros del proyecto	384.113,87
TOTAL DE INGRESOS	611.872.229,87
Ejecución reportada a 31/10/2018 por la Organización	611.701.657,57
(-) Gastos no admitidos fecha posterior a la finalización de ejecución según Enmienda No. 2	12.540.000,00
(-) Gastos no admitidos – incorrecta asignación según presupuesto	8.583.932,00
GASTOS ADMITIDOS SEGÚN AUDITORIA	590.577.725,57
SALDO DEL PROYECTO SEGÚN AUDITORIA A FAVOR DE FOS	21.294.504,30

Los gastos no admitidos quedan sujetos a aprobación de FOS y será quien decida el tratamiento de los mismos.

PARTE V

EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LA ENTIDAD

5.1. COMENTARIOS GENERALES Y RECOMENDACIONES

El sistema de control Interno es el encargado de establecer una serie de medidas en una Organización, de manera que conlleven a mejorar todos los procedimientos tanto contables como administrativos.

A continuación presentamos algunas reflexiones sobre aspectos generales de control interno que llamaron nuestra atención y tienen como objetivo fortalecer los procedimientos administrativos y financieros de la Corporación Escuela Nacional Sindical "ENS".

I. ASPECTOS LEGALES

Comentarios

- El certificado de existencia y representación legal de la entidad expedido por la Cámara de Comercio de Medellín para Antioquia con fecha 03 de diciembre de 2018 se encuentra debidamente actualizado.
- El titular de la cuenta bancaria es la Corporación Escuela Nacional Sindical "ENS".
- La Corporación realizó la debida actualización del Registro Único Tributario conforme a los Decretos existentes.

II. ASPECTOS DEL ACUERDO DE COOPERACIÓN

Comentarios:

- En el archivo de la Corporación se encuentra debidamente organizado el expediente del Acuerdo de cooperación con sus anexos y Adendas.
- Los gastos reportados en los informes financieros entregados a la auditoria corresponden a las líneas presupuestales y partidas aprobadas en el presupuesto, excepto por lo mencionado en el criterio 1 condición 3 del presente apartado.
- Los desembolsos de fondos realizados durante el periodo auditado están de acuerdo a lo establecido en la Cláusula 6 - Desembolsos del Acuerdo de Cooperación.

Observaciones Generales:

Criterio 1

Acuerdo de Cooperación entre el "Fondo Sueco-Noruego de Cooperación con la Sociedad Civil Colombiana - FOS" y "Escuela Nacional Sindical - ENS" No. PRO2016-009
Enmienda No. 2 de 2018 al Acuerdo PRO2016-009 con fecha 01/08/2018
Presupuesto aprobado por la Agencia de Financiación
Informe Financiero por periodos (01/07/2017 al 31/12/2017 y del 01/01/2018 al 31/10/2018)
Estados Financieros a 31/10/2018 (Balance y Estado de Resultados)

Condición 1: Se revisó el Informe Financiero entregado por la Organización del 01/07/2017 al 31/12/2017 y al respecto se presentaron las siguientes inconsistencias:

- Cuadro 2.1 Ingresos del periodo en la columna 3 – Monto obtenido del banco local después de monetización, se indica la fecha 18 de mayo de 2017, sin embargo, el desembolso recibido en pesos según extracto bancario fue en el mes de septiembre de 2017.
- Cuadro 2.2 Ejecución presupuestal durante el periodo cubierto por el informe en la columna 3, según instrucciones de la parte superior se debe distribuir el desembolso recibido en el periodo de acuerdo al porcentaje de la columna 2 en cada línea presupuestal, sin embargo, los valores que se están indicando en la columna 3 no se están calculando de acuerdo a las mismas. Por tanto, la columna 8 – saldo a transferir variaría por cada partida presupuestal en función de lo mencionado anteriormente sin afectar el total del saldo.

Causa: Respuesta presentada por la Corporación en su oficio:

- “Se adjunta Informe Financiero del 01/07/2017 al 31/12/2017 en el que se corrigen las inconsistencias presentadas en el Cuadro 2.1 sobre Ingresos del periodo en la columna 3 - Monto obtenido del banco local después de monetización y en la columna 1 - Desembolso previsto FOS.
- Se hizo revisión del Cuadro 2.2 Ejecución presupuestal durante el periodo cubierto por el informe en la columna 3 y se encontró que la distribución del desembolso recibido en el periodo está acorde con el porcentaje de la columna 2 en cada línea presupuestal”.

Efecto: Una vez revisada la respuesta al memorando, se siguen presentando algunas inconsistencias de forma señaladas en la visita.

Recomendación: Presentar las respectivas explicaciones a la Agencia Financiadora.

Riesgo: Bajo

Condición 2: El periodo de ejecución del proyecto corresponde a 26 meses a partir del 01 de septiembre de 2016 al 31 de octubre de 2018. Sin embargo, se registraron gastos fuera del periodo relacionado. A continuación, el detalle:

Documento	Centro de Costos	Nombre Centro de Costos	Detalle	Fecha	Valor Cop\$	Observaciones Auditoria Todos
00010-003	150106	Publicaciones	Libro sintraunicol contexto	10/31/2018	5.220.000,00	No aceptable ya que la factura tiene fecha del 1 noviembre de 2018
00010-004	150306	Publicaciones	Libro sintraunicol contexto	10/31/2018	5.220.000,00	No aceptable ya que la factura tiene fecha del 1 noviembre de 2018
00010-005	150306	Publicaciones	Cuadernmo DDHH No. 26	10/31/2018	2.100.000,00	No aceptable ya que la factura tiene fecha del 1 noviembre de 2018
TOTAL					12.540.000,00	

Causa: Respuesta presentada por la Corporación en su oficio:

- “Facturas con fecha del 1 noviembre de 2018: Luego de realizar cotizaciones, el proveedor que fue contratado ya había cerrado facturación con corte a octubre, por lo que se tuvo que emitir factura con fecha de 1 de noviembre de 2018”.

Efecto: La Auditoría considera no admitidos los valores relacionados anteriormente, dado que los soportes / facturas no se encuentran dentro del periodo de ejecución establecido según el Acuerdo suscrito entre las partes.

Recomendación: Presentar las respectivas explicaciones a la Agencia Financiadora.

Riesgo: Alto

Condición 3: La auditoría observó que los siguientes gastos fueron clasificados a una cuenta que no corresponde al rubro aprobado en el presupuesto, a continuación, la relación:

Documento	Centro de Costos	Nombre Centro de Costos	Detalle	Fecha	Valor Cop\$
000000049	150102	"Consultores (Investigadores,	T a viviana colorado taller	07/18/2017	50.200,00
00008-006	150101	Salario mas prestaciones socia	ALOJAM. EUGENIO CASTAÑO	08/31/2017	78.151,00
00008-006	150101	Salario mas prestaciones socia	ALOJAM. EUGENIO CASTAÑO	08/31/2017	14.849,00
000000049	150102	"Consultores (Investigadores,	T a viviana colorado taller	07/18/2017	332.500,00
000000049	150102	"Consultores (Investigadores,	T a viviana colorado taller	07/18/2017	63.174,00
000000050	150102	"Consultores (investigadores,	T a eugenio castaño taller	07/18/2017	35.400,00
000000050	150102	"Consultores (investigadores,	T a eugenio castaño taller	07/18/2017	439.500,00
000000050	150102	"Consultores (investigadores,	T a eugenio castaño taller	07/18/2017	83.503,00
000000056	150102	"Consultores (investigadores,	T a eugenio castaño	07/31/2017	35.400,00
000000056	150102	"Consultores (investigadores,	T a eugenio castaño	07/31/2017	59.753,00
000000073	150105	Materiales	Edicion de video leydy sanju	11/07/2017	450.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	ALOJAMIENTO TALLER MEMORIA	12/31/2017	234.200,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	ALIMENT. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	18.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	ALIMENT. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	7.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	ALIMENT. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	20.500,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	ALIMENT. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	21.500,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	ALIMENT. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	4.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	ALIMENT. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	55.583,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	ALIMENT. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	18.600,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	TRANSP. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	70.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	TRANSP. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	10.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	TRANSP. TALLER MEMORIA HIST	12/31/2017	10.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	TRANSP. TALLER MEMORIA HISTO	12/31/2017	10.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	TRANSP. TALLER MEMORIA HISTO	12/31/2017	7.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	TRANSP. TALLER TRAB.CAMPO	12/31/2017	40.000,00
000000187	150202	"Consultores (investigadores,	TRANSP. TALLER MEMORIA HISTO	12/31/2017	25.000,00
000000128	150305	Materiales	Transcrip. Investig. Memoria	08/31/2017	127.200,00
000000145	150204	"Viajes, alojamiento y aliment	Papelería encuentro nal. Ddh	10/25/2017	57.300,00
000000160	150204	"Viajes, alojamiento y aliment	Grabadora periodista taller	11/23/2017	176.471,00
000000160	150204	"Viajes, alojamiento y aliment	Grabadora periodista taller	11/23/2017	33.529,00
000000186	150305	Materiales	Transp. Present.galeria memo	12/31/2017	60.000,00
0000254-2	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	80.387,00
0000254-2	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	15.265,00
0000254-2	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	20.010,00
0000254-3	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	20.314,00
0000254-3	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	3.860,00
0000254-3	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	20.000,00
0000254-4	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	82.527,00
0000254-4	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	15.674,00
0000254-4	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	20.000,00
0000254-5	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	80.340,00
0000254-5	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	15.265,00
0000254-5	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	20.000,00
0000254-6	150205	Materiales	Servicio de telefonia	07/31/2018	50.726,00

0000254-6	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	9.638,00
0000254-6	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	20.000,00
0000254-7	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	80.340,00
0000254-7	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	15.265,00
0000254-7	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	20.000,00
0000254-8	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	80.340,00
0000254-8	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	15.265,00
0000254-8	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	20.000,00
0000254-9	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	46.557,00
0000254-9	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	8.846,00
0000254-9	150205	Materiales	Servicio de telefonía	07/31/2018	20.000,00
00012-001	150105	Materiales	Suscrip. Acceso digital pren	12/31/2017	4.000.000,00
00012-001	150105	Materiales	Suscrip. Acceso digital pren	12/31/2017	760.000,00
000000057	150105	Materiales	RENOVACION ESPETADOR	08/08/2017	395.000,00
TOTAL					8.583.932

Causa: Respuesta presentada por la Corporación en su oficio:

“La Organización auditada reconoce el error cometido en la clasificación de los gastos mencionados. Dado que el 90% (\$7.803.313) de estos gastos corresponden al año 2017, no fue posible realizar su reclasificación debido a que la contabilidad del 2017 ya estaba cerrada.

En cuanto a los gastos del año 2018 por servicio de telefonía por un valor de \$780.619, contabilizados en el rubro de Materiales, la organización auditada decidió no efectuar su reclasificación ya que estos no tienen mayor impacto en la ejecución presupuestal del proyecto”.

Efecto: La Auditoría considera que los gastos mencionados anteriormente en el hallazgo no son admitidos dado que no se encuentran clasificados de manera correcta según el presupuesto aprobado por la Agencia Financiadora.

Recomendación: Presentar las respectivas explicaciones a la Agencia Financiadora.

Riesgo: Medio

III. ASPECTOS CONTABLES.

Comentarios:

- Los documentos contables reúnen las características necesarias en cuanto a su diseño, pre numeración e identificación de la entidad, soportados, debidamente fechados.
- La Corporación lleva la contabilidad del proyecto en forma sistematizada por medio de un Software contable en donde se identifica claramente la ejecución para cada línea presupuestal.
- El 100% de las operaciones económicas del proyecto se encontraron debidamente registradas en los libros de contabilidad.
- En el momento de la revisión se comprueba que se realizan mensualmente las conciliaciones bancarias de las cuentas de la Corporación.

IV. ASPECTOS TRIBUTARIOS.

Comentarios:

- Se observó el cumplimiento de las obligaciones tributarias en los plazos establecidos por la Dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN.

V. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

Comentarios:

- Las funciones del personal directivo y principales órganos de administración están delimitadas por los Estatutos.
- La Corporación tiene debidamente establecida la misión, visión y objetivos institucionales.

VI. ASPECTOS LABORALES/CONTRACTUALES

Comentarios:

- Para cada uno de los funcionarios de la Corporación se ha evidenciado el expediente que incluye la hoja de vida, contratos laborales y/o de prestación de servicios y soportes de formación, experiencia y aportes a la seguridad social.
- Los funcionarios que participaron en la ejecución de las actividades del proyecto se encuentran al día en el pago de sus aportes a seguridad social.

PARTE VI

ANEXOS



Anexo 6.1

Balance de General del proyecto

Nov-30-2018

PAGINA : 1

FOS - 890.985.208-0
Balance General (Normal)

Contai Multimes 2018-1e RT

Dic-31-2017

10:34 am

A 31 de Dic de 2017

ACTIVO

PASIVO + PATRIMONIO

11	DISPONIBLE	22,602,430.70	23	CUENTAS POR PAGAR	-9,703,889.47
11-20	CUENTA DE AHORROS	22,602,430.70	23-35	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-4,760,000.00
11-20-05	CUENTAS DE AHORROS EN BANCOS	22,602,430.70	23-35-25	COSTOS Y GASTOS	-4,760,000.00
11-20-05-03	BANCOLOMBIA FOS	22,602,430.70	23-35-25-02	OTROS	-4,760,000.00
			23-80	ACREEDORES VARIOS	-4,943,889.47
			23-80-95	OTROS	-4,943,889.47
			23-80-95-14	FOS	-4,943,889.47
			28	OTROS PASIVOS	-12,898,541.23
			28-10	DEPOSITOS RECIBIDOS	-12,898,541.23
			28-10-15	PARA GARANTIA EN LA PRESTACION	-12,898,541.23
			28-10-15-05	FOS	-12,898,541.23

Total Activos:

22,602,430.70

Total Pasivos + Patrimonio:

-22,602,430.70

Handwritten signature

*Gloria Stouck
Tp 15866-T*

A 31 de Oct de 2018

ACTIVO

PASIVO + PATRIMONIO

11	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	19,942,121.77	23	CUENTAS POR PAGAR	-19,773,153.47
11-20	CUENTA DE AHORROS	19,942,121.77	23-35	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-18,884,301.00
11-20-05	CUENTAS DE AHORROS EN BANCOS	19,942,121.77	23-35-25	COSTOS Y GASTOS	-18,884,301.00
11-20-05-03	BANCOLOMBIA FOS	19,942,121.77	23-35-25-01	HONORARIOS	-3,780,000.00
			23-35-25-02	OTROS	-15,104,301.00
			23-80	ACREEDORES VARIOS	-888,852.47
			23-80-95	OTROS	-888,852.47
			23-80-95-14	FOS	-888,852.47
			28	OTROS PASIVOS	-168,968.30
			28-10	DEPOSITOS RECIBIDOS	-168,968.30
			28-10-15	PARA GARANTIA EN LA PRESTACION	-168,968.30
			28-10-15-05	FOS	-168,968.30

Total Activos:

19,942,121.77 ✓

Total Pasivos + Patrimonio:

-19,942,121.77

Kawot

*Alan Stewart
Ap-15864-T*

Anexo 6.2

Estado de Resultados Detallado Acumulado del Proyecto



Nov-30-2018

PAGINA : 1

FOS - 890.985.208-0

Estado de Resultado Detallado Acumulado

Contai Multimes 2018-1e RT

Oct-31-2018

10:37 am

Del 01-Ene-2018 al 31-Oct-2018

INGRESOS OPERACIONALES		(168,286,209.37)
41-60-95-04	AGENCIAS INTERNACIONALES	(168,286,209.37)
INGRESOS NO OPERACIONALES		0.00
AJUSTES POR INFLACION		0.00
TOTAL INGRESOS		(168,286,209.37)
.....		
GASTOS OPERACIONALES		168,204,889.00
51-05-06-01	SUELDOS	72,841,047.00
51-05-30-01	CESANTIAS	6,354,242.00
51-05-33-01	INTERESES SOBRE CESANTIA	427,093.00
51-05-36-01	PRIMA DE SERVICIOS	6,740,994.00
51-05-39-01	VACACIONES	3,543,967.00
51-05-45-01	AUXILIOS EDUCATIVOS	1,511,216.00
51-05-45-03	AUXILIO SALUD EN EL TRAB	377,807.00
51-05-45-04	AUXILIO SALUD Y BIENESTA	755,614.00
51-05-68-01	APORTES ARP	376,576.00
51-05-69-01	APORTES SALUD	6,141,056.00
51-05-70-01	APORTES PENSION	8,670,022.00
51-05-72-01	APORTE CAJA DE COMPENSAC	3,022,435.00
51-05-75-01	APORTE I.C.B.F	2,266,829.00
51-05-78-01	APORTE SENA	1,511,216.00
51-10-35-01	ASISTENCIA TECNICA	7,719,085.00
51-10-35-02	IVA ASISTENCIA TECNICA	665,000.00
51-15-35-01	TASA EROPORTUARIA	374,300.00
51-35-15-01	SERVICIOS PERSONALES	2,022,971.00
51-35-35-01	TELEFONOS	521,531.00
51-35-35-02	IVA TELEFONOS	99,078.00
51-35-35-03	INTERNET	880,950.00
51-35-35-04	IVA INTERNET	167,380.00
51-35-35-07	IMPUESTO AL CONSUMO	160,010.00
51-55-05-01	ALOJAMIENTO	1,681,955.00
51-55-05-02	IVA ALOJAMIENTO Y MANUTE	110,906.00
51-55-05-03	MANUTENCION	3,134,256.00
51-55-15-01	PASAJES AEREOS	4,739,808.00
51-55-15-02	IVA PASAJES AEREOS	807,052.00
51-55-20-01	PASAJES TERRESTRES	4,865,200.00
51-95-10-01	LIBROS	15,070,500.00
51-95-10-07	MATERIAL EDUCATIVO	2,100,000.00
51-95-25-01	ELEMENTOS DE ASEO	644,910.00
51-95-25-02	IVA ASEO	86,999.00
51-95-30-01	UTILES Y PAPELERIA	581,823.00
51-95-30-02	IVA UTILES Y PAPELERIA	108,741.00
51-95-95-04	AUXILIOS PRACTICANTES	7,122,320.00
GASTOS DE VENTAS		0.00
GASTOS NO OPERACIONALES		81,320.37
53-05-05-01	GASTOS BANCARIOS	2,169.00
53-05-05-02	IVA GASTOS BANCARIOS	6,721.77
53-05-15-01	COMISIONES	66,347.94
53-05-15-02	IVA COMISIONES	6,081.66
.....		
TOTAL GASTOS		168,286,209.37
.....		
UTILIDAD O PERDIDA NETA		0.00

Nov-30-2018

PAGINA : 2

FOS - 890.985.208-0

Estado de Resultado Detallado Acumulado

Contai Multimes 2018-1e RT

Oct-31-2018

10:37 am

Del 01-Ene-2018 al 31-Oct-2018

NOTA: LA UTILIDAD SE PRESENTA COMO UN VALOR ENTRE PARENTESIS().

H. Q. U. M. O. T. >

Alfonso V. L. O. S. A.
TP-15866-T ✓

Del 01-Ene-2017 al 31-Dic-2017

INGRESOS OPERACIONALES		(345,518,415.36)
41-60-95-04	AGENCIAS INTERNACIONALES	(345,518,415.36)
INGRESOS NO OPERACIONALES		0.00
AJUSTES POR INFLACION		0.00
TOTAL INGRESOS		(345,518,415.36)
.....		
GASTOS OPERACIONALES		345,316,013.30
51-05-06-01	SUELDOS	125,678,586.00
51-05-30-01	CESANTIAS	11,122,580.00
51-05-33-01	INTERESES SOBRE CESANTIA	1,334,709.00
51-05-36-01	PRIMA DE SERVICIOS	11,122,582.00
51-05-39-01	VACACIONES	8,655,280.00
51-05-45-01	AUXILIOS EDUCATIVOS	2,669,424.00
51-05-45-03	AUXILIO SALUD EN EL TRAB	667,356.00
51-05-45-04	AUXILIO SALUD Y BIENESTA	1,334,700.00
51-05-68-01	APORTES ARP	696,720.00
51-05-69-01	APORTES SALUD	11,345,052.00
51-05-70-01	APORTES PENSION	16,016,520.00
51-05-72-01	APORTE CAJA DE COMPENSAC	5,338,824.00
51-05-75-01	APORTE I.C.B.F	4,004,124.00
51-05-78-01	APORTE SENA	2,669,424.00
51-10-15-01	AUDITORIA EXTERNA	3,900,000.00
51-10-15-02	IVA AUDITORIA EXTERNA	741,000.00
51-10-35-01	ASISTENCIA TECNICA	16,600,000.00
51-15-35-01	TASA EROPORTUARIA	2,281,300.00
51-35-15-01	SERVICIOS PERSONALES	1,418,645.00
51-35-35-01	TELEFONOS	435,578.00
51-35-35-02	IVA TELEFONOS	82,576.00
51-35-35-03	INTERNET	839,149.00
51-35-35-04	IVA INTERNET	159,434.00
51-35-35-07	IMPUESTO AL CONSUMO	95,000.00
51-35-40-01	CORREO	60,308.00
51-55-05-01	ALOJAMIENTO	25,620,996.00
51-55-05-02	IVA ALOJAMIENTO Y MANUTE	2,729,073.00
51-55-05-03	MANUTENCION	7,777,221.00
51-55-05-04	IVA MANUTENCION	4,540.00
51-55-15-01	PASAJES AEREOS	36,634,054.00
51-55-15-02	IVA PASAJES AEREOS	6,584,473.00
51-55-20-01	PASAJES TERRESTRES	21,056,500.00
51-60-05-01	DEPREC. CONSTRUCCION Y E	30,000.00
51-95-10-01	LIBROS	300,000.00
51-95-10-03	SUSCRIPCIONES	4,395,000.00
51-95-10-04	IVA SUSCRIPCIONES	760,000.00
51-95-25-01	ELEMENTOS DE ASEO	15,000.00
51-95-25-03	ELEMENTOS DE CAFETERIA	182,500.00
51-95-25-04	IVA CAFETERIA	9,125.00
51-95-30-01	UTILES Y PAPELERIA	1,878,637.00
51-95-30-02	IVA UTILES Y PAPELERIA	229,211.00
51-95-30-03	FOTOCOPIAS	105,678.00
51-95-45-01	TAXIS Y BUSES	14,000.00
51-95-60-01	CASINO Y RESTAURANTE	1,304,142.30
51-95-95-04	AUXILIOS PRACTICANTES	5,857,992.00
51-95-95-05	SUMINISTROS Y OTROS ACTI	469,748.00
51-95-95-06	IVA SUMINISTROS Y OTROS	89,252.00
GASTOS DE VENTAS		0.00
GASTOS NO OPERACIONALES		202,402.06

Nov-30-2018

PAGINA : 2

FOS - 890.985.208-0

Estado de Resultado Detallado Acumulado

Contai Multimes 2018-1e RT

Dic-31-2017

10:33 am

Del 01-Ene-2017 al 31-Dic-2017

53-05-05-01	GASTOS BANCARIOS	8,067.06
53-05-05-02	IVA GASTOS BANCARIOS	25,596.96
53-05-15-01	COMISIONES	163,629.89
53-05-15-02	IVA COMISIONES	5,108.15
TOTAL GASTOS		345,518,415.36
UTILIDAD O PERDIDA NETA		0.00

NOTA: LA UTILIDAD SE PRESENTA COMO UN VALOR ENTRE PARENTESIS().

Handwritten signature

Handwritten signature
7p-15866-T