



ESTADOS FINANCIEROS NIIF PYMES 2018-2017
CORPORACION RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA NIT. 811.006.785-2

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Activos	Nota	2018	2017	Pasivos y Patrimonio	Nota	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes a efectivo				Obligaciones financieras			
Caja Local	3	1.429.736	1.270.820	Capital	6	61.616.483	125.764.907
Ctas Corriente Moneda Nacional	3	42.121.452	61.394.888	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar			
Ctas Ahorros Moneda Nacional	3	32.265.791	26.705.747	Proveedores Nacionales		0	0
Otras Inversiones	3	<u>3.368.607</u>	<u>3.221.334</u>	Otras Cuentas por Pagar	7	<u>597.000</u>	<u>0</u>
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar				Impuestos gravámenes y tasas			
Anticipos proveedores y trabajadores	4	35.057.586	29.369.273	Impuesto Retencion En La Fuente	8	1.220.908	794.132
Anticipos de impuestos		0	0	Impuesto de Renta		<u>561.000</u>	<u>0</u>
Otros activos financieros	4	32.746.790	25.796.790	Beneficios a Empleados			
Deterioro		<u>0</u>	<u>0</u>			<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>146.989.962</u>	<u>147.758.852</u>	Otros Pasivos			
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo							
Construcciones y Edificaciones	5	400.000.000	400.000.000	PATRIMONIO			
Equipo de Oficina	5	8.622.999	2.842.799	Fondo Social		0	0
Equipo de Computacion y Comunicación	5	9.033.950	6.146.950	Reservas (Asignaciones Permanentes)	10	24.575.185	24.575.185
Depreciacion PPyE	5	<u>-34.618.965</u>	<u>-23.678.605</u>	Reserva Estatutaria (Reinvertir ObjS)		0	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>383.037.984</u>	<u>385.311.144</u>	Revalorización Aportes Sociales		119.972	119.972
TOTAL ACTIVOS				TOTAL PATRIMONIO			
		<u>530.027.946</u>	<u>533.069.996</u>	Resultados del ejercicio	10	6.472.115	-83.737.520
				Resultados de ejercicios anteriores			
				Ajustes por Adopción NIIF PYMES			
				10			
				369.261.689			
				TOTAL PASIVO+PATRIMONIO			
				<u>530.027.946</u>			
				<u>533.069.996</u>			

Sandra M. Isaza G.

Sandra Mileli Isaza Giraldo
Representante Legal
Certificación Adjunta

Liliana M. Garcés Nieto

Liliana Marcela Garcés Nieto
Contadora Pública TP 159652-T
Certificación Adjunta

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 2018-2017
CORPORACION RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA NIT. 811.006.785-2

Estado de Resultados Integral Social

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

CONCEPTO	Notas	2018	2017
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Donaciones Nacionales	11	124.650.813	47.638.049
Donaciones Internacionales	11	355.381.942	369.018.414
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		480.032.755	416.656.463
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
Gastos de Personal Administración	12	51.182.221	79.220.637
Honorarios y Comisiones	12	21.720.000	17.959.125
Impuestos	12	4.996.834	2.204.830
Servicios Aseo y Vigilancia	12	8.786.704	6.424.595
Servicios Técnicos	12	5.961.734	3.557.300
Servicios Públicos	12	12.002.423	12.480.562
Servicio Mensajería	12	721.000	1.151.450
Otros Servicios	12	1.479.440	2.939.600
Gastos Legales	12	1.333.160	1.795.974
Mantenimiento y Reparaciones	12	6.870.547	4.243.655
Gastos de Viaje	12	150.000	474.308
Depreciación	12	10.940.360	9.595.512
Aseo y Cafeteria	12	0	5.243.048
Utiles, Papelería, fotocopias, aseo	12	39.130	1.458.581
Taxis, Buses y Parquaderos	12	77.000	446.900
Casino y Restaurantes	12	24.800	24.000
Apoyos Contables y Administrativos	12	3.000.000	13.290.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		129.285.353	162.510.077
GASTOS OPERACIONALES DE PROYECTOS			
Coordinadores de Proyectos	13	50.108.200	57.245.000
Facilitadoras Procesos Proyectos	13	74.631.138	74.476.436
Alimentación y Refrigerios	13	36.107.221	40.492.577
Transportes y desplazamientos Proyectos	13	35.982.700	37.276.765
Materiales y suministros Proyectos	13	31.003.230	36.794.219
Procesos Formativos-Salidas Psicosociales-Acciones Directas	13	52.696.931	26.933.321
Asesorías Profesionales	13	42.893.166	41.474.000
Sistematización Procesos	13	6.769.700	252.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE PROYECTOS		330.192.286	314.944.318
DEFICIT (EXCEDENTE) OPERACIONAL		20.555.116	-60.797.932
Otros Ingresos no operacionales		576.560	1.089.768
Gastos no operacionales	14	14.659.561	24.029.356
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO		6.472.115	-83.737.520

Sandra M. Isaza G
Sandra Miledi Isaza Giraldo
Representante Legal
Certificación Adjunta

Liliana
Liliana Marcela Garcés Nieto
Contadora Pública TP 159.652-T
Certificación Adjunta

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 2018-2017
CORPORACION RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA NIT. 811.006.785-2

Estado de Flujo de Efectivo

Método INDIRECTO

CUENTAS	FLUJO DE EFECTIVO 2018	FLUJO DE EFECTIVO 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del año	6.472.115	-83.737.327
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-10.940.360	-9.595.512
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	32.746.790	11.453.807
Cuentas por pagar	597.000	924.476
Retenciones por pagar	1.220.908	571.948
Otros pasivos no financieros	87.724.631	52.822.414
Efectivo neto generado por las operaciones	<u>117.821.084</u>	<u>- 27.560.194</u>
Efectivo neto generado en las actividades de operación	117.821.084	- 27.560.194
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Venta de propiedad, planta y equipo	1.200.000	5.878.900
Adquisición de instrumentos financieros inversiones	147.273	98.000
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>1.347.273</u>	<u>5.976.900</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Aumento de obligaciones financieras	-64.148.424	74.407.204
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	<u>-64.148.424</u>	<u>74.407.204</u>
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo		
	-13.554.476	52.815.410
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	<u>89.371.455</u>	<u>36.556.045</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	75.816.979	89.371.455

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

Liliana
Liliana Marcela Garcés Nieto
Contadora Pública TP. 159652-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 2018-2017
CORPORACION RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA NIT. 811.006.785-2

Estado de Flujo de Efectivo

Método INDIRECTO

CUENTAS	FLUJO DE EFECTIVO 2018	FLUJO DE EFECTIVO 2017
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del año	6.472.115	-83.737.327
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-10.940.360	-9.595.512
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar	32.746.790	11.453.807
Cuentas por pagar	597.000	924.476
Retenciones por pagar	1.220.908	571.948
Otros pasivos no financieros	87.724.631	52.822.414
Efectivo neto generado por las operaciones	<u>117.821.084</u>	<u>-</u>
Efectivo neto generado en las actividades de operación	117.821.084	27.560.194
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Venta de propiedad, planta y equipo	1.200.000	5.878.900
Adquisición de instrumentos financieros inversiones	147.273	98.000
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>1.347.273</u>	<u>5.976.900</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Aumento de obligaciones financieras	-64.148.424	74.407.204
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	<u>-64.148.424</u>	<u>74.407.204</u>
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo		
	-13.554.476	52.815.410
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	89.371.455	36.556.045
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	75.816.979	89.371.455

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

Liliana
Liliana Marcela Garcés Nieto
Contadora Pública TP. 159652-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 2018-2017
CORPORACION RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA NIT. 811.006.785-2

Estado de CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Cuentas	Saldos a DICIEMBRE 2017	Incremento	Disminución	SALDOS A DICIEMBRE DE 2018
Excedente del Ejercicio	-83.737.520	6.472.115	0	-77.265.405
Fondo Social	0	0	0	0
Reservas (Asignaciones Permanentes)	24.575.185	0	0	24.575.185
Reserva Estatutaria (Reinvertir ObjS)	0	0	0	0
Revalorización Aportes Sociales	119.972	0	0	119.972
Ajustes por Adopción NIIF PYMES	369.261.689	0	0	369.261.689
Total Estado Cambios en el Patrimonio	310.219.326	6.472.115	0	316.691.441

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

Liliana M. Garcés Nieto
Liliana Marcela Garcés Nieto
Contadora Pública TP 159652-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



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 25 de febrero de 2019, y aprobados por Asamblea General como consta en Acta de Asamblea del 02 de marzo de 2019.

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 para el 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 2018:

	2018	2017
Caja Local	1.429.736	1.270.820
Ctas Corriente Moneda Nacional	42.121.452	61.394.888
Ctas Ahorros Moneda Nacional	32.265.791	26.705.747
Otras Inversiones	3.368.607	3.221.334

No se presentan diferencias significativas entre los dos periodos, en Bancolombia se encuentra el saldo disponible del Proyecto financiado por la Fundación Fondo de Mujeres Liderando el Sur, el cual debe ejecutarse hasta el mes de mayo de 2019.

4. Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

	2018	2017
Anticipos proveedores y trabajadores	35.057.586	29.369.273
Otros activos financieros	32.746.790	25.796.790

A continuación, se especifican otros activos financieros:

Anticipos a proveedores para realización de actividades:

Tercero/Deudor	2018
Juan Castaño	4.170.886
Corporación Amiga Joven (TDH)	892.112
Corporación Cartografía Sur (FMS)	9.190.318
Corporación Ensayos (FMS)	9.575.092
Rosa Inés Curiel (Astraea)	9.570.063

Cuentas por cobrar por concepto de préstamos:

Tercero/Deudor	2018
Adolfo León Martínez Muñoz	873.000
Sandra Miledi Isaza Giraldo	16.642.600
Astrid Eliana Zapata	1.525.000



5. Propiedad, Planta y Equipo

	2018	2017
Construcciones y Edificaciones	400.000.000	400.000.000
Equipo de Oficina	8.622.999	2.842.799
Equipo de Computación y Comunicación	7.833.950	6.146.950
Activos (Asignaciones Permanentes)	1.200.000	0
Deterioro PPyE	-32.809.637	-23.678.605

Con el Fondo de Asignaciones Permanentes cuya destinación es compra de Activos Fijos, se procede a adquirir en el año 2018, los siguientes activos por valor de \$1.200.000:

Fecha Adquisición	Nombre Proveedor	Bien Adquirido	Valor
15/06/2018	Tecno Soluciones LJ SAS	CABI 15" TS21215 AMP ACT 2 PAR	\$600.000
18/06/2018	Tecno Soluciones LJ SAS	CABI 15" TS21215 AMP ACT 2 PAR	\$600.000

6. Obligaciones Financieras

	2018	2017
Capital	61.616.483	125.764.907
Costos De Transacción	0	0

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

	2018	2017
Otras Cuentas por Pagar	597.000	0

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

	2018	2017
Retefuente por Pagar	1.220.708	794.132
Impuesto de Renta por Pagar	561.000	0

Corresponde a la retención en la fuente por pagar causada en el mes de diciembre cuyo pago se realiza en el mes de enero de 2019 y al Impuesto de Renta por el año 2018.



9. Otros Pasivos

Otros Pasivos

Anticipos por Convenios Internacionales

2018

149.759.592

2017

96.291.631

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 2019 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. Para el año 2019 pasan los siguientes saldos para su ejecución: \$56.455.085 (Fundación Fondo de Mujeres Liderando el Sur) y \$65.260.032 (Astraea).

10. Patrimonio

		2018	2017
Fondo Social		0	0
Reservas (Asignaciones Permanentes)		24.575.185	24.575.185
Inversiones Activos Fijos (Asignaciones Permanentes)		-1.200.000	0
Reserva Estatutaria (Reinvertir Obj.Soc.)	1	0	0
Revalorización Aportes Sociales		119.972	119.972
Resultados del ejercicio	2	-10.488.731	-83.737.327
Resultados de Ejercicios Anteriores		-83.737.327	
Ajustes por Adopción NIIF PYMES	3	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. En el 2018 se adquieren activos fijos por valor de \$1.200.000, los cuales se reflejan en una cuenta del activo denominada: **ACTIVOS (ASIGNACIONES PERMANENTES)**.
- 2- El año 2018 generó un excedente de 7.301.315, pendiente de destinación por parte de la Asamblea General.
- 3- 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 2018:

CONCEPTO	2018	2017
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Donaciones Nacionales	124.650.813	47.638.049
Donaciones Internacionales	1 355.381.942	369.018.414
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	480.032.755	416.656.463

- 1- Donaciones Internacionales: Durante el año 2018 se recibieron recursos de Cooperación Internacional de las siguientes agencias:

COOPERANTE	VALOR
Kindermission	\$204.900.978
Terre Des Hommes	\$36.741.487
Fundación Fondo Mujeres Liderando el Sur	\$108.935.548
Christian Aid	\$4.803.929

12. Gastos de Administración

Los gastos de administración a diciembre 31 de 2018 comprendían:

- 1- El gasto de personal comprende salarios, carga prestaciones y contratos por prestación de servicios de las asociadas a la Corporación Red Feminista y de personal externo que presta servicios de asesoría profesional.
- 2- Los servicios de aseo y vigilancia comprenden 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 ESA
- 5- Mantenimiento y Reparaciones: Pagos realizados para el mantenimiento anual de la sede por el deterioro natural que va sufriendo.



CONCEPTO	2018	2017
Gastos de Personal	51.123.321	79.220.637
Honorarios	24.720.000	17.959.125
Impuestos	4.724.326	2.204.830
Arrendamientos	0	0
Servicios Aseo y Vigilancia	8.696.704	6.424.595
Servicios Técnicos	5.961.734	3.557.300
Servicios Públicos	12.002.423	12.480.562
Servicio Mensajería	1.044.800	1.151.450
Otros Servicios	1.479.440	2.870.900
Gastos Legales	1.333.160	1.795.974
Mantenimiento y Reparaciones	6.870.547	4.243.655
Gastos de Viaje	150.000	474.308
Depreciación	10.940.360	9.545.512
Aseo y Cafetería	0	5.243.048
Útiles, Papelería, fotocopias, aseo	39.130	1.458.581
Taxis, Buses y Parqueaderos	77.000	446.900
Casino y Restaurantes	24.800	24.000
Apoyos Contables y Administrativos	3.000.000	13.290.000
Total Gastos de Administración	129.285.353	162.510.077

13. Gastos Operacionales de Proyecto

Los gastos operacionales de proyectos a diciembre 31 de 2018 comprendían:

CONCEPTO	2018	2017
Coordinadores de Proyectos	50.108.200	57.245.000
Facilitadoras Procesos Proyectos	74.631.138	74.476.436
Alimentación y Refrigerios	36.107.221	40.492.426
Transportes y desplazamientos Proyectos	35.982.700	37.277.091
Materiales y suministros Proyectos	31.003.230	36.794.219
Procesos Formativos-Salidas Psicosociales-Acciones Directas	52.696.931	26.933.321
Asesorías Profesionales	42.893.166	41.474.000
Sistematización Procesos	6.769.700	252.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE PROYECTOS	330.192.286	314.944.493

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 2018, estas actividades responden a la



planeación anual para la ejecución de los diferentes procesos formativos con recursos de los donantes internacionales.

14. Otros Gastos no Operacionales

CONCEPTO	2018
Gastos Bancarios	784.356
Comisiones Bancarias	1.082.278
Intereses Financieros	8.114.291
Gravamen Financiero	2.632.490
Impuestos Asumidos *	1.474.674
Otros Gastos de Impuestos (Declaración Renta, donaciones)	571.473
TOTAL GASTOS	<u>14.659.562</u>

* Valor asumido por la retención en la fuente que se debía practicar a los prestadores de bienes y servicios y que no se descontó y posteriormente se asumió, afecta el Estado de Resultados y este valor hace parte de los ítems a los cuales se les aplica el 20% del impuesto de renta para el año 2018.

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 2018.

Certifica las presente notas a los Estados Financieros


Liliana Marcela Garcés Nieto
Contadora Pública
TP 159652-T