

CORPORACIÓN COLOMBIANA DE PADRES Y MADRES
RED PAPAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETIVOS

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 POLITICAS Y PRACTICAS 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 2013

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.

NOTA 3 - DISPONIBLE

El saldo del disponible al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	2.000	1.567
Banco de Bogotá	21.933	42.913
Banco Davivienda	<u>1.367</u>	<u>575</u>
	<u>25.300</u>	<u>45.055</u>

NOTA 4 – DEUDORES

El saldo de los deudores al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Aporte de proyectos (neto)	40.000	27.000
Renovaciones de afiliados	20.964	21.867
Licenciamiento Ángel Protector	2.813	7.793
Anticipos a proveedores	1.213	624
Anticipos empleados	<u>1.600</u>	<u>0</u>
	<u>66.590</u>	<u>57.284</u>

NOTA 5 – ACTIVOS FIJOS

El saldo de activos fijos al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Muebles y enseres	13.989	13.988
Equipo de computo	<u>31.400</u>	<u>25.298</u>
	45.389	39.286
Menos: Depreciación acumulada	<u>(30.220)</u>	<u>(23.610)</u>
	<u>15.169</u>	<u>15.676</u>

NOTA 6 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre de los años 2013 y 2012 por \$1.479 y por \$2.225 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>2013</u>	<u>2012</u>
Costos y gastos por pagar	20.111	49.716
Retención en la fuente	2.832	105
Retenciones y aportes de nómina	0	4.393
Acreedores varios	0	11.958
	<u>22.943</u>	<u>66.172</u>

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 Entidad debe presentar anualmente una declaración de ingresos y patrimonio y suministrar cierta información a las autoridades de impuestos.

NOTA 9 - OBLIGACIONES LABORALES

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cesantías consolidadas	14.258	11.669
Salarios por pagar	50.698	16.804
Interés sobre cesantías	1.677	1.400
	<u>66.633</u>	<u>29.873</u>

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>2013</u>	<u>2012</u>
Aportes de proyectos	332.403	225.255
Renovaciones	147.040	129.232
Eventos (conferencias público y patrocinadas)	135.123	100.038
Afiliaciones	21.757	30.473
Conferencias	9.470	29.860
Donaciones colegios - empresas	33.273	34.012
Programa Ángel Protector	17.720	32.382
Devoluciones y descuentos	(608)	(482)
	<u>696.178</u>	<u>580.770</u>

NOTA 12 - GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos durante el período fueron:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de personal	369.447	243.820
Depreciaciones	6.610	5.860
Amortizaciones	549	647
Arrendamientos	27.617	27.144
Servicios	50.704	53.727
Diversos	40.820	50.565
Honorarios	142.908	126.829
Gastos de viaje	42.113	50.047
Gastos legales	2.316	2.952
Mantenimiento y reparaciones	0	1.400
Impuestos	7.947	8.253
	<u>691.031</u>	<u>571.244</u>

NOTA 13 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales durante el periodo fueron:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Recuperaciones	5.387	304
	<u>5.387</u>	<u>304</u>

NOTA 14 - GASTOS NO OPERACIONALES

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Comisiones	2.781	2.666
Gastos bancarios	1.201	1.280
Intereses	546	167
Otros	3.528	2.348
Diversos	199	0
	<u>8.255</u>	<u>6.461</u>

NOTA 15 – INDICADORES FINANCIEROS

El siguiente es el resumen de los principales indicadores financieros:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Índice de solvencia (Activo total / Pasivo total)	1,18	1,13
Índice de endeudamiento (Pasivo total / activo total)	0,85	0,88

Certificación del Representante Legal y del Contador de la Corporación

Los suscritos representante legal y contador de la Corporación Colombiana de Padres y Madres Red Papaz, certificamos que hemos verificado las afirmaciones aquí contenidas, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado de los libros de contabilidad al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- I. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2013 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el periodo terminado en esa fecha,
- II. Todos los hechos económicos realizados durante el periodo terminado en 31 de diciembre de 2013 han sido reconocidos en los estados financieros,
- III. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables afectaciones económicas futuras (obligaciones), obtenidos , al 31 de diciembre de 2013
- IV. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia,
- V. Algunas cifras incluidas en los estados financieros del 2012, fueron reclasificadas para hacerlas comparativas con la presentación de los estados financieros del año 2013


CAROLINA PINEROS OSPINA
Representante Legal


BERTA MARIA BERMEO B.
Contador Público
T.P. 96996 - T