



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

## Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Activos	Nota	2019	2018	Variación	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>Efectivo y equivalentes a efectivo</b>					
Caja Local	3	8.037.119	1.429.736	6.607.383	82%
Ctas Corriente y Ahorros Moneda Nacional	3	92.226.383	74.387.243	17.839.140	19%
Otras Inversiones	3	3.864.454	3.368.607	495.847	13%
<b>Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar</b>					
Anticipos proveedores y trabajadores	4	11.947.697	35.057.586	-23.109.889	-193%
Otros activos financieros	4	46.900.374	32.746.790	14.153.584	30%
Deterioro			0	0	100%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>162.976.027</b>	<b>146.989.962</b>	<b>15.986.065</b>	<b>10%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>Propiedades, planta y equipo</b>					
Construcciones y Edificaciones	5	400.000.000	400.000.000	0	0%
Equipo de Oficina	5	9.959.679	8.622.999	1.336.680	13%
Equipo de Computacion y Comunicación	5	9.033.950	9.033.950	0	0%
Depreciacion PPyE	5	-46.520.361	-34.618.965	-11.901.396	26%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>372.473.268</b>	<b>383.037.984</b>	<b>-10.564.716</b>	<b>-3%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>535.449.295</b>	<b>530.027.946</b>	<b>5.421.349</b>	<b>1%</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
<b>Obligaciones financieras</b>					
Capital	6	97.760.723	61.616.483	36.144.240	37%
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>					
Otras Cuentas por Pagar	7	5.442.025	597.000	4.845.025	89%
<b>Impuestos gravámenes y tasas</b>					
Impuesto Retencion En La Fuente	8	1.534.244	1.220.908	313.336	20%
Impuesto de Renta		996.396	561.000	435.396	44%
<b>Beneficios a Empleados</b>					
		2.000.000	0	2.000.000	100%
<b>Otros Pasivos</b>					
Ingresos Recibidos Anticipado Convenios Internacionales	9	98.945.024	149.341.114	-50.396.090	-51%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>206.678.412</b>	<b>213.336.505</b>	<b>-6.658.093</b>	<b>-3%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Fondo Social Reservas	10	24.575.185	24.575.185	0	0%
Reserva Estatutaria (Reinvertir ObjS)			0	0	100%
Revalorización Aportes Sociales		119.972	119.972	0	0%
Resultados del ejercicio	10	12.079.442	6.472.115	5.607.327	46%
Resultados de ejercicios anteriores		-77.265.404	-83.737.520	6.472.116	-8%
Ajustes por Adopción NIIF PYMES	10	369.261.689	369.261.689	-1	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>328.770.883</b>	<b>316.691.441</b>	<b>12.079.442</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL PASIVO+PATRIMONIO</b>		<b>535.449.295</b>	<b>530.027.946</b>	<b>5.421.349</b>	<b>1%</b>

*Sandra M. Isaza*  
SANDRA MILEDI ISAZA GIRALDO  
Representante Legal  
Certificación Adjunta

*Liliana Marcela Garces Nieto*  
LILIANA MARCELA GARCES 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





## Estado de Resultados Integral Social

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

CONCEPTO	Notas	2019	2018	Variación	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
Donaciones Nacionales	11	63.283.089	124.650.813	-61.367.724	-97%
Donaciones Internacionales	11	439.113.407	355.381.942	83.731.465	19%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>502.396.496</b>	<b>480.032.755</b>	<b>22.363.741</b>	<b>4%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>					
Gastos de Personal Administración	12	26.133.429	51.182.221	-25.048.792	-96%
Honorarios y Comisiones	12	19.122.941	21.720.000	-2.597.059	-14%
Impuestos	12	5.437.677	4.996.834	440.843	8%
Servicios	12	25.268.219	28.951.301	-3.683.082	-15%
Gastos Legales	12	1.407.700	1.333.160	74.540	5%
Mantenimiento y Reparaciones	12	3.429.869	6.870.547	-3.440.678	-100%
Gastos de Viaje	12	2.041.300	150.000	1.891.300	93%
Depreciación	12	11.901.396	10.940.360	961.036	8%
Otros Gastos (Aseo y Cafeteria, papelería, fotocopias, taxis, buses, restaurante, apoyos administrativos)	12	6.194.242	3.140.930	3.053.312	49%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>		<b>100.936.773</b>	<b>129.285.353</b>	<b>-28.348.580</b>	<b>-28%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE PROYECTOS</b>					
Personal Proyectos	13	245.607.409	174.402.204	71.205.205	29%
Alimentación y Refrigerios	13	27.823.236	36.107.221	-8.283.985	-30%
Transportes y desplazamientos Proyectos	13	29.667.865	35.982.700	-6.314.835	-21%
Materiales y suministros Proyectos	13	46.212.805	31.003.230	15.209.575	33%
Procesos Formativos-Salidas Psicosociales-Acciones Directas	13	20.027.160	52.696.931	-32.669.771	-163%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE PROYECTOS</b>		<b>369.338.475</b>	<b>330.192.286</b>	<b>39.146.189</b>	<b>11%</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>					
		<b>32.121.248</b>	<b>20.555.116</b>	<b>11.566.132</b>	<b>36%</b>
Otros Ingresos no operacionales		1.271.881	576.560	695.321	55%
Gastos no operacionales	14	21.313.688	14.659.561	6.654.127	31%
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NETO</b>		<b>12.079.442</b>	<b>6.472.115</b>	<b>5.607.327</b>	<b>46%</b>

*Sandra M. Isaza*  
SANDRA MILEDI ISAZA GIRALDO  
Representante Legal  
Certificación Adjunta

*Liliana Marcela 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  
CORPORACION RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA NIT. 811.006.785-2

### Estado de Cambios en el Patrimonio Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cuentas	Saldos a Diciembre 2018	Incremento	Disminución	Saldos a Diciembre 2019
Fondo Social Reservas	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
Resultados del ejercicio	6.472.115	12.079.442	6.472.115	12.079.442
Resultados de ejercicios anteriores	-83.737.520	6.472.115	0	-77.265.405
Ajustes por Adopción NIIF PYMES	369.261.689	0	0	369.261.689
<b>Total Estado Cambios en el Patrimonio</b>	<b>316.691.441</b>	<b>18.551.557</b>	<b>6.472.115</b>	<b>328.770.883</b>

*Sandra M. Isaza*  
**SANDRA MILEDI ISAZA GIRALDO**  
(Certificación Adjunta)

*Liliana Marcela 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](http://www.redfeministaantimilitarista.org) • [redfeminista.antimilitarista@gmail.com](mailto:redfeminista.antimilitarista@gmail.com)





## Estado de Flujos de Efectivo

### Método Indirecto

### Al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Cuentas	Flujo de Efectivo 2019	Flujo de Efectivo 2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad neta del año	12.079.442	6.472.115
Ajustadas por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-11.901.396	-10.940.360
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas por Cobrar	8.956.305	32.746.790
Cuentas por Pagar	4.845.025	597.000
Retenciones por pagar	1.534.244	1.220.908
Otros pasivos no financieros	-29.043.864	87.724.631
<b>Efectivo neto generado en las actividades de operación</b>	<b>-13.530.244</b>	<b>117.821.084</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	1.336.680	0
Venta de propiedad, planta y equipo	0	1.200.000
Adquisición de instrumentos financieros inversiones	495.847	147.273
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>1.832.527</b>	<b>1.347.273</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aumento de obligaciones financieras	36.144.240	-64.148.424
<b>Efectivo neto generado por las actividades de financiación</b>	<b>36.144.240</b>	<b>-64.148.424</b>
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	24.446.523	-13.554.476
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	75.816.979	89.371.455
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>100.263.502</b>	<b>75.816.979</b>

  
**SANDRA MILEDI ISAZA GIRALDO**  
 Representante Legal

  
**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](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 de marzo de 2020, y aprobados por Asamblea General.

### 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 periodos 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:

	2019	2018
Caja Local	8.037.119	1.429.736
Ctas Corrientes y Ahorros Moneda Nacional	92.226.383	74.387.243
Otras Inversiones	3.864.454	3.368.607
<b>TOTAL</b>	<b>104.127.956</b>	<b>79.185.586</b>

Los saldos de las cuentas de Bancolombia tienen restricción de utilización de acuerdo a los presupuestos aprobados por los entes cooperantes. Al 31 de diciembre de 2019, los valores por ejecutar de los proyectos son los siguientes \$24.347.195 (Lush Cosmetics) y \$59.526.978 (Astraea).





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

	2019	2018
Anticipos Proveedores y Trabajadores	11.947.697	35.057.586
Anticipos de Impuestos	0	0
Otros Anticipos Financieros	46.900.374	32.746.790
Deterioro	0	0
<b>TOTALES</b>	<b>58.848.071</b>	<b>67.804.376</b>

A continuación, se especifican otros activos financieros:

Anticipos a proveedores para realización de actividades:

Tercero/Deudor	2019
Lina Lorena García Silva	1.403.500
Sandra Miledi Isaza Giraldo	1.606.480
Rosa Inés Curiel (Astraea)	<u>7.575.103</u>

Cuentas por cobrar por concepto de préstamos:

Tercero/Deudor	2019
Sandra Miledi Isaza Giraldo	9.231.960
Lina Lorena García Silva	2.000.000
Marta Olga Restrepo López	3.500.000
Astrid Eliana Zapata Calderón	<u>1.682.103</u>

#### 5. Propiedad, Planta y Equipo

	2019	2018
Construcciones y Edificaciones	400.000.000	400.000.000
Equipo de Oficina	9.959.679	8.622.999
Equipo de Computación y Comunicación	9.033.950	9.033.950
Deterioro PPyE	-46.520.361	-34.618.965
	<b>372.473.268</b>	<b>383.037.984</b>

#### 6. Obligaciones Financieras

	2019	2018
Capital	97.760.723	61.616.483
Costos De Transacción	<u>0</u>	<u>0</u>

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





Corresponde al préstamo con Confiar Cooperativa Financiera desembolsado en el mes de octubre de 2018 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

	2019	2018
Proveedores Nacionales		
Otras Cuentas por Pagar	5.442.025	597.000

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, una cuenta por pagar a Olga Patricia Llano Obando por concepto de honorarios.

### 8. Retención en la fuente por pagar

	2019	2018
Retefuente por Pagar	1.534.244	1.220.908

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 2020.

### 9. Otros Pasivos

Otros Pasivos	2019	2018
Anticipos por Convenios Internacionales	98.945.024	149.341.114

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 2020 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 2020 pasan los siguientes saldos para su ejecución: \$7.495.748 (Kindermission), \$24.347.195 (Lush Cosmetics) y \$67.102.081 (Astraea).

### 10. Patrimonio

	2019	2018
Fondo Social		
Reservas (Asignaciones Permanentes)	24.575.185	24.575.185
Reserva Estatutaria (Reinvertir ObjS)	1	0
Revalorización Aportes Sociales	119.972	119.972
Resultados del ejercicio	2	6.472.115
Resultados de Ejercicios Anteriores	-77.265.404	-83.737.327

CORPORACIÓN RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA

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





Ajustes por Adopción NIIF PYMES 3 369.261.689 369.261.689

- 1- Reservas Estatutarias (Asignaciones Permanentes): Por disposición de la Asamblea General, las reservas estatutarias se han generado a lo largo de la existencia de la Entidad. Esta partida tiene relación directa con asignaciones determinadas por la Asamblea General, con destinación específica para la compra de activos fijos.

En la Asamblea marzo de 2020, se solicitará a la Asamblea General, autorizar el cambio de destinación de la asignación permanente y llevarla a cubrir parte del déficit acumulado que se tiene en los Estados Financieros de la Entidad con corte a diciembre 31 de 2019.

- 2- El año 2019 generó un excedente de \$12.079.449, con el sustento jurídico del artículo 147 del Estatuto Tributario, este excedente se destina en su totalidad para compensar una parte del déficit acumulado de periodos anteriores, ya que cumple con las siguientes características:
- Existe una pérdida fiscal a diciembre 31 de 2019
  - Existe una renta líquida con la que se pueda hacer la compensación
  - Se está compensando dentro del término legal (12 años)
  - Se está compensando en Rentas líquidas ordinarias

- 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 2019:

CONCEPTO	2019	2018
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Donaciones Nacionales	63.283.089	124.650.813
Donaciones Internacionales	1 439.113.407	355.381.942

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)

Página | 11





**TOTAL INGRESOS OPERACIONALES**

**502.396.496**

**480.032.755**

- 1- Donaciones Internacionales: Durante el año 2019 se recibieron recursos de Cooperación Internacional de las siguientes agencias:

COOPERANTE	VALOR
Kindermission	\$199.561.035
Astraea	\$12.109.546
Fundación Fondo Mujeres Liderando el Sur	\$75.220.495
Lush Cosmetics	\$10.272.805
Plataforma Unitaria Contra Les Violencias de Genero	\$141.949.526

**12. Gastos de Administración**

Los gastos de administración a diciembre 31 de 2019 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: Control Eficaz S.A.S (Servicio de Fumigación), María Rocío Calle (Aseo con periodicidad semanal a la casa de la Red) y el pago a Une Epm Telecomunicaciones (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	2019	2018
Gastos de Personal	26.133.429	51.182.221
Honorarios	19.122.941	21.720.000
Impuestos	5.437.677	4.996.834
Arrendamientos	0	0
Servicios Aseo y Vigilancia	8.243.507	8.696.704
Servicios Técnicos	3.726.320	6.001.734
Servicios Públicos	12.435.761	12.002.423
Servicio Mensajería	167.400	1.044.800
Otros Servicios	235.900	1.200.000

**CORPORACIÓN RED FEMINISTA ANTIMILITARISTA**

NIJ. 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)

**Página | 12**





Gastos Legales	1.407.700	1.333.800
Mantenimiento y Reparaciones	3.063.549	6.571.069
Gastos de Viaje	2.041.300	150.000
Depreciación	11.901.396	9.131.032
Aseo y Cafetería	1.664.533	0
Útiles, Papelería, fotocopias, aseo	393.219	791.962
Taxis, Buses y Parqueaderos	14.800	77.000
Casino y Restaurantes	0	24.800
Apoyos Contables y Administrativos	721689	0

### 13. Gastos Operacionales de Proyecto

Los gastos operacionales de proyectos a diciembre 31 de 2019 comprendían:

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 2019, estas actividades responden a la planeación anual para la ejecución de los diferentes procesos formativos con recursos de los donantes internacionales.

CONCEPTO	2019	2018
Gastos de Personal	104.877.443	
Coordinadores de Proyectos	32.300.000	50.108.200
Apoyo Logístico	10.428.866	8.610.550
Facilitadoras Procesos Proyectos	40.910.000	73.703.638
Alimentación y Refrigerios	27.823.236	36.107.221
Transportes y desplazamientos Proyectos	27.836.703	35.982.700
Materiales y suministros Proyectos	35.809.005	31.003.230
Procesos Formativos-Salidas Psicosociales-Acciones Directas	14.185.485	52.696.931
Asesorías Profesionales	15.961.000	45.313.166
Sistematización Procesos	4.130.000	6.769.700
Asistente pedagógica	350.100	1.200.000
Investigadora Proyecto	10.200.000	37.400.000
Auxiliar De Proyecto	3.400.000	17.000.000
Registro de Fotografía y Video	7.886.000	2.420.000
Personal Proyectos	22.750.000	0
Piezas Publicitarias	2.517.800	0
Otros (Presentación artística, Iva mayor, Alquiler de espacios)	7.972.837	15.179.632





**TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE PROYECTOS**

**369.338.475**

**330.192.286**

**14. Otros Gastos no Operacionales**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2019</b>
Gastos Bancarios	1.014.313
Comisiones Bancarias	1.559.157
Intereses Financieros	9.494.736
Gravamen Financiero	2.707.105
Impuestos Asumidos *	2.897.420
Otros Gastos de Impuestos (Declaración Renta, donaciones)	3.640.957
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>21.313.688</b>

\* Valor asumido por concepto de 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 al no ser considerados dentro del valor de la renta exenta y este valor hace parte de los ítems a los cuales se les aplica el 20% del impuesto de renta para el año 2018.

**5. 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 2019.