



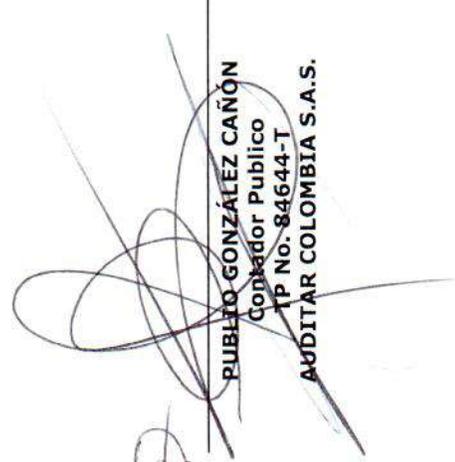
**CORPORACIÓN COLOMBIANA DE PADRES Y MADRES - RED PAPA  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

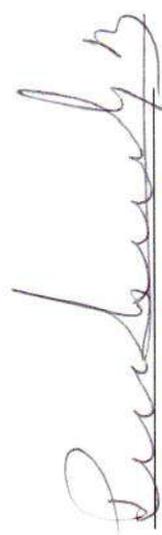


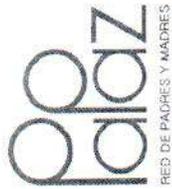
	Nota	2018	2017
Ingresos	14	\$ 2.529.144	\$ 2.261.288
Costos y Gastos	15	(2.261.406)	(2.174.401)
<b>Resultado de actividades de la operación</b>		<b>\$ 267.738</b>	<b>\$ 86.887</b>
Otros ingresos	16	\$ 36.828	\$ 10.012
Otros gastos	17	(45.294)	(24.047)
<b>Gasto financiero neto</b>		<b>\$ (8.466)</b>	<b>\$ (14.035)</b>
<b>Excedente antes de impuestos</b>		<b>\$ 259.272</b>	<b>\$ 72.852</b>
<b>RESULTADO NETO DEL AÑO</b>		<b>\$ 259.272</b>	<b>\$ 72.852</b>

Las notas que se acompañan hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**CAROLINA PIÑEROS OSPINA**  
Representante legal

  
**PUBLICO GONZÁLEZ CAÑÓN**  
Contador Público  
T.P. No. 84644-T  
AUDITAR COLOMBIA S.A.S.

  
**MARIA DEL PILAR GONZALEZ B.**  
Revisor fiscal principal  
T.P. No. 66022-T  
Miembro de Gallo & Gallo Contadores S.A.S.

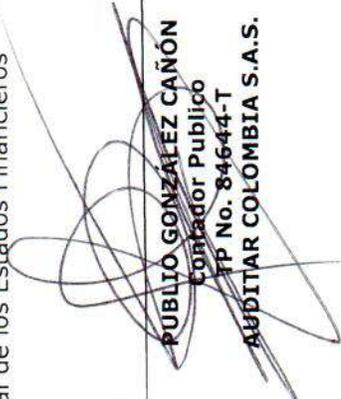


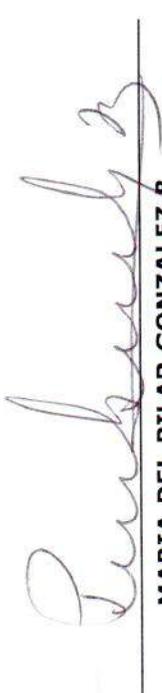
**CORPORACIÓN COLOMBIANA DE PADRES Y MADRES - RED PAPA Z**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota	Fondo Social	Resultado del Ejercicio	Excedentes acumulados	Revaluación del Intangible	Excedente adopción NIIF por primera vez	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>5.000</b>	-	<b>74.218</b>	<b>114.347</b>	<b>267.603</b>	<b>461.168</b>
Excedentes del período	-	72.852	-	-	-	72.852
Disposición Autorizada	-	(74.218)	-	-	-	(74.218)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>5.000</b>	<b>(1.366)</b>	<b>74.218</b>	<b>114.347</b>	<b>267.603</b>	<b>459.802</b>
Excedentes del período	-	259.272	-	-	-	259.272
Disposición Autorizada	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>5.000</b>	<b>259.272</b>	<b>9.990</b>	<b>114.347</b>	<b>267.603</b>	<b>656.212</b>

Las notas que se acompañan hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**CAROLINA PIÑEROS OSPINA**  
 Representante legal

  
**PUBLICO GONZALEZ CAÑÓN**  
 Contador Público  
 T.P. No. 84644-T  
 AUDITAR COLOMBIA S.A.S.

  
**MARIA DEL PILAR GONZALEZ B.**  
 Revisor fiscal principal  
 T.P. No. 66022-T  
 Miembro de Gallo & Gallo Contadores S.A.S.

**CORPORACIÓN COLOMBIANA DE PADRES Y MADRES - RED PAPAZ**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**



	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Excedente Neto	\$ 259.272	\$ 72.852
Depreciaciones	13.249	8.727
Amortizaciones	5.061	789
<b>Subtotal efectivo usado por la operación</b>	<b><u>277.582</u></b>	<b><u>82.368</u></b>
<b>Cambios en activos y pasivos</b>		
Cuentas comerciales por cobrar y otras	188.833	46.746
Cuentas por pagar comerciales y otras	994.477	117.086
Obligaciones financieras CP	(23.541)	36.365
Pasivos por impuesto	24.570	3.853
Beneficios a empleados	(4.346)	(20.411)
Ingresos diferidos y otros	(6.644)	1.418.466
<b>Variación en capital de trabajo</b>	<b><u>1.173.349</u></b>	<b><u>1.602.105</u></b>
<b>Efectivo provisto por las actividades de operación</b>	<b><u>1.450.931</u></b>	<b><u>1.684.473</u></b>
<b>Flujo de efectivo proveniente de las actividades de inversión</b>		
Intangibles	(5.061)	(4.133)
Adquisición propiedades y equipo	(19.069)	(24.279)
<b>Efectivo usado en las actividades de inversión</b>	<b><u>(24.130)</u></b>	<b><u>(28.412)</u></b>
<b>Flujos de efectivo proveniente de las actividades de financiación</b>		
Uso Excedentes	(62.862)	(74.218)
<b>Efectivo provisto por las actividades de financiación</b>	<b><u>(62.862)</u></b>	<b><u>(74.218)</u></b>
Efectivo y equivalentes al efectivo neto al inicio del periodo	1.716.037	134.194
<b>Variación del efectivo</b>	<b><u>1.363.939</u></b>	<b><u>1.581.843</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al Final del periodo</b>	<b><u>\$ 3.079.976</u></b>	<b><u>\$ 1.716.037</u></b>

Las notas que se acompañan hacen parte integral de los Estados Financieros

  
**CAROLINA PIÑEROS OSPINA**  
 Representante legal

  
**PUBLIO GONZÁLEZ CAÑÓN**  
 Contador Público  
 T.P. No. 84644-T  
 AUDITAR COLOMBIA S.A.S.

  
**MARIA DEL PILAR GONZÁLEZ B.**  
 Revisor fiscal principal  
 T.P. No. 66022-T  
 Miembro de Gallo & Gallo Contadores S.A.S.



## **CORPORACIÓN COLOMBIANA DE PADRES Y MADRES - RED PAPA Z**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017** **(Cifras en miles de pesos colombianos, excepto cuando se indique lo contrario)**

#### **Nota 1. Entidad que reporta**

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, las instituciones educativas y las comunidades. Específicamente busca generar capacidades para una efectiva protección de los derechos de los niños, niñas y adolescentes con acciones focalizadas en asuntos de relevancia, basadas en evidencia y buenas prácticas probadas.

Con ese propósito la Corporación promoverá y/o ejecutará iniciativas, proyectos y programas, regidos por el interés general y el acceso a la comunidad, que se encaminen hacia la protección de los derechos de los niños, niñas y adolescentes, la dignidad humana y el fortalecimiento de la familia, para contribuir al bienestar de la población y a la promoción de la convivencia.

Finalmente, la Corporación velará por que se respeten y cumplan los tratados internacionales y las disposiciones constitucionales y legales que consagran los derechos de la infancia, la adolescencia y la familia.

Especial importancia tendrá para la Corporación el difundir entre sus miembros y el público en general la obligación de la corresponsabilidad entre la familia, la sociedad y el Estado, de proteger al niño, a la niña y al adolescente para garantizar su desarrollo y formación integral, dentro de un ambiente sano, pacífico y positivo.

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. Bases de preparación y presentación.**

##### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base Corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB; para la conversión al



nuevo marco técnico normativo, se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### **Bases de preparación**

La Corporación tiene definido por estatutos efectuar un Corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, a 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

### **Bases de medición**

La Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Los estados financieros han sido preparados al costo histórico.

### **Moneda Funcional**

La moneda funcional es el peso colombiano. Estos estados financieros son presentados en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana de mil.

### **Incertidumbres futuras**

La evaluación de las situaciones que puedan dar lugar a posibles ingresos o desembolsos de recursos son evaluadas con el fin de identificar su probabilidad de ocurrencia. Las contingencias que cumplen los criterios de reconocimiento de pasivos se reconocen como provisiones y las que no los cumplen, obligaciones posibles, se revelan como pasivos contingentes, o no se revelan si su ocurrencia se considera remota.

### **Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones contables resultantes pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y criterios relevantes usados son revisados regularmente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

De conformidad con los cálculos realizados, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado monto de los activos corrientes de la Corporación.

### **Efectivo y equivalente a efectivo**

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éstos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Desde el reconocimiento inicial, se incluyen en los equivalentes de efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos, éstos son avalados por la Dirección Ejecutiva:

- a. Que sean de corto plazo y de gran liquidez, con un vencimiento menor o igual a tres (3) meses desde su adquisición.
- b. Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- c. Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; entendiéndose cambio significativo en su valor cuando la inversión presente un rendimiento o pérdida superior al promedio anual de la DTF.
- d. Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

### **Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de Red Papaz, consideradas en las NIIF para las PYMES como un activo financiero en la categoría de partidas por cobrar y préstamos, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar: corresponde a saldos pendientes de cobro por la prestación de servicios, membresías, renovación de membresías, conferencias y proyectos.
- Cuentas por cobrar a empleados: corresponden a derechos a favor de empleados, los cuáles se descuentan por nómina con base en la política de beneficios a empleados y la legislación laboral vigente.
- Cuentas por cobrar deudores varios: corresponden a cuentas por cobrar diferentes a los ya enunciadas tales como incapacidades.

Esta política no aplica para anticipos y avances que se reclasifican a las cuentas contables de:

- Gastos pagados por anticipado, cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se ha ejecutado a la fecha de presentación;



- Gastos en el estado de resultados, cuando el servicio o actividad (como gastos de viaje o viáticos) ya se ha ejecutado a la fecha de presentación; y
- Planta y equipo, activos intangibles, cuando el anticipo esté destinado para la adquisición de alguno de estos activos.

### **Deterioro**

Los siguientes eventos corresponden a la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están posiblemente deterioradas:

- Dificultades financieras significativas del tercero.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del valor de la cuenta por cobrar.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- Que Red Papaz no pueda demostrar el servicio prestado.

Si se cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente sin que medie autorización de parte de la administración.

### **Propiedades y equipo**

Son activos tangibles que posee Red Papaz para su uso en la prestación de servicios o para propósitos administrativos y que se espera usar durante más de un (1) año.

**Vida útil:** Corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de Red Papaz.

**Valor residual:** Es el importe estimado que una entidad podría obtener en el momento presente por la disposición de un activo, después de deducir los costos de disposición estimados, si el activo hubiera alcanzado ya la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. Para el caso de Red papaz el valor residual es cero.

**Pérdida por deterioro del valor:** Es el valor en que excede el importe en libros de un activo o unidad generadora de efectivo a su importe recuperable.

**Importe depreciable:** Es el costo de un activo o el importe que lo sustituya (en los Estados Financieros) menos el valor residual.

### **Depreciación acumulada.**

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que sustituya al costo, menos su valor residual.



La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista aunque no se estén utilizando. A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de Propiedad y equipo:

<b>CLASE DE PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL</b>
Muebles y enseres	5
Equipo de Computación	5

### **Intangibles**

#### Kits PaPaz

Red PaPaz viene desarrollando hace catorce años una serie de publicaciones, como son los Kit PaPaz en diferentes temáticas, las cuales pretenden apoyar la labor educativa de las Instituciones Educativas, de madres, padres y cuidadores. Estas publicaciones han posicionado a Red PaPaz como una entidad que les brinda a los adultos responsables de la crianza y cuidado de los menores de edad unos recursos y herramientas sencillas y claras para el cumplimiento de su labor.

Se está tramitando el derecho comercial y el derecho de uso, y se tienen identificados los costos derivados, lo cual es considerado como un activo intangible que surge del derecho de uso de los derechos de autor, ya que cumplen los criterios de reconocimiento como activo para poder considerarse como tal. (NIC 38.21):

A) Ya se ha contratado y se proyecta parte del flujo de la operación y del plan de desarrollo de Red PaPaz, para que por el know how de la Corporación, nos contraten para prestar servicios de asesoría, capacitación y elaboración de políticas y contenidos en habilidades parentales, trabajo familia-colegio y entornos protectores para niñas, niños y adolescentes.

B) el costo del activo puede ser medido de forma fiable por cuanto el desarrollo de los nuevos contenidos tienen un costo definido, y a futuro, se espera contar con buena parte de estos activos registrados con derechos de autor que nos permitirán valorarlos por su potencial de nuevas contrataciones y desarrollos.

Los costos asociados con el mantenimiento de los Kits se reconocen como gasto cuando se incurren. Los desembolsos posteriores son capitalizados sólo cuando aumentan los beneficios económicos futuros incorporados en el activo específico.

Todos los otros desembolsos, incluyendo los desembolsos para generar internamente plusvalías y marcas, son reconocidos en resultados cuando se incurren.

Los Kits no se amortizan hasta que se considere por parte de la administración su deterioro o su desuso.

### **Deterioro de valor de activos no financieros**

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del valor recuperable del activo.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros se reconocen con cargo a resultados. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados, a menos que el activo relevante se registre a un importe revalorizado, en cuyo caso la reversión de la pérdida por deterioro es tratada como un aumento de revalorización.

### **Obligaciones financieras**

Corresponden a los préstamos adquiridos con entidades bancarias. Todos los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Corporación se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. Los pasivos financieros se dan de baja del estado de situación financiera cuando la correspondiente obligación se cancela. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a un año.

Estas deudas se registran inicialmente por su valor razonable que, corresponde al precio de la transacción, deducidos los costos directamente atribuibles a la misma. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo para lo cual se toma la tasa pactada.

### **Proveedores y cuentas por pagar**

Esta política contable aplica para el reconocimiento de los pasivos financieros que posee Red PaPaz, (cuentas por pagar) en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Red PaPaz ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y otras prácticas comunes por medio de las cuales realiza pagos y cancela las cuentas por pagar por concepto de obligaciones en forma mensual.

### **Impuestos por pagar**

Son aquellas cuentas por pagar que surgen de obligaciones tributarias propias de Red Papaz. Su valor es determinable según la normatividad tributaria nacional, departamental o municipal y que deberán ser pagados mensualmente, bimestralmente o de acuerdo a las estipulaciones tributarias en Colombia.

### **Beneficios a empleados: Obligaciones laborales y de seguridad social**

Comprenden todos los tipos de retribuciones que la Corporación proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.



Red Papaz reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la entidad (obligación implícita), iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Las partidas comprenden: sueldos, salarios, Variable, seguridad social, cesantías, intereses cesantías, primas de servicios y vacaciones.

### **Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST)**

El nuevo Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST) creado mediante Decreto 1443 de 2014, incluido actualmente en el Decreto único 1072 de 2015, antes conocido como Programa de Salud Ocupacional (Resolución 1016 de 1989), busca identificar los peligros, evaluar y valorar los riesgos y establecer los respectivos controles, mediante la mejora continua del Sistema en las empresas y cumplir con la normatividad en materia de riesgos laborales. Consiste en el desarrollo de un proceso lógico y por etapas, basado en la mejora continua, con el objeto de anticipar, reconocer evaluar y controlar los riesgos que puedan afectar la seguridad y salud en el trabajo. Su principal razón "es prevenir las lesiones y enfermedades causadas por las condiciones de trabajo a los cuales están expuestos los empleados, reduciendo al mínimo los accidentes y enfermedades laborales que se pueden presentar. La implementación del SG-SST debe ser liderada por el empleador con la participación de los trabajadores para lograr las aplicaciones de las medidas de prevención y control eficaz de los peligros y riesgos en el lugar que laboran. A diciembre 31 de 2018, la Corporación se encuentra en etapa de ejecución.

### **Pasivos no financieros: Ingresos recibidos por anticipado.**

Los ingresos se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio facilitando información útil sobre la medida de la actividad de servicio prestado. Si estos ingresos se reciben de forma anticipada al inicio del periodo, se reconocerán como ingresos recibidos por anticipado y en la medida que se presten los servicios a los terceros se reconocerán como ingresos en el estado de resultados de la Corporación.

### **Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de Red PaPaz, que aumentan el patrimonio. Como se detalla a continuación:

### **Prestación de servicios**

Corresponden a los ingresos obtenidos por Red PaPaz en virtud de la suscripción con diferentes terceros, personas jurídicas o naturales, del sector público o privado, asociados básicamente a:

- a) Contratos de prestación de servicios y asesorías. Operaciones de Te Protejo
- b) Conferencias y/o actividades académicas.
- c) Membresías (inicial y su renovación): Generalmente estas partidas constituyen contribuciones sin restricciones, por lo cual se tratan directamente al ingreso, a menos que la cuota de afiliación implique obligaciones específicas para la Corporación, en cuyo caso deben diferirse hasta que se cumpla las condiciones comprometidas.
- d) Venta de Patrocinios y Stands comerciales en las ferias.

### **Donaciones.**

Corresponden a los valores que recibe Red PaPaz en efectivo o en bienes que no signifiquen una contraprestación directa de un bien o servicio, y puede ser usado para un proyecto específico o para simplemente el desarrollo del objeto social.

### **Rendimientos financieros e intereses.**

Corresponden a los valores que recibe Red PaPaz por el uso de efectivo, de equivalentes al efectivo o inversiones, por rendimientos que obtiene de las financiaciones otorgadas.

### **Reconocimiento de los gastos**

Los gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

La incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de gasto debe cumplir con los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de Red Papaz y,
- b) La partida tiene un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

### **Nota 3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El saldo del efectivo se encuentra conformado de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja General	1.483	-
Caja Menor	800	800
Cuentas Corrientes	67.423	113.681
Cuentas de Ahorro (1)	3.010.270	1.601.556
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b><u>3.079.976</u></b>	<b><u>1.716.037</u></b>



El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

(1) La variación del saldo obedece a que en 2018 se recibieron dineros de proyectos que se desarrollaron en el mismo año y continuarán en 2019. Los dineros son para Uso Exclusivo de los Proyectos por valor de \$2.976.736.

#### Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras

El saldo de las cuentas comerciales por cobrar está compuesta de la siguiente forma:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cientes	38.481	178.263
Cuentas por Cobrar Proyectos	-	35.452
Anticipos y Avances	5.043	-
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	16.122	9.005
Acreedores Varios	1.809	37.716
Provisión de Cartera	-	(10.148)
<b>TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS</b>	<b><u>61.455</u></b>	<b><u>250.288</u></b>

A continuación, se presenta el detalle de la cartera por edades al 31 diciembre:

#### 2018

A1_15	A16_30	A31_60	A61_90	MAS_90	Total
2.380	20.087	5.098	2.737	8.179	38.481

#### 2017

A1_15	A16_30	A31_60	A61_90	MAS_90	Total
77.683	50.254	8.719	5.994	36.529	179.179

Dentro de la cartera de 2017, hubo consignaciones por identificar por valor de \$916.

#### Nota 5. Propiedades y equipo

El siguiente es el detalle del saldo neto de las propiedades y equipo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Equipo de Oficina	42.192	32.070
Equipo de computación y telecomunicación	73.215	64.268
	<b><u>115.407</u></b>	<b><u>96.338</u></b>
Depreciación acumulada	(73.481)	(60.232)
<b>TOTAL PROPIEDAD Y EQUIPO</b>	<b><u>41.926</u></b>	<b><u>36.106</u></b>

<b>COSTO</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>
Saldo a 31 de diciembre 2017	32.070	64.268
Adquisiciones	10.122	8.947
<b>Saldo a 31 de diciembre 2018</b>	<b>42.192</b>	<b>73.215</b>
<b>DEPRECIACIÓN</b>		
Saldo a 31 de diciembre 2017	16.993	43.239
Depreciación del Ejercicio	5.554	7.695
<b>Saldo a 31 de diciembre 2018</b>	<b>22.547</b>	<b>50.934</b>
<b>SALDO NETO</b>	<b>19.645</b>	<b>22.281</b>

Las propiedades y equipo no tienen restricciones ni gravámenes que afecten su realización o negociabilidad.

No se identificaron situaciones que pudieran llevar a considerar que estos activos se encuentran deteriorados o que pudieran afectar la generación de recursos hacia el futuro.

#### **Nota 6. Intangibles**

El saldo de los Intangibles está compuesto así:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Programas para computador	3.343	3.343
Kits PaPaz	381.950	381.950
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>385.293</b>	<b>385.293</b>

(1) Red PaPaz viene desarrollando hace catorce años una serie de publicaciones, como son los Kit PaPaz en diferentes temáticas, las cuales pretenden apoyar la labor educativa de las Instituciones Educativas, de madres, padres y cuidadores. Estas publicaciones han posicionado a Red PaPaz como una entidad que les brinda a los adultos responsables de la crianza y cuidado de los menores de edad unos recursos y herramientas sencillas y claras para el cumplimiento de su labor.

Se está tramitando el derecho comercial y el derecho de uso, y se tienen identificados los costos derivados, lo cual es considerado como un activo intangible que surge del derecho



de uso de los derechos de autor, ya que cumplen los criterios de reconocimiento como activo para poder considerarse como tal. (NIC 38.21):

A) Ya se ha contratado y se proyecta parte del flujo de la operación y del plan de desarrollo de Red PaPaz, para que por el know how de la Corporación, nos contraten para prestar servicios de asesoría, capacitación y elaboración de políticas y contenidos en habilidades parentales, trabajo familia-colegio y entornos protectores para niñas, niños y adolescentes.

B) el costo del activo puede ser medido de forma fiable por cuanto el desarrollo de los nuevos contenidos tienen un costo definido, y a futuro, se espera contar con buena parte de estos activos registrados con derechos de autor que nos permitirán valorarlos por su potencial de nuevas contrataciones y desarrollos.

#### **Nota 7. Obligaciones financieras**

El detalle de los saldos por obligaciones financieras es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco de Bogotá - Tarjeta de Crédito x6325	11.170	17.980
Banco de Bogotá - Tarjeta de Crédito x8735	1.666	-
Banco de Bogotá - Crédito Rotativo	-	18.398
<b>Pasivos financieros corrientes</b>	<b><u>12.836</u></b>	<b><u>36.377</u></b>

#### **Nota 8. Cuentas por pagar comerciales y otras**

El detalle de los saldos por cuentas comerciales por pagar es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costos y gastos por pagar (1)	1.190.004	187.633
Retención en la fuente	25.423	17.958
Retenciones y aportes de nómina	-	-
Retenciones Ica	3.587	18.945
<b>Total cuentas por pagar comerciales y otras</b>	<b><u>1.219.014</u></b>	<b><u>224.537</u></b>

(1) A 31 de diciembre de 2018, la cuenta más representativa pendiente por pagar corresponde a **Sintonizar Medios S.A.S.** por valor de **\$1.179.800** del convenio internacional **Bloomberg 4** por concepto de pautas comerciales.

## Nota 9. Pasivos por impuestos

REFORMA TRIBUTARIA Y DECRETO 2150 DE 2017, REGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL.

La Corporación, en su calidad de entidad sin ánimo de lucro es sujeto pasivo en el régimen general del impuesto a la renta, con la posibilidad de ser clasificada en el régimen tributario especial si cumple con los requisitos señalados por el artículo 19 del estatuto tributario. Esta norma fue modificada por la ley 1819 de 2016 obligando a estas entidades a cumplir unos requisitos para obtener el derecho a pertenecer al régimen especial. Dichos requisitos son:

1. Que estén legalmente constituidas.
2. Que su objeto social sea de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del Estatuto tributario, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
3. Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes distribuidos, bajo ninguna modalidad, cualquiera que sea la denominación que se utilice, ni directa, ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, de acuerdo con el artículo 356-1 del Estatuto Tributario.

Cumpliendo estos requisitos se pueden clasificar como contribuyentes del régimen tributario especial, que están gravados con una tarifa del 20% según lo dispone el artículo 356 del estatuto tributario.

La exención del impuesto de renta, es posible si la entidad cumple con los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario también modificado por la ley 1819, artículo que establece: «El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357 tendrá el carácter de exento, cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad. La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra.» Para el año 2018, la corporación presentó ante la DIAN, la solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial (RTE), el día 26 de abril de 2018. De acuerdo a lo establecido por la DIAN y al no haber sido requerido al 31 de octubre del 2018, mantuvo su condición de contribuyente de régimen tributario especial.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Renta por Pagar	644	-
Impuesto sobre las ventas por pagar	22.917	428
Impuesto y retenciones de Industria y Comercio	4.880	3.444
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>28.441</b>	<b>3.872</b>

### Nota 10. Obligaciones por beneficios a empleados

El saldo de obligaciones por beneficios a empleados es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salarios por Pagar	-	336
Liquidación de contrato laboral	89	-
Cesantias	47.282	52.359
Intereses Sobre Cesantias	6.443	6.084
Vacaciones	14.522	13.903
Prima De Servicios	-	-
<b>TOTAL OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b><u>68.336</u></b>	<b><u>72.682</u></b>

### Nota 11. Otros Pasivos Financieros

El saldo de otros pasivos financieros es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
F.EVAC (1)	851.751	280.680
Bloomberg 2 (2)	-	828.839
Bloomberg 3 (3)	313.925	-
Bloomberg 4 (4)	347.814	-
<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b><u>1.513.490</u></b>	<b><u>1.109.519</u></b>

**(1)F.EVAC:** Contrato para el fortalecimiento de capacidades para la protección de la niñez frente a la explotación sexual en línea en Colombia. Este contrato se realiza en compañía de la Fundación Renacer y tiene una duración de tres años.

CONCEPTO	VALOR
Saldo anterior	697.712
Recursos girados 2018 financiador	1.006.682
Intereses generados	11.047
Ejecución Red PaPaz 2018	343.423
Ejecución Renacer 2018	520.267
<b>Saldo Evac</b>	<b>851.751</b>



**Global Health Advocacy Incubator (Bloomberg):** Contrato donde Red PaPaz se encarga de administrar los fondos para la prevención de la obesidad de los niños en Colombia.

**(2) Bloomberg 2:** Su ejecución terminó en el 2018.

**(3) Bloomberg 3:**

CONCEPTO	VALOR
Recursos girados 2018 financiador	1.306.509
Intereses generados	8.168
Ejecución Red PaPaz 2018	1.000.752
<b>Saldo BB3</b>	<b>313.925</b>

**(4) Bloomberg 4:**

CONCEPTO	VALOR
Recursos girados 2018 financiador	3.182.791
Intereses generados	12.332
Ejecución Red PaPaz 2018	2.847.309
<b>Saldo BB3</b>	<b>347.814</b>

**Nota 12. Otros pasivos no financieros - Ingresos recibidos por anticipado.**

El saldo de otros pasivos no financieros: ingresos recibidos por anticipado serán ejecutados una vez se hayan realizado las actividades de Escudos del Alma y Ángel Protector, y es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ángel Protector	8.769	3.295
Escudos del Alma	59.742	42.076
Convenios	-	435.564
Consignaciones por Identificar (1)	1.810	-
<b>TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b><u>70.321</u></b>	<b><u>480.936</u></b>

(1) Las consignaciones por identificar corresponden a donaciones realizadas por terceros para membresías de instituciones educativas que no contaban con recursos para las mismas. Para el 2019, Red PaPaz se reconocerá al ingreso.

**Nota 13. Fondo Social**

La composición del Fondo Social es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital social (1)	5.000	5.000
Excedente del Ejercicio anterior	9.990	-
Revaluación del Intangible (2)	114.347	114.347
Ganancias adopción NIIF por primera vez	267.603	267.603



Excedente del Ejercicio	259.272	72.852
<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	<b>656.212</b>	<b>459.803</b>

(1) El fondo social está conformado por los aportes iniciales recibidos en efectivo del Gimnasio la Montaña y Asomontaña, por un total de \$5.000.

(2) La revaluación del intangible está conformada por el valor acumulado de Kit Papaz del año 2016.

#### Nota 14. Ingresos

Los ingresos al 31 de diciembre están compuestos de la siguiente forma:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aportes de Proyectos	2.033.102	1.653.059
Renovación Membresía	286.197	300.138
Ingresos Nacionales Diferidos	125.256	-
Ingresos Nacionales No Gravados	88.940	182.975
Donaciones	47.585	88.442
Membresía	31.175	44.129
Ángel Protector	6.422	16.286
Devoluciones en Ventas	(89.531)	(23.741)
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>2.529.146</b>	<b>2.261.288</b>

#### Nota 15. Costos y Gastos

El saldo de costos y gastos se compone de los siguientes rubros:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos de Personal	1.334.636	1.055.845
Honorarios	453.279	522.490
Servicios	152.834	203.752
Diversos	121.654	154.319
Arrendamientos	72.289	61.454
Gastos de Viaje	52.105	92.444
Impuestos	45.022	43.280
Depreciaciones	13.249	8.726
Mantenimiento y Reparaciones	10.886	14.457
Amortizaciones	5.061	789
Contribuciones y Afiliaciones	4.591	-
Gastos Legales	2.691	3.603
Seguros	1.999	3.095
Adecuación e Instalación	14	-
Provisiones	(10.148)	10.147
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2.260.162</b>	<b>2.174.402</b>

### Nota 16. Ingresos financieros, otros ingresos

El valor de los otros ingresos está compuesto por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Diferencia en cambio (1)	9.190	-
Intereses (2)	3.896	844
Ingresos de Ejercicios Anteriores	14.357	-
Otras Recuperaciones	27	9.168
Aprovechamientos (3)	9.171	-
Diversos	187	-
<b>Total ingresos no operacionales</b>	<b>36.828</b>	<b>10.012</b>

- (1) Atendiendo a las particularidades de la transferencia efectuada por Vital Strategies, INC encaminada a que Red PaPaz pudiera difundir el mensaje bien público a través de los canales privados luego de que el Juzgado 15 Administrativo del Circuito Judicial de Bogotá DC ordenara la emisión del mensaje, y por tratarse de un giro ajeno al convenio (mandato), Red PaPaz recibe como ingreso en diferencia en cambio, la suma \$8.927.
- (2) Los intereses fueron generados por las cuentas de ahorros administradas por Red PaPaz como lo son el Ministerio de Educación Nacional, Vital Strategies INC, Te Protejo.
- (3) Pago de incapacidad de Carolina Piñeros Ospina por parte de Seguros Generales Suramericana.

### Nota 17. Otros gastos

El valor de otros gastos está compuesto por:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Gastos Bancarios	21.483	3.711
Comisiones	6.954	9.581
Intereses	5.014	4.528
Diferencia En Cambio	2.687	-
Costos Y Gastos De Ejercicios Anteriores	4.667	-
Impuestos Asumidos	3.260	-
Otros Gastos Extraordinarios	362	-
Diversos	867	6.227
<b>Otros gastos no operacionales</b>	<b>45.294</b>	<b>24.047</b>

**Nota 18. Hechos posteriores**

A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la Corporación, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.



**CAROLINA PIÑEROS OSPINA**  
Representante legal



**PUBLIO GONZALEZ CAÑÓN**  
Contador Público  
T.P. No. 84644 -T  
AUDITAR COLOMBIA S.A.S.