

## Estado de Situación Financiera

### Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Activos	Notas	2017	2016 - Reexpresados	Pasivos y Patrimonio	Notas	2017	2016 - Reexpresados
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>Efectivo y equivalentes a efectivo</b>	<b>3</b>			<b>Obligaciones financieras</b>			
Caja Local		1.270.820	6.510.536	Capital	6	125.764.907	50.898.543
Ctas Corriente Moneda Nacional		61.394.888	19.059.229	Costos De Transaccion		0	0
Ctas Ahorros Moneda Nacional		26.705.747	10.986.280	<b>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>			
Otras Inversiones		3.221.334	3.123.334	Proveedores Nacionales		0	0
<b>Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar</b>				Otras Cuentas por Pagar	7	0	924.476
Anticipos proveedores y trabajadores	4	29.369.273	20.920.836	<b>Impuestos gravámenes y tasas</b>			
Anticipos de impuestos		0	0	Impuesto Retencion En La Fuente	8	794.132	222.184
Otros activos financieros		25.796.790	45.690.727	<b>Beneficios a Empleados</b>		0	0
Deterioro		0	0	<b>Otros Pasivos</b>			
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>147.758.852</b>	<b>106.290.942</b>	Anticipos por Convenios Internacionales	9	96.291.631	43.469.217
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>222.850.670</b>	<b>95.514.430</b>
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>5</b>			<b>PATRIMONIO</b>			
Terrenos Urbanos		142.625.608		Fondo Social		0	4.879.650
Construcciones y Edificaciones		257.374.392	400.000.000	Reservas (Asignaciones Permanentes)	10	24.575.185	22.018.228
Equipo de Oficina		2.842.799	1.671.899	Reserva Estatutaria (Reinvertir ObjS)		0	328.543
Equipo de Computacion y Comunicación		6.146.950	1.438.950	Revalorización Aportes Sociales		119.972	119.972
Depreciacion PPyE		-23.678.605	-14.083.093	Resultados del ejercicio		-83.737.520	3.196.196
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>385.311.144</b>	<b>389.027.756</b>	<b>Ajustes por Adopción NIIF PYMES</b>	10	369.261.689	369.261.689
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>533.069.996</b>	<b>495.318.698</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>310.219.326</b>	<b>399.804.278</b>
				<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>		<b>533.069.996</b>	<b>495.318.698</b>
							0



LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Sandra M. Isaza G.*  
Sandra Miledi Isaza Giraldo  
Representante Legal

*Liliana Marcela Garcés Nieto*  
Liliana Marcela Garcés Nieto  
Contadora Pública TP 159652-T



## Estado de Resultados Integral Social

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

CONCEPTO	Notas	2017	2016 - Reexpresados
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Donaciones Nacionales	11	47.638.049	91.403.418
Donaciones Internacionales	11	369.018.414	194.554.360
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>416.656.463</b>	<b>285.957.778</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>			
Gastos de Personal Administración	12	79.220.637	41.295.053
Honorarios	12	17.959.125	3.346.418
Impuestos	12	2.204.830	1.361.508
Arrendamientos	12	0	145.000
Servicios Aseo y Vigilancia	12	6.424.595	4.544.820
Servicios Técnicos	12	3.557.300	3.052.306
Servicios Públicos	12	12.480.562	11.948.297
Servicio Mensajería	12	1.151.450	1.659.100
Otros Servicios	12	2.939.600	169.600
Gastos Legales	12	1.795.974	3.734.418
Mantenimiento y Reparaciones	12	4.243.655	6.837.550
Gastos de Viaje	12	474.308	1.762.597
Depreciación	12	9.595.512	13.219.054
Aseo y Cafeteria	12	5.243.048	1.351.346
Útiles, Papelería, fotocopias, aseo	12	1.458.581	3.338.229
Taxis, Buses y Parqueaderos	12	446.900	1.026.159
Casino y Restaurantes	12	24.000	1.434.007
Apoyos Contables y Administrativos	12	13.290.000	2.477.000
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>162.510.077</b>	<b>102.702.462</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE PROYECTOS</b>			
Coordinadores de Proyectos	13	57.245.000	37.366.500
Facilitadoras Procesos Proyectos	13	74.476.436	73.724.000
Alimentación y Refrigerios	13	40.492.577	21.234.588
Transportes y desplazamientos Proyectos	13	37.276.765	20.609.586
Materiales y suministros Proyectos	13	36.794.219	22.236.670
Procesos Formativos-Salidas Psicosociales-Acciones Directas	13	26.933.321	15.670.336
Asesorías Profesionales	13	41.474.000	0
Sistematización Procesos	13	252.000	11.109.999
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE PROYECTOS</b>		<b>314.944.318</b>	<b>201.951.679</b>
<b>DEFICIT (EXCEDENTE) OPERACIONAL</b>		<b>-60.797.932</b>	<b>-18.696.363</b>
Otros Ingresos no operacionales		1.089.768	36.194.900
Gastos no operacionales	14	24.029.356	14.302.341
<b>DEFICIT (EXCEDENTE) NETO</b>		<b>-83.737.520</b>	<b>3.196.196</b>

LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Sandra M. Isaza G.*  
Sandra Miledi Isaza Giraldo  
Representante Legal

*Liliana Marcela Garcés Nieto*  
Liliana Marcela Garcés Nieto  
Contadora Pública TP 159.652-T

**CORPORACIÓN RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA**

NIT. 811.006.785-2 • PNJ. 0312 DE 20/09/1996



ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES 2017-2016

CORPORACIÓN RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA NIT. 811.006.785-2

## Estado de FLUJO DE EFECTIVO Método INDIRECTO

Diciembre 31 de 2017

CUENTAS	FLUJO DE EFECTIVO 2017	FLUJO DE EFECTIVO 2017
<b>Flujos de Efectivo de las actividades de operación</b>		
Utilidad neta del año	-83.737.327	3.196.196
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-9.595.512	-15.406.920
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	11.453.807	12.640.563
Cuentas por pagar	924.476	-453.326
Retenciones por pagar	571.948	-366.832
Otros pasivos no financieros	52.813.914	-43.469.217
Efectivo neto generado por las operaciones	- 27.568.694	- 43.859.536
<b>Efectivo neto generado en las actividades de operación</b>	<b>- 27.568.694</b>	<b>- 43.859.536</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Venta de propiedad, planta y equipo	5.878.900	-227.248.000
Adquisición de instrumentos financieros inversiones	98.000	-41.025.551
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>5.976.900</b>	<b>- 268.273.551</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
Aumento de obligaciones financieras	74.407.204	342.910.635
<b>Efectivo neto generado por las actividades de financiación</b>	<b>74.407.204</b>	<b>342.910.635</b>
<b>Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo</b>		
	52.815.410	30.777.548
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	36.556.045	5.778.497
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final</b>	<b>89.371.455</b>	<b>36.556.045</b>

LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

*Sandra M. Isaza G.*  
Sandra Mileli Isaza Giraldo  
Representante Legal

*Liliana Marcela Garcés Nieto*  
Liliana Marcela Garcés Nieto  
Contadora Pública TP 159.652-T

CORPORACIÓN RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA

NIT. 811.006.785-2 • PNJ. 0312 DE 20/09/1996

Calle 61 No. 50A-49 Medellín - Colombia • Tel: (4)5277136 - (4)5277068 • www.redfeministaantimilitarista.org • redfeminista.antimilitarista@gmail.com



ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES 2017-2016  
CORPORACION RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA NIT. 811.006.785-2

## Estado de CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

CUENTAS	SALDOS A DICIEMBRE 2016	INCREMENTO	DISMINUCIONES	SALDOS A DICIEMBRE 2017
Excedente del Ejercicio	3.196.196,00		86.933.716,00	-83.737.520,00
Fondo Social	4.879.650,00		4.879.650,00	0,00
Reservas (Asignaciones Permanentes)	22.018.228,00	2.556.957,00		24.575.185,00
Reserva Estatutaria (Reinvertir ObjS)	328.543,00		328.543,00	0,00
Revalorización Aportes Sociales	119.972,00			119.972,00
Ajustes por Adopción NIIF PYMES	369.261.689,00			369.261.689,00
<b>TOTALES</b>	<b>399.804.278,00</b>	<b>2.556.957,00</b>	<b>92.141.909,00</b>	<b>310.219.326,00</b>

  
**Sandra Miledi Isaza Giraldo**  
Representante Legal

  
**Liliana Marcela Garcés Nieto**  
Contadora Pública TP 159.652-T

**CORPORACIÓN RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA**

NIT. 811.006.785-2 • PNJ. 0312 DE 20/09/1996

Calle 61 No. 50A-49 Medellín - Colombia • Tel: (4)5277136 - (4)5277068 • [www.redfeministaantimilitarista.org](http://www.redfeministaantimilitarista.org) • [redfeminista.antimilitarista@gmail.com](mailto:redfeminista.antimilitarista@gmail.com)



## Notas de **Carácter General**

### 1. Información General de la Entidad

**La CORPORACION RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA** es una organización feminista antimilitarista popular, reconocida por su práctica pedagógica, comunicativa y movilizadora; que promueve transformaciones políticas y relacionales en comunidades, aportando al tránsito del fin de la guerra hacia la democratización del país.

La Organización tiene el Objetivo Estratégico de Promover el protagonismo social y político de las mujeres populares en los espacios barriales con el fin de lograr mayores niveles de organización, representación y participación directa en los escenarios de toma de decisiones institucionales y comunitarias.

La revisión de los Estados Financieros fue realizada por la Junta Directiva según consta en Acta de reunión del 07 de Marzo de 2018, y aprobados por Asamblea General como consta en Acta de Asamblea del 15 de Marzo de 2018.

### 2. Resumen de principales Políticas Contables

#### BASE DE PREPARACIÓN

##### a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Corporación Red Feminista, se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Corporación trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Corporación de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del



2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la SECCIÓN 35 DEL ANEXO 2 DEL Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Corporación preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Corporación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales 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 en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad



Los hechos económicos se presentan 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.

## **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

### **A-INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Activos financieros

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos:

- ✓ Se clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.
- ✓ Se clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.
- ✓ Los activos financieros que no son clasificados a costo amortizado se clasifican a valor razonable con cambios en resultados, cuyos cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultados como ingreso o costo financiero según corresponda.
- ✓ Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable dependiendo del modelo de negocio para gestionar los activos financieros y de las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero; cuando el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son





únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente, se clasifica al costo amortizado.

Una inversión en un instrumento de capital de otra entidad que no sea mantenida para negociar se clasifica al valor razonable con cambios en el patrimonio.

Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se presentan en el patrimonio dentro de otro resultado integral. Sin embargo en circunstancias concretas cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable. Los dividendos procedentes de esa inversión se reconocen en el resultado del período, cuando se establece el derecho a recibir el pago del dividendo.

- Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

- Baja en Cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- ✓ Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero; o
- ✓ Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.







## **B-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Esta Política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión (si se llegasen adquirir en un futuro) cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Para la Corporación Red Feminista las propiedades, planta y equipo incluyen: Terrenos, edificaciones, equipo de Oficina, equipos de cómputo, equipo de telecomunicaciones, muebles y enseres

**Reconocimiento:** La Entidad aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27 (sección 2 de Conceptos y principios generales de NIIF Pymes) para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipo. Por lo tanto, la Entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si: (a) es probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad. (c) el costo individual o en grupo para bienes de las mismas características o especificaciones técnicas, superen 1 SMMLV

Los activos que no cumplan con los montos, de materialidad estipulados, deberán ser contabilizados como gastos, pero deberán controlarse mediante inventarios administrativos.

Ciertos componentes de algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden requerir su reemplazo a intervalos regulares (por ejemplo, el techo de un edificio). La Entidad añadirá el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo cuando se incurra en ese costo, si se espera que el componente reemplazado vaya a proporcionar beneficios futuros adicionales a la Entidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y La Entidad los contabilizará por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

**Medición en el momento del reconocimiento:** La Entidad medirá un elemento de propiedad, planta y equipo para el estado financiero inicial a su costo depreciado y en el caso de los inmuebles al valor razonable. En lo sucesivo los bienes se medirán al costo.

**Medición posterior al reconocimiento inicial:** La Entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La Entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

**Medición del costo:** El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

**Componentes del costo:**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

(a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.



(b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Dirección. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento (poner una cosa en un lugar determinado) los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Depreciación: La depreciación es el valor calculado del desgaste u obsolescencia de un bien de propiedad, planta y equipo. En la entidad se utiliza el método de línea recta y la vida útil se establece en el manual de procedimientos y control interno. Valor residual: La Corporación supondrá que el valor residual del activo es del 10%

Medición y reconocimiento del deterioro del valor: En cada fecha sobre la que se informa, La Entidad aplicará la Sección 27 de NIIF Pymes - Deterioro del Valor de los Activos, para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa sección explica cuándo y cómo la Entidad revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

Compensación por deterioro del valor: La Entidad incluirá en resultados las compensaciones (pagos recibidos de aseguradoras por ejemplo) procedentes de terceros, por elementos de propiedades, planta y equipo que hubieran experimentado un deterioro del valor, se hubieran perdido o abandonado, solo cuando tales compensaciones sean exigibles.

Baja en cuentas: La Entidad dará de baja en cuentas un elemento de propiedades, planta y equipo: (a) cuando disponga de él; o (b) cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La Entidad reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

Para determinar la fecha de la disposición de un elemento, La Entidad aplicará los criterios de la Sección 23 de NIIF Pymes de Ingresos de Actividades Ordinarias, para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias por ventas de bienes.

## **C-BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Corporación a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

- Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.





Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

## D-INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias son procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

(a) La prestación de servicios (b) Subvenciones del Gobierno (c) Donaciones (d) Otros tipos de ingresos de actividades ordinarias estipuladas en el objeto social.

**Reconocimiento y Medición:** Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

**Prestación de Servicios:** Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la Entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes: (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad. (b) Es probable que la Entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción. (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad. (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

**Subvenciones del Gobierno u Otra Entidad:** Hace referencia a todas las subvenciones del gobierno u otra Entidad no gubernamental en forma de una transferencia de recursos a la Entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación. El término "gobierno" hace referencia tanto a la administración del gobierno en sí, como a las agencias gubernamentales y organismos similares, ya sean locales, regionales, nacionales o internacionales. Lo anterior con base en la Sección 24 de subvenciones de NIIF para Pymes.

## NOTA 4. PASIVOS FISCALES

- Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.



- Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

En períodos intermedios se reconoce una estimación del impuesto sobre la renta corriente, con base en los cálculos de los resultados fiscales periódicos, por lo cual durante el año se maneja la cuenta del pasivo denominada provisión impuesto sobre la renta.

Los pasivos o activos por los impuestos corrientes del período y de períodos anteriores deben valorarse por el importe que se espere pagar o recuperar de las autoridades fiscales, utilizando las tasas de impuestos y las leyes fiscales vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera, los que sean aplicables según las autoridades fiscales.

El impuesto sobre la renta corriente es calculado sobre la base de las leyes tributarias vigentes en Colombia a la fecha de corte de los estados financieros.

Los órganos de Dirección de la Corporación periódicamente evalúan posiciones tomadas en las declaraciones tributarias con respecto a situaciones en los cuales la regulación fiscal aplicable es sujeta a interpretación y establece provisiones cuando sea apropiado sobre la base de montos esperados a ser pagados a las autoridades tributarias.





## Notas de **Carácter Específico**

### 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo que la Corporación tenía a diciembre 31 de 2017:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja Local	1.270.820	6.510.536
Ctas Corriente Moneda Nacional	61.394.888	19.059.229
Ctas Ahorros Moneda Nacional	26.705.747	10.986.280
Otras Inversiones	<u>3.221.334</u>	<u>3.123.334</u>

La diferencia más representativa entre 2017 y 2016 radica en que a diciembre 31 de 2017 se tenía saldo de los ingresos de Cooperación Internacional de Fondo de Mujeres del Sur y de Terre des Hommes.

### 4. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipos proveedores y trabajadores	29.369.272	20.920.836
Anticipos de impuestos	0	0
Otros activos financieros	26.440.203	45.690.727
Deterioro	<u>0</u>	<u>0</u>

A continuación se especifican otros activos financieros:

Anticipos a proveedores para realización de actividades:

Tercero/Deudor	<b>2017</b>
Juan Castaño	7.170.886
Corporación Cartografía Sur	9.868.754
Corporación Ensayos	9.477.714
Marta Restrepo López	2.000.000
Paula Andrea Galeano B	200.101



Cuentas por cobrar por concepto de préstamos:

Deudor	Observación	2017
Oliva de Jesús Tobón	Deuda que viene de 2016	2.000.000
Lorena García Silva	En 2017 se abonó queda saldo	2.067.202
Adolfo León Martínez Muñoz	En Febrero de 2018 abonó \$2.000.000	2.373.000

**5. Propiedad, Planta y Equipo**

	2017	2016
Terrenos Urbanos	142.625.608	142.625.608
Construcciones y Edificaciones	257.374.392	400.000.000
Equipo de Oficina	2.842.799	1.671.899
Equipo de Computación y Comunicación	6.146.950	1.438.950
Deterioro PPyE	<u>-23.678.605</u>	<u>-25.374.287</u>

Actualmente la Organización tiene bajo su propiedad la Sede ubicada en la Calle 61 No. 50 A-49, para el año 2016 se tomó todo el valor del inmueble para efectos de depreciación, como este es un procedimiento no contemplado en las políticas contables, se calculó que porcentaje de la propiedad es terreno y que parte es construcción, esta información se tomó como base de fuentes históricas de la propiedad para determinar el valor real de la depreciación, este ajuste se hizo en el año 2017, pero se procedió según política contable bajo NIIF a realizar el ajuste que corresponde al cálculo apropiado a re-expresar las cifras contenidas en el Estado de Situación Financiera, afectando la cuenta de depreciación acumulada bajo el concepto re-expresión por error; así como también se afectó la cuenta del patrimonio Ajustes por adopción a Normas Internacionales de Información Financiera bajo este mismo concepto.

**6. Obligaciones Financieras**

	2017	2016
Capital	125.764.907	50.898.543
Costos De Transacción	<u>0</u>	<u>0</u>

Corresponde al préstamo con Confiar Cooperativa Financiera desembolsado en el mes de octubre con un plazo de 3 años (36 meses) a una tasa del 1.4067% mensual vencida, el sistema de amortización es cuota fija mensual.

**7. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar**

	2017	2016
Proveedores Nacionales		
Otras Cuentas por Pagar	<u>0</u>	<u>924.476</u>





Los Acreedores Comerciales a diciembre 31 hacían referencia al pago de la seguridad social del mes de Diciembre que debe cancelarse en el mes de enero a los diferentes fondos.

### 8. Retención en la fuente por pagar

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Retefuente por Pagar	<u>794.132</u>	<u>222.724</u>

Corresponde a la retención en la fuente por pagar causada en el mes de Diciembre pagada a la DIAN en el mes de enero de 2018.

### 9. Otros Pasivos

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Otros Pasivos		
Anticipos por Convenios Internacionales	<u>96.291.631</u>	<u>43.469.217</u>

El valor contabilizado y reportado en los respectivos estados financieros hace referencia a los saldos de los proyectos que quedan pendientes para su ejecución para el año 2018 cancelando esta cuenta del pasivo y se traslada contra el ingreso operacional si son directamente para ejecutar por la organización por concepto de donaciones internacionales.

### 10. Patrimonio

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Fondo Social	0	4.879.650
Reservas (Asignaciones Permanentes)	24.575.185	22.018.228
Reserva Estatutaria (Reinvertir ObjS)	0	328.543
Revalorización Aportes Sociales	119.972	119.972
Resultados del ejercicio	-83.094.108	3.196.196
Ajustes por Adopción NIIF PYMES	369.261.689	369.261.689

- 1- Reservas (Asignaciones Permanentes): Por disposición de la Asamblea General, se aprobaron fondos para capitalizaciones futuras o siguientes a la fecha de generación, es decir, se autorizó la destinación de excedentes para las asignaciones permanentes y para reinvertir en el objeto social.

Durante el año 2017 se adquirieron con los fondos de las Asignaciones Permanentes equipos de comunicación por valor de \$4.708.000, contablemente se llevaron a los activos fijos, por ende no se refleja la disminución en el patrimonio:

ACTIVO FIJO ADQUIRIDO	VALOR	PROVEEDOR	FACTURA	DOCUMENTO Y FECHA DE PAGO
ECOSYS M2035DN FOT KMT M20135 DN/L	<b>2.580.000</b>	HD INGENIERIA GLOBAL S.A.S	001-FV - 934	Egreso 15694 18/04/2017
VIDEO BEAM EPSON S18+3000 LUMENS HDMI - US 01 SERIAL V9TF512771L	<b>1.800.000</b>	HD INGENIERIA GLOBAL S.A.S	001-FV - 933	Egreso 15693 18/04/2017
DISCO DURO EXTERNO TOSHIBA 2 TERAS 3.0 SERIAL X6UAT6GHTG2E	<b>328.000</b>	HD INGENIERIA GLOBAL S.A.S	001-FV - 938	Egreso 15690 18/04/2017



- 2- Ajustes por Adopción NIIF para PYMES. Comprenden los ajustes que surgieron para la implementación de las Normas Internacionales en el Estado Financiero de Apertura – ESFA, dichos ajustes hacen parte de políticas contables llevadas a cabo para el cumplimiento del

Decreto 2649 COLGAAP. La Adopción de las NIIF hace referencia a un juego completo de estados financieros de propósito general. La finalidad de los estados financieros constituye una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de la entidad y los flujos de efectivo, que sea útil a una amplia variedad de usuarios a la hora de tomar sus decisiones económicas.

Los ajustes planteados en esta parte del Estado de situación Financiera tienen relación con la Revalorización del Patrimonio de Propiedad, Planta y Equipo que se venían presentado con los Estados Financieros bajo norma local y que bajo norma internacional ya resultan impracticables.

### 11. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de las Actividades ordinarias de la Corporación provienen en su mayoría de Cooperación Internacional y comprendían a diciembre 31 de 2017:

CONCEPTO	2017	2016
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Donaciones Nacionales	47.638.049	91.403.418
Donaciones Internacionales	369.018.414	194.554.360
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b><u>416.656.463</u></b>	<b><u>285.957.778</u></b>

- 1- Donaciones Internacionales: Durante el año 2017 se recibieron recursos de Cooperación Internacional de las siguientes agencias:

COOPERANTE	VALOR
Kindermission	176.556.256
Terre Des Hommes	79.534.055
Fundación Fondo Mujeres Liderando el Sur	52.034.459
Astraea	29.042.694
Christian Aid	7.000.000
Fondo Lunaria Mujer	8.500.000
Otros Donantes Exterior	16.350.950







## 12. Gastos de Administración

Los gastos de administración a diciembre 31 de 2017 comprendían:

CONCEPTO		2017	2016
Gastos de Personal	1	79.220.637	41.295.053
Honorarios		17.959.125	3.346.418
Impuestos		2.204.830	1.361.508
Arrendamientos		0	145.000
Servicios Aseo y Vigilancia	2	6.424.595	4.544.820
Servicios Técnicos	3	3.557.300	3.052.306
Servicios Públicos		12.480.562	11.948.297
Servicio Mensajería		1.151.450	1.659.100
Otros Servicios		2.939.600	169.600
Gastos Legales	4	1.795.974	3.734.418
Mantenimiento y Reparaciones	5	4.243.655	6.837.550
Gastos de Viaje		474.308	1.762.597
Depreciación		9.545.512	13.219.054
Aseo y Cafetería		5.243.048	1.351.346
Útiles, Papelería, fotocopias, aseo		1.458.581	3.338.229
Taxis, Buses y Parqueaderos		446.900	1.026.159
Casino y Restaurantes		24.000	1.434.007
Apoyos Contables y Administrativos		13.290.000	2.477.000
<b>Total Gastos de Administración</b>		<b>162.510.077</b>	<b>102.702.462</b>

- 1- El gasto de personal comprende salarios, carga prestaciones y contratos por prestación de servicios de las asociadas a la Corporación Red Feminista.
- 2- Los servicios de aseo y vigilancia comprendía los pagos realizados a: Alexander Ladino (Mensajería), María Rocío Calle (Aseo con periodicidad semanal a la casa de la Red) y el pago a Televigía (Servicio de monitoreo y alarma).
- 3- El rubro de servicios técnicos estuvo comprendido por: soporte a sistemas, página web, servicios logísticos de terceros, soporte y renovación software contable.
- 4- Gastos Legales: Pagos realizados principalmente para la renovación del registro de ESAL.
- 5- Mantenimiento y Reparaciones: Pagos realizados para el mantenimiento anual de la sede por el deterioro natural que va sufriendo.





### 13. Gastos Operacionales de Proyecto

Los gastos operacionales de proyectos a diciembre 31 de 2017 comprendían:

CONCEPTO	2017	2016
Coordinadores de Proyectos	57.245.000	37.366.500
Facilitadoras Procesos Proyectos	74.476.436	73.724.000
Alimentación y Refrigerios	40.492.577	21.234.588
Transportes y desplazamientos Proyectos	37.277.091	20.609.586
Materiales y suministros Proyectos	36.794.219	22.236.670
Procesos Formativos-Salidas Psicosociales-Acciones Directas	26.933.321	15.670.336
Asesorías Profesionales	41.474.000	0
Sistematización Procesos	252.000	11.109.999
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE PROYECTOS</b>	<b>314.944.318</b>	<b>201.951.679</b>

En su generalidad los gastos en esta parte del Estado de Resultados Integral Social, hace referencia a los gastos de las actividades de los proyectos, acciones y actividades que ejecutó la Red Feminista durante el periodo enero a diciembre de 2017, estas actividades responden a la planeación anual para la ejecución de los diferentes procesos formativos.

### 14. Otros Gastos no Operacionales

CONCEPTO	2017
Gastos Bancarios	9.055.522
Comisiones Bancarias	987.759
Intereses Financieros	7.204.736
Gravamen Financiero	2.599.107
Impuestos Asumidos	2.784.236
Otros Gastos de Impuestos (Declaración Renta, donaciones)	1.398.024
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>24.029.356</b>

- 1- Valor asumido por la retención en la fuente que se debía practicar a los prestadores de bienes y servicios y constituye un gasto no deducible al igual que el 50% del gravamen financiero.

### 15. Eventos Subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Red Feminista reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2017.



Las presentes notas son parte integrantes de los Estados Financieros elaborados por la Corporación Red Feminista Antimilitarista para el periodo enero 01 a diciembre 31 de 2017.

Certifican:

  
**Sandra Miledi Isaza Giraldo**  
Representante Legal

  
**Liliana Marcela Garcés Nieto**  
Contadora Pública  
TP 159.652-T

