

## 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	<u>(37.354)</u>	<u>(30,220)</u>
	<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

### 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