

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

(1) La variación del saldo obedece a que en 2017 se recibieron dineros para dos proyectos que se van a desarrollar en 2018, por la suma de \$1.508.991. Dineros para Uso Exclusivo de los Proyectos.

Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	178.263	290.155
Cuentas por cobrar Proyectos	35.452	164
Anticipos de Impuestos	9.005	0
Otros	37.716	6.715
Provisión Cartera	-10.148	0
Total, cuentas comerciales	<u>250.288</u>	<u>297.034</u>

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

2017

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

2016

A1_15	A16_30	A31_60	A61_90	MAS_90	Total
7.500	252.523	12.572	7.021	10.539	290.155

Dentro de la cartera de 2017 hay consignaciones pendientes 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>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y enseres	32.070	22.697
Equipo de computo	64.268	49.362

	96.338	72.059
Menos: Depreciación acumulada	- 60.232	- 51.505
Propiedad, Planta y Equipo	36.106	20.554

	Muebles y Enseres	Equipo de Computo
Saldo a 31 diciembre 2016	22.697	49.362
Adquisiciones	9.373	14.906
Saldo a 31 diciembre 2017	32.070	64.268

	Depreciación	
Saldo a 31 diciembre 2016	14.858	36.647
Depreciación del ejercicio	2.135	6.592
Saldo a 31 diciembre 2017	16.993	43.239
Saldo del Activo	15.077	21.029

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 otros activos financiero está compuesto así:

	2017	2016
Software	3.344	0
Kits Papaz (1)	381.950	381.950
Total otros Activos no financieros	385.294	381.950

(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 le 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.

Para el 2018 se hará una revaluación.

Nota 7. Obligaciones financieras

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tarjeta de Crédito Banco de Bogotá	<u>17.980</u>	<u>12</u>
Otras obligaciones	<u>18.398</u>	<u>0</u>
	36.377	12
Total obligaciones	<u>36.377</u>	<u>12</u>

(1) Este crédito fue adquirido con el banco de Bogotá desde el 30 de septiembre de 2017, con un plazo de 1 año, a una tasa de interés DTF + 9.25% T.A.

Nota 8. Cuentas por pagar comerciales y otras.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos y gastos por pagar (1)	187.633	97.837
Retención en la fuente	17.958	9.614
Retenciones Ica	<u>18.945</u>	<u>0</u>
Total cuentas por pagar comerciales y otras	<u>224.537</u>	<u>107.451</u>

- (1) A 31 de diciembre de 2017 la cuenta más representativa pendiente por pagar corresponde a Haute Protocole SAS por valor de \$114.655, Del Proyecto Bloomberg 2 por concepto de publicidad.

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 2017, la corporación mantuvo su condición de contribuyente de régimen tributario especial.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Iva por pagar	428	19
De industria y comercio	3.444	0
Total pasivos por impuestos corrientes	<u>3.872</u>	<u>19</u>

Nota 10. Obligaciones por beneficios a empleados

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cesantías consolidadas	52.359	58.821
Vacaciones consolidadas	13.903	7.930
Salarios por pagar	336	19.946
Interés sobre cesantías	6.084	6.396
Total obligaciones por beneficios empleados	<u>72.682</u>	<u>93.093</u>

Nota 11. Otros Pasivos Financieros

El saldo de otros pasivos financieros es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Varios -Fevac (1)	280.680	0
Convenios BB2 (2)	828.839	0
	<u>1.109.519</u>	<u>0</u>

(1) **Fevac:** Contrato para el fortalecimiento de capacidades para la protección de la niñez frente a la explotación sexual en línea en Colombia. Valor recibido de US \$995.636. Este contrato se realiza en compañía de la Fundación Renacer y tiene duración de 3 años. El saldo al 31 de diciembre de 2017 por \$280.680 corresponden al valor que debemos entregar a Renacer para la ejecución del contrato. Red PaPaz es el responsable del manejo de los fondos.

(2) **Global Health Advocacy Incubatos (Bloomberg):** contrato donde Red PaPaz se encarga de administrar fondos por valor de US\$1.450.000 para una campaña en medios de comunicación para la prevención de la Obesidad en los niños en Colombia. De este contrato en 2017 se recibieron dineros por valor de \$4.017.651 y se ejecutó la suma de \$3.197.336, Quedando pendiente por ejecutar la suma de \$828.839 para 2018.

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

El saldo de otros pasivos no financieros: ingresos recibidos por anticipado serán ejecutados en 2018 y es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ángel Protector	3.295	0
Escudos del Alma	42.076	0
Convenios (1)	435.564	171.989

Totales

480.936

171.989

(1) Se recibieron dineros de convenios pendientes por ejecutar a 31 de diciembre de 2017 así: Fevac por valor de \$417.031 y del Ministerio de Educación Nacional quedó pendiente por ejecutar la suma de \$18.533 los cuales serán reintegrados e 2018 pues el proyecto tenía corte al 31 de diciembre de 2017.

Nota 13. Patrimonio

La composición del patrimonio es la siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fondo social (1)	5.000	5.000
Resultado del ejercicio	72.852	74.218
Revaluación Intangible (2)	114.347	114.347
Ganancias adopción NIIF por primera vez	267.603	267.603
Totales	<u>459.802</u>	<u>461.168</u>

(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:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Aportes de proyectos	1.653.059	2.333.771
Membresías y renovaciones	344.266	263.441
Eventos (Conf. Público, Conf. Patrocinadas)	182.975	198.586
Donaciones Colegios - Empresas	88.442	73.630
Programa Ángel Protector	16.286	8.080
Devoluciones y Descuentos	-23.741	-174.736
Total Ingresos	<u>2.261.288</u>	<u>2.702.772</u>

Los proyectos desarrollados fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bloomberg 1	678.663	0
Te protejo	425.842	535.965
Secretarías de educación	281.401	0

Ministerio de educación	165.615	1.660.806
FEVAC	101.539	0
Sanofi	0	10.000
Otros	0	127.000
Total Aportes de proyectos	1.653.059	2.333.771

Nota 15. Costos y Gastos

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de personal	1.055.845	1.316.851
Honorarios	522.490	333.135
Servicios	203.752	319.579
Diversos	154.319	267.161
Gastos de viaje	92.444	192.171
Arrendamientos	61.454	104.713
Impuestos	43.280	58.169
Mantenimientos y reparaciones	14.457	6.909
Provisión de Cartera	10.147	0
Depreciaciones	8.726	7.430
Gastos legales	3.603	1.490
Seguros	3.095	6.350
Amortizaciones	789	2.320
Contribuciones		2.000
Total Costos y Gastos	<u>2.174.401</u>	<u>2.618.278</u>

- (1) En 2017 los arriendos disminuyeron debido a que en el desarrollo de las ferias no hubo necesidad de disponer de sitios para hacer conferencias.
- (2) El incremento en los ítems honorarios corresponde a mayores servicios contratados para el desarrollo de los programas recibidos durante 2017.

Nota 16. Ingresos financieros, otros ingresos

El valor de los otros ingresos está compuesto por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Recuperaciones (1)	9.168	361
Aprovechamientos	0	3.072

Intereses	844	431
Total ingresos financieros, otros ingresos	10.012	3.864

(1) Para 2017 incluye \$7.260 de concurso de Direct tv ganado en agosto de 2017 y \$1.676 por Incapacidades reconocidas de Carolina Piñeros y Jenny Quiroga, la diferencia corresponde a ajustes al peso.

Nota 17. Otros gastos

El valor de otros gastos está compuesto por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Comisiones	9.581	9.881
Gastos bancarios	3.711	2.425
Intereses	4.528	1.326
Diversos	6.227	508
Total otros gastos	24.047	14.140

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



BERTA MARIA BERMEO B BARRERA
 Contadora
 T.P. No. 96996 -T