

CORPORACIÓN COLOMBIANA DE PADRES Y MADRES
RED PAPAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010

(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 2011.

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>2011</u>	<u>2010</u>
Banco de Bogotá	38,179	7,410
Cajas menores	1,850	2,000
Banco Davivienda	434	375
	<u>40,463</u>	<u>9,785</u>

NOTA 4 – DEUDORES

El saldo de los deudores al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Aporte de proyectos (neto)	29,452	0
Renovaciones de afiliados	8,806	4,341
Licenciamiento Ángel Protector	3,500	0
Anticipos a proveedores	2,276	0
Capacitaciones Ángel Protector	1,400	0
Conferencias	1,325	0
Eventos (Conf. Público, Conf. Patrocinadas)	275	0
Otros anticipos	191	0
Anticipos a empleados	47	0
	<u>47,273</u>	<u>4,341</u>

NOTA 5 – DIFERIDOS

El saldo de los cargos diferidos al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Programas	186	0
Seguros y fianzas	0	1,289
	<u>186</u>	<u>1,289</u>

NOTA 6 – ACTIVOS FIJOS

El saldo de activos fijos al 31 de diciembre comprendía:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Equipo de cómputo	15,760	13,879
Muebles y enseres	10,528	10,528
	<u>26,288</u>	<u>24,407</u>
<u>Menos</u> - Depreciación acumulada	<u>(17,749)</u>	<u>(13,616)</u>
	<u>8,539</u>	<u>10,791</u>

NOTA 7 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras al 31 de diciembre de los 2011 y de 2010 por \$1,595 y \$2,602 respectivamente, comprendían el saldo por pagar de la tarjeta de crédito del Banco de Bogotá, a esas fechas.

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Costos y gastos por pagar	54,473	2,727
Acreedores varios	10,844	3,143
Retenciones y aportes de nómina (1)	1,987	2,301
	<u>67,304</u>	<u>8,171</u>

(1) En algunos meses del año 2011, la Corporación pagó en forma extemporánea los aportes al sistema de seguridad social y los aportes parafiscales.

NOTA 9 – IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de los impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2011 y de 2010 por \$121 y \$231 respectivamente, corresponde a la retención en la fuente 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.

La Corporación actúa como agente retenedor y por lo tanto presenta mensualmente la declaración de retenciones en la fuente y bimestralmente el impuesto de industria y comercio.

NOTA 10 - OBLIGACIONES LABORALES

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cesantías consolidadas	9,394	7,537
Salarios por pagar	4,878	0
Intereses sobre cesantías	1,127	856
	<u>15,399</u>	<u>8,393</u>

NOTA 11- PATRIMONIO DE LA CORPORACION

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

NOTA 12- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales durante el periodo fueron:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Aportes de proyectos	220,395	54,289
Renovaciones	99,977	77,996
Eventos (Conf. Público, Conf. Patrocinadas)	84,188	3,090
Afiliaciones	40,592	17,274
Conferencias	31,050	21,181
Donaciones Colegios - Empresas	29,677	53,566
Programa Ángel Protector	11,063	8,523
Taller prevención cigarrillo	1,940	650
Devoluciones y Descuentos	(1,470)	(138)
	<u>517,412</u>	<u>236,431</u>

NOTA 13- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los egresos administrativos durante el período fueron:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Gastos de personal	198,202	150,444
Honorarios	153,951	28,260
Servicios	63,173	34,116
Arrendamientos	20,068	12,878
Gastos de viaje	12,718	8,828
Depreciaciones	4,134	4,098
Seguros	1,818	0
Mantenimiento y reparaciones	1,795	1,484
Gastos legales	1,494	186
Amortizaciones	92	318
Diversos	49,922	26,735
	<u>507,366</u>	<u>267,347</u>

NOTA 14 - INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos operacionales durante el periodo fueron:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Recuperaciones	538	242
Diversos	552	7
	<u>1,090</u>	<u>249</u>

NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Comisiones	2,235	1,002
Gastos bancarios	1,783	834
Intereses	472	118
Impuestos asumidos	27	0
Otros	1,961	1,101
	<u>6,478</u>	<u>3,055</u>

NOTA 16 – CUENTAS DE ORDEN

El saldo de las cuentas de orden al 31 de diciembre comprendía el siguiente detalle:

	<u>2011</u>	<u>-</u>	<u>2010</u>
<u>Cuentas de Orden Acreedoras</u>			
Contratos suministro de servicios por ejecutar	<u>7,386</u>		<u>158,359</u>

Corresponde a contrato firmado con la Alcaldía de Engativá en diciembre de 2010, en donde la Corporación se compromete en aunar esfuerzos para ejecutar el componente: "implementar un programa y/o campaña anual para generar entornos seguros a los niños, niñas y jóvenes de la localidad de Engativá".

NOTA 17 – INDICADORES FINANCIEROS

El siguiente es el resumen de los principales indicadores financieros:

-	<u>2011</u>	<u>-</u>	<u>2010</u>
Índice de solvencia (activo total/pasivo total)	1.12		1.28
Índice rendimiento neto (utilidad/ventas)	0.01		(0.14)
Índice rendimiento del patrimonio (utilidad/patrimonio)	0.4504		(5.9329)
Índice rendimiento del activo total (utilidad/activo total)	0.0483		(1.2869)
Índice de eficiencia (ventas/activo total)	5.36		9.02
Índice de endeudamiento (pasivo total/activo total)	0.89		0.78