

Notas a los Estados Financieros

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota 1 - Entidad y Objetivo

La Corporación Colombiana de Padres y Madres- Red Papaz es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante acta del 13 de Agosto de 2003 otorgada en asamblea constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio el 7 de noviembre de 2003 bajo el número 00066233 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro y tiene como objeto fundamental apoyar, fortalecer y contribuir a la labor de formación que tienen a su cargo los padres y madres, sirviendo de mecanismo para llevar a cabo las iniciativas y responder a las preocupaciones que comparten los miembros de la Corporación en relación con el crecimiento y desarrollo armónico e integral de la niñez, la juventud y la familia.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá, la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá y el término de duración de la Corporación es hasta el 13 de agosto de 2053.

Nota 2 - principales políticas y prácticas contables

Para la elaboración de sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros, la Corporación observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son prescritos por disposiciones legales.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas contables en concordancia con lo anterior:

Periodo reportado

Por Estatutos, la Corporación debe al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año al 31 de diciembre hacer un corte de cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general debidamente certificados. El periodo reportado es el comprendido entre el primero (01) de enero y el treinta y uno (31) de diciembre del año 2014

Unidad de medida

La moneda utilizada por la empresa para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano.

Activos fijos

Los activos fijos se registran al costo de adquisición, que incluye todos los cargos necesarios hasta colocarlos en condiciones de utilización. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los activos. La depreciación se calcula con base en el costo, utilizando el método de línea recta según la vida estimada de cada activo.

Diferidos

Los diferidos se causan al costo de adquisición y se amortizan durante el periodo de cobertura.

Reconocimiento de costos y gastos

Los Ingresos y Gastos se registran por el sistema de causación; estos se reconocen en el momento en que se genere el hecho, por el monto correspondiente logrando un justo computo del resultado neto del periodo.

Obligaciones financieras

Revelan las obligaciones con terceros de entidades financieras en las cuales se incurrió.

Cuentas por pagar

Representan las obligaciones a cargo del ente económico originadas en bienes o en servicios recibidos. Se registran por separado las obligaciones de importancia, tales como Retenciones y Aportes Nómina, cuentas por pagar a contratistas, otros costos y gastos, entre otros acreedores.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y convenios laborales vigentes. Son obligaciones laborales aquellas que se originan en un contrato de trabajo, y se debe reconocer los pasivos a favor de los trabajadores siempre que: a) su pago sea exigible o probable; y b) su importe se pueda estimar razonablemente.

En la contabilidad y en la preparación de sus estados financieros, la Fundación observa principios de contabilidad de aceptación general en Colombia. Las principales políticas y prácticas contables adoptadas se describen a continuación:

Nota 3 – Disponible

El saldo del disponible al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cajas menores	2.300	2,000
Banco de Bogotá	114.545	21,933
Banco Davivienda	193	1,367
	<u>117.038</u>	<u>25,300</u>

Nota 4 – Deudores

El saldo de los deudores al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aporte de proyectos (neto)	38.335	40,000
Renovaciones de afiliados	19.670	20,964
Licenciamiento ángel protector	348	2,813
Anticipos a proveedores	3.372	1,213
Anticipos empleados	0	1,600
	<u>61.725</u>	<u>66,590</u>

Nota 5 – Activos fijos

El saldo de activos fijos al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Muebles y enseres	14.300	13,989
Equipo de computo	44.688	31,400
	<u>58.988</u>	<u>45,389</u>
Menos: depreciación acumulada	(37.354)	(30,220)
	<u>21.634</u>	<u>15,169</u>

Nota 6 – Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre de los años 2014 y 2013 por \$1.388 y por \$1.479 respectivamente, comprendían el saldo por pagar de la tarjeta de crédito del Banco de Bogotá, a esas fechas.

Nota 7 – Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre comprendían:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costos y gastos por pagar	33.695	4,352
Otros	35.782	9,085
Honorarios	5.728	2,144
Servicios técnicos	4.465	0
Gastos de viaje	2.790	2,832
Retención en la fuente	1.189	0
Arrendamientos	1.475	1,309
Cajas menores	0	3,221
Comisiones	85.124	22,943

La corporación actúa como agente retenedor y por lo tanto presenta mensualmente la declaración de retenciones en la fuente.

Nota 8 – Impuestos por pagar

De conformidad con las normas fiscales, la Corporación no está sujeta al pago de impuesto sobre la renta y complementarios, por ser una entidad sin ánimo de lucro. Sin embargo, la Corporación debe presentar anualmente una declaración de ingresos y patrimonio y suministrar cierta información a las autoridades de impuestos.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
IVA por pagar	283	0

Nota 9 – Obligaciones laborales

El saldo de las obligaciones laborales al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Salarios por pagar	28.389	50,698
Cesantías consolidadas	21.582	14,258
Vacaciones consolidadas	7.011	0
Intereses sobre cesantías	2.741	1,677
	59.723	66,633

Nota 10– Fondo social

El fondo social está conformado por los aportes iniciales recibidos en efectivo del Gimnasio La Montaña y Asomontaña, por un total de \$5,000 y por los resultados acumulados obtenidos durante el desarrollo del objeto social de la Corporación.

Nota 11– Ingresos operacionales

Los ingresos operacionales durante el periodo fueron:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aportes de proyectos	536.630	332,403
Eventos (Conf. Público, Conf. Patrocinadas)	209.826	135,123
Renovaciones	165.160	147,040
Conferencias	78.173	9,470
Programa Ángel Protector	58.238	17,720
Donaciones Colegios – Empresas	50.878	33,273
Afiliaciones	45.366	21,757
Devoluciones y Descuentos	(704)	(608)
	<u>1.143.567</u>	<u>696,178</u>

Nota 12 – Gastos administrativos

Los gastos administrativos durante el período fueron:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de personal	464.486	369,447
Honorarios	242.034	144,908
Servicios	140.405	48,705
Gastos de viaje	59.765	42,113
Eventos Rel. Escudos del Alma	(1) 33.877	341
Eventos	(1) 29.315	0
Arrendamientos	26.940	27,782
Taxis y buses	(1) 15.453	14,043
Mantenimientos y reparaciones	14.550	0
Kit alimentación	(1) 11.200	0
Auxilios gasolina	(1) 8.203	4,600
Restaurantes, Refrig. o Almuerzos De Trabajo	(1) 8.195	7,112
Impuestos	8.162	7,781
Depreciaciones	7.134	6,610
Placas colegios	(1) 6.181	0
Administración	(1) 4.302	4,151
Elementos de aseo y cafetería	(1) 3.268	2,401
Útiles, papelería y fotocopias	(1) 2.623	4,987
Otros	(1) 2.691	1,461
Gastos legales	2.322	2,316
Combustibles	(1) 2.247	1,495
Seguros	1.685	0
Gastos de representación y relaciones públicas	(1) 1.394	229
Amortizaciones	0	549
	<u>1.096.432</u>	<u>691,031</u>

(1) Corresponde al rubro de gastos diversos

Nota 13 – Ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales durante el periodo fueron:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Recuperaciones	27	5,387
Aprovechamientos	17	0
Intereses	13	0
	<u>57</u>	<u>5,387</u>

Nota 14 – Gastos no operacionales

En el año terminado el 31 de diciembre, los gastos no operacionales incluyen:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Comisiones	4.667	2,781
Otros	5.142	3,528
Gastos bancarios	1.412	1,201
Intereses	59	546
Diversos	22	199
	<u>11.302</u>	<u>8,255</u>

Nota 15 – Indicadores Financieros

El siguiente es el resumen de los principales indicadores financieros:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Índice de solvencia (activo total / pasivo total)	1,349	1,176
Índice rendimiento del activo total Índice de endeudamiento (pasivo total / activo total)	0,741	0,851