


RED ECUMÉNICA NACIONAL DE MUJERES POR LA PAZ  
 Estado de Situación Financiera  
 31 de diciembre de 2017  
 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre y 1 de enero de 2016)  
 (Expresados en pesos)

	31 de diciembre 2016	31 de diciembre 2017
<b><u>Activos</u></b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo	67.281.576	84.258.366
Deudores	4.890.000	2.490.000
Otros activos no financieros	9.849.475	13.635.568
<b>Total activos corrientes</b>	<b>82.021.051</b>	<b>100.383.934</b>
Equipo	46.592.600	45.697.841
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>46.592.600</b>	<b>45.697.841</b>
<b>Total activos</b>	<b>\$ 128.613.651</b>	<b>146.081.775</b>
 <b><u>Pasivos y Patrimonio</u></b>		
Acreedores	(3.245.157)	(5.353.800)
Ingresos recibidos por anticipado	(49.726.743)	(65.930.199)
<b>Total pasivos</b>	<b>(52.971.900)</b>	<b>(71.283.999)</b>
Aportes recibidos	(50.524.100)	(50.524.100)
Utilidades retenidas	(26.002.700)	(25.117.652)
Utilidades del ejercicio	885.049	843.976
<b>Total Patrimonio</b>	<b>(75.641.751)</b>	<b>(74.797.776)</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>\$ (128.613.651)</b>	<b>(146.081.775)</b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


  
 ANA MERCEDES PEREIRA SOUSA  
 Representante Legal


  
 DUNIA ESTER LEÓN FAJARDO  
 Contadora  
 T. P. 31121-T

RED ECUMÉNICA NACIONAL DE MUJERES POR LA PAZ  
 Estado de Resultados Integrales  
 Por el año terminado a diciembre 31 de 2017  
 (Expresado en miles de pesos)  
 (Con cifras comparativas por el año terminado a diciembre 31 de 2016)

	2016	2017
Ingresos por donaciones	<u>(164.132.302)</u>	<u>(149.734.057)</u>
<b>Total ingresos por donaciones</b>	<u>(164.132.302)</u>	<u>(149.734.057)</u>
Gastos de administración	<u>163.588.043</u>	<u>148.081.954</u>
<b>Resultados de actividades de la operación</b>	<u>(544.259)</u>	<u>(1.652.103)</u>
Costo financiero	<u>1.556.331</u>	<u>2.546.862</u>
Ingresos Financieros	<u>(127.023)</u>	<u>(50.783)</u>
<b>Resultado integral del año</b>	<u>885.049</u>	<u>843.976</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 ANA MERCEDES PEREIRA SOUSA  
 Representante Legal


  
 DUNIA ÉSTER LEÓN FAJARDO  
 Contadora  
 T. P. 31121-T

RED ECUMÉNICA NACIONAL DE MUJERES POR LA PAZ  
 Estados de Flujos de Efectivo  
 Por el año terminado a diciembre 31 de 2017  
 (Con cifras comparativas por el año terminado a diciembre 31 de 2016)  
 (Expresados en miles de pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultado del período	\$ (885.049)	(843.976)
Ajustes para conciliar el resultado con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	1.012.072	894.759
	<u>127.023</u>	<u>50.783</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Deudores comerciales	(4.890.000)	2.400.000
Otros activos no financieros	2.217.154	(3.786.093)
Acreedores comerciales	(246.843)	2.108.643
Ingresos recibidos por anticipado	18.086.503	16.203.456
Pasivos no financieros	<u>(89.000.000)</u>	<u>-</u>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<u><u>(73.706.163)</u></u>	<u><u>16.976.789</u></u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades y planta	<u>(5.075.455)</u>	<u>-</u>
<b>Efectivo neto usado en las actividades de inversión</b>	<u><u>(5.075.455)</u></u>	<u><u>-</u></u>
Variación en el efectivo y equivalentes al efectivo	(78.781.618)	16.976.789
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio de año	146.063.194	67.281.576
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u><u>67.281.576</u></u>	<u><u>84.258.366</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 ANA MERCEDES PEREIRA SOUSA  
 Representante Legal

  
 DUNIA ESTER LEÓN FAJARDO  
 Contadora  
 T.P. 31121-T

RED ECUMÉNICA NACIONAL DE MUJERES POR LA PAZ  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Por el año terminado a diciembre 31 de 2017  
(Con cifras comparativas por el año terminado a diciembre 31 de 2016)  
(Expresados en miles de pesos)

	<u>Aportes recibidos</u>	<u>Utilidades retenidas</u>	<u>Utilidades del ejercicio</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo inicial al 1 de enero de 2016	\$ (50.524.100)	(26.002.700)	-	(76.526.800)
Aportes recibidos	-	-	-	-
Resultado del período	-	-	885.049	885.049
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	<u>(50.524.100)</u>	<u>(26.002.700)</u>	<u>885.049</u>	<u>(75.641.751)</u>
Traslado Utilidad		885.049	(885.049)	-
Resultado del período	-	-	843.976	843.976
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<u>\$ (50.524.100)</u>	<u>(25.117.651)</u>	<u>843.976</u>	<u>(74.797.775)</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



ANA MERCEDES PEREIRA SOUSA  
Representante Legal



DUNIA ÉSTER LEÓN FAJARDO  
Contadora  
T.P. 31121-T

**RED ECUMÉNICA NACIONAL DE MUJERES POR LA PAZ**  
**NIT. 830.101.352-2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Nº 1 Información General**

La Red Ecuménica Nacional de Mujeres por la Paz, es una Asociación sin Ánimo de Lucro, constituida mediante Acta N° 0001 de la Asamblea Nacional de Constitución el día 26 de enero del año 2002. Sus objetivos son:

- a. Acompañar y generar procesos educativos integrales en función del empoderamiento de las mujeres cristianas, vías a la consolidación de una sociedad civil democrática, participativa y equitativa, tanto en su dimensión de género como en su dimensión social.
- b. Propiciar relaciones equitativas entre mujeres y hombres a fin de participar organizadamente en la resolución de conflictos armados y generar propuestas de paz a nivel local, regional y nacional.
- c. Generar redes de comunicación entre mujeres cristianas de diferentes regiones del país, para elaborar acciones de solidaridad especialmente con aquellas ubicadas en zonas de conflicto.

**2. Políticas contables y bases de preparación de la información financiera de la Red**

Los estados financieros de la Red se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el mes de Agosto de 2013; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Alcaldía Mayor de Bogotá que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros de la Red al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Red preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA colombianos). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por el representante Legal. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los miembros de la junta directiva. Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

**2.1. Transacciones en moneda extranjera**

**2.1.1. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Red se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación de la Red.

## 2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera. Notas a los Estados Financieros - 31 de diciembre de 2016 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa).

## 2.3. Instrumentos financieros

### 2.3.1. Activos financieros

La Red clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición:

Los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

#### Instrumento de deuda

##### a) Activos financieros al costo amortizado

Un instrumento de deuda se clasifica como medido al "costo amortizado" sólo si los siguientes criterios se cumplen: 1) El objetivo del modelo de negocio de la Red es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y 2) los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago. La naturaleza de los derivados implícitos en una inversión de deuda se considera para determinar si los flujos de efectivo de la inversión son únicamente pagos de capital e intereses sobre el capital pendiente de pago, y en ese caso no se contabilizan por separado.

##### (b) Activos financieros al valor razonable

Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumplen, el instrumento de deuda se clasifica como medido al "valor razonable con cambios en resultados".

#### Instrumento de patrimonio

Todos los instrumentos de renta variable se miden por su valor razonable. Los instrumentos de patrimonio que se mantienen para negociar se valoran a valor razonable con cambios en resultados. Para el resto de instrumentos de patrimonio, la Red puede realizar una elección irrevocable en el reconocimiento inicial para reconocer los cambios en el valor razonable con cargo a los otros resultados integrales en el patrimonio, en lugar de los resultados.

2.3.2. Reconocimiento y medición de Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual la Red se compromete a adquirir o vender el activo.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y la Red ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, la Red valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

Los costos de transacción de activos financieros que se miden a su valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su valor razonable y no es parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados y se presentan en el estado de resultados dentro de "otras (pérdidas) / ganancias - neto" en el período en que se producen.

Las ganancias o pérdidas de un instrumento de deuda que se valora posteriormente a su costo amortizado y no forma parte de una relación de cobertura se reconocen en los resultados del período cuando el activo financiero se da de baja o se deteriora y a través del proceso de amortización utilizando el método de interés efectivo. La Red mide todos los instrumentos de patrimonio a valor razonable. Cuando la Dirección haya elegido presentar excedentes o pérdidas de valor razonable no realizadas y realizadas y pérdidas en instrumentos de patrimonio en otros resultados integrales, no pueden ser reciclados los excedentes y pérdidas de valor razonable a los resultados del ejercicio. La Red debe reclasificar todos los instrumentos de deuda afectados cuando, y sólo cuando su modelo de negocio para la gestión de los activos financieros cambie.

#### 2.3.3. Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presente en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Directora tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

#### 2.3.4. Valores razonables

Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) la Red establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opciones haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

#### 2.3.5. Deterioro de los activos financieros Activos medidos al costo amortizado

La Red evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva sobre el deterioro del valor de un activo financiero o grupo de activos financieros medidos al costo amortizado.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro del valor han sido incurridas, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que el evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de manera confiable.

#### 2.3.6. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

#### 2.3.7. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo).

Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. Red salvo que se indique otra cosa)

La política de provisión de cartera se efectúa sobre la cartera radicada en el convenio de la cual ya se cuenta con una relación de envío que reposa en cartera. Los porcentajes establecidos para este cálculo se tomar así; el 100% de la cartera cuya edad es mayor a 31 días, el 100% para cartera en cobro jurídico y 50% para la cartera de particulares cuya edad es de 121 a 180 días, de 181 a 361 en 90% y la mayor a 360 en el 100%. Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

#### 2.3.8. Obligaciones Financieras

Las deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Las deudas se registran posteriormente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los honorarios incurridos para obtener las deudas se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o toda la deuda se recibirán. En este caso los honorarios se diferieren hasta que el préstamo se reciba.

En la medida que no haya evidencia de que sea probable que una parte o toda la deuda se reciba, los honorarios se capitalizan como gastos pagados por anticipado por servicios para obtener liquidez y se amortizan en el período del préstamo con el que se relacionan.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que la Red tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Los costos de deudas generales y específicas directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados, que son aquellos que requieren de un período de tiempo sustancial para estar preparados para su uso o venta previstos, se añaden al costo de dichos activos, hasta el momento en que los activos estén sustancialmente preparados para su uso o venta.

Los ingresos por inversiones obtenidos en la inversión temporal de recursos obtenidos de deudas específicas que aún no se han invertido en activos cualificados se deducen de los costos por intereses susceptibles de capitalización.

Todos los demás costos de deudas son reconocidos en el estado de resultados en el período en el cual se incurren.

#### 2.4. Inventarios

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. Para efectos fiscales y hasta el 2018, el costo se determina usando el método de últimas en entrar, primeras en salir (UEPS). Para efectos de Estados Financieros bajo NIIF, el costo se determina por método promedio.



El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses esto aplica especialmente para la transformación de insumos.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables. Los costos de los inventarios incluyen las transferencias desde el patrimonio de las ganancias o pérdidas en las coberturas de flujos de efectivo por las compras de inventarios.

## 2.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente, investigaciones, parqueaderos y oficinas; maquinaria; vehículos; muebles y enseres; y equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo), las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico Notas a los Estados Financieros - 31 de diciembre de 2016.

El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos. El costo también incluye los costos de intereses de deudas generales y específicas directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados y puede incluir las transferencias desde el patrimonio de las ganancias / pérdidas en las coberturas de flujos de efectivo de las compras en moneda extranjera de las propiedades, planta y equipo.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Red y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable y que dicho bien o repuesto tenga un costo superior a 100 SMLV.

Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas. Grupo de activos Rango de vida útil en años Edificios 40 - 50 Maquinaria y equipo de apoyo 8 - 10 Equipo de oficina 5 - 7 Equipo de computo 3 - 5 Equipos de dotación y similares 8 - 10 Vehículos 5 - 6

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados.

## 2.6. Activos intangibles

### 2.6.1. Licencias de software

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir y poner en uso el software específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas de 3 a 5 años.

### 2.6.2. Software

Los costos asociados con el mantenimiento de programas de cómputo se reconocen como gasto cuando se incurren. Los costos de desarrollo que son directamente atribuibles al diseño y prueba de programas de cómputo identificables y únicos que controla la Red se reconocen como activos intangibles cuando cumplen con los siguientes criterios:

- Técnicamente es posible completar el programa de cómputo de modo que podrá ser usado;
  - La gerencia tiene la intención de terminar el programa de cómputo y de usarlo o venderlo;
  - Se tiene la capacidad para usar o vender el programa de cómputo;
  - Se puede demostrar que es probable que el programa de cómputo generará beneficios económicos futuros;
  - Se tiene los recursos técnicos, financieros y otros recursos necesarios para completar el desarrollo del programa de cómputo que permita su uso
- Notas a los Estados Financieros - 31 de diciembre de 2016
- El gasto atribuible al programa de cómputo durante su desarrollo se puede medir de manera confiable.

Los costos directos que se capitalizan como parte del costo de los programas de cómputo incluyen costos de los empleados que desarrollan los programas de cómputo y la porción apropiada de otros costos directos. Otros costos de desarrollo que no cumplan con los criterios de capitalización se reconocen en los resultados conforme se incurren. Los costos de desarrollo que previamente fueron reconocidos en los resultados no se reconocen como un activo en periodos subsiguientes. Los costos incurridos en el desarrollo de programas de cómputo reconocidos como activos son amortizados en el plazo de sus vidas útiles estimadas las que no exceden de 5 años.

## 2.7. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida y que no están en condiciones de poderse utilizar no están sujetos a depreciación o amortización y se someten anualmente en lo posible o avalúos técnicos cada tres años, a pruebas para pérdidas por deterioro del valor.

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso.

A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

## 2.8. Impuesto

### (a) Impuesto de renta

La Red es una entidad sin ánimo de lucro avalado por las normas legales descritas en el artículo 23 del estatuto tributario colombiano, basados en este artículo La Red no está gravada con el impuesto de renta siempre y cuando se reinvierta la totalidad de sus excedentes del período en el período siguiente, en actividades propias de su razón social y se informe de esta gestión a la dirección de impuestos y aduanas

nacionales antes del 31 de marzo del siguiente período en el cual se presentó el excedente, de no aplicarse lo expuesto en este numeral la Red deberá acogerse al art 19 del estatuto tributario.

Por lo antes expuesto la Red no genera impuesto diferidos. La Red es responsable en la presentación anual de la declaración de ingresos y patrimonio dentro de los plazos que anualmente señale la norma.

#### b) Impuesto al valor agregado (IVA)

La Red al presta el servicio social, el cual no es gravado con IVA en Colombia, no es obligada a gravar este servicio, pero los servicios como arrendamientos, parqueaderos, investigaciones, seminarios y congresos que resulten inmersos se gravan y se registran estas obligaciones en el estado de situación financiera para su pago, las compras que son gravadas por ser una Red se registran como un mayor gasto o costo en el estado de resultado en el período en el cual se presenta.

#### c) Impuesto de industria y comercio

La Red al prestar el servicio social el cual no es gravado con ICA en Bogotá, no es obligada a gravar este servicio, pero los servicios como arrendamientos, parqueaderos, investigaciones, seminarios y congresos se gravan y se registran estas obligaciones en el estado de situación financiera para su pago,

### 2.11. Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la Donación o contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los servicios o bienes entregados y reales y el impuesto al valor agregado.

La Red reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Red, tal como se describe a continuación.

La Red basa su estimación según los proyectos que se gestionen, principalmente con organizaciones del exterior, y teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de operación y las características específicas de cada Proyecto salvo que se indique otra cosa.

#### 2.11.1. Ventas de servicios

La Red, Apoya una serie de Sub proyectos regionales. Las actividades de servicios se reconocen cuando la Red ha generado el servicio con total discreción sobre el canal y el costo o presupuesto del servicio, y no se ha incumplido ninguna obligación que podría afectar la aceptación de los servicios por parte del ejecutor. La entrega del recurso se hace al responsable en el momento que este presenta su proyecto y ofrece las garantías a la Red se genera un contrato, el cual se debe soportar con los requerimientos que cada uno de los convenios requiere.

#### 2.11.2. Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo, basado en las negociaciones que se realizan con el sector financiero.

Por otro lado, también se generan cuando una cuenta por cobrar o préstamo está deteriorado, la Red reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses.

Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

## 2.12. Arrendamientos

### 2.12.1. Contabilidad del arrendatario

Los arrendamientos en los que una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad son retenidos por el arrendador, se clasifican como arrendamientos operativos.

Los costos financieros se cargan a los resultados durante el período del arrendamiento de forma que se obtenga una tasa periódica constante de interés sobre el saldo restante del pasivo para cada período

### 2.12.2. Contabilidad del arrendador

Un contrato de arrendamiento es un acuerdo por el cual el arrendador cede al arrendatario, a cambio de un pago o una serie de pagos, el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo determinado.

Los ingresos de arrendamientos operativos se reconocen durante el término del contrato de arrendamiento sobre una base de línea recta.

### 2.12.3. Otros Ingresos

Existen otros ingresos que percibe la Red, tales como, educación investigaciones, congresos, seminarios y otros, los cuales se registran en el estado de resultados en el período en el cual se preste el servicio.

## 3. Cambios normativos

3.1. Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2016.

<b>Nº 3 DISPONIBLE</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja General	333.850,00	275.000,00
Bancos	14.983.706,89	4.656.557,10
Cuentas de ahorro	68.940.808,88	62.350.019,67
Total	<u>94.258.365,77</u>	<u>67.281.576,77</u>
<b>Nº 4 DEUDORES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipos y avances	12.466.568,25	8.775.921,00
Cuentas por cobrar a trabajadores		1.073.554,00
Deudores varios	2.490.000,00	4.890.000,00
Total	<u>14.956.568,25</u>	<u>14.739.475,26</u>
<b>Nº 5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Construcciones en curso	38.289.255,00	38.289.255,00
Equipos de oficina	11.853.053,00	11.853.053,00
Equipo de computación y comunicaciones	13.243.272,00	13.243.272,00
Depreciación acumulada	<u>-17.687.739,00</u>	<u>-16.792.980,00</u>

Total	45.697.841,00	46.592.600,00
-------	---------------	---------------

**Nº GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Diferidos	1.169.000,00	
Total	1.169.000,00	

**Nº 6 CUENTAS POR PAGAR**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Costos y gastos por pagar	-5.081.800,00	-3.182.157,00
Retención en la fuente por pagar	-272.000,00	-63.000,00
Total	-5.353.800,00	3.245.157,00

**Nº 7 OTROS PASIVOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Anticipos y avances recibidos	-65.930.199,42	-49.726.743,09
Total	-65.930.199,42	-49.726.743,09

El saldo de la cuenta “Anticipos y avances recibidos”, representa el saldo de las donaciones obtenidas al finalizar el año para financiar proyectos y que no fueron ejecutados dentro de la vigencia. Las actividades a financiar con estos fondos se realizarán y cancelarán en el primer semestre del año 2018, cumpliendo con la intención de los donatarios y los objetivos de la Red.

**Nº 9 INGRESOS OPERACIONALES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Donaciones	149.734.056,87	-164.132.302,41
Total	149.734.056,87	-164.132.302,41

La Asociación desarrolla su objeto social mediante la financiación de proyectos a través de donaciones recibidas de diversas entidades. La gestión ante dichas entidades es realizada directamente por la Representante Legal de la Red. A continuación, relacionamos las donaciones recibidas durante el año 2017:

ENTIDAD	CONCEPTO	VALOR
Carlos WenK 2017: Diócesis de Aargau (Suiza)	Donación para el desarrollo del Proyecto “Centro Integral” Chinulito-Montes de María –Sucre-	60.214.080,00
Carlos Wenk: Diócesis de Aargau (Suiza):	Donación para trabajo de formación con niños de Chinulito.	4.412.520,00
P. Antonio Smidt	Donación: proyecto con niños y jóvenes en Chinulito y Ovejas	44.452.585,20
Mensen met enn Missie (Holanda)	Donación para el desarrollo del Proyecto “No violencia contra las mujeres, equidad de género y construcción de paz en los Montes de María, en el marco de la Resolución 1325.	56.858.328,00

SUBTOTAL	165.937.513,20
Reserva del año anterior	49.726.743,09
<b>TOTAL</b>	<b>215.664.256,29</b>
Saldo 2017 para ejecutar en el 2018	65.930.199,42
Total ingresos por donaciones 2017	149.734.056,87

<b>N° 10 INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Financieros	50.782,66	-127.022,56
Recuperaciones		0,00
Total	<u>50.782,66</u>	<u>-127.022,56</u>

<b>N° 11 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gastos de personal	5.000.000,00	790.000,00
Honorarios	56.065.460,00	56.706.410,00
Impuestos (4X1000)	507.0207,29	884.392,92
Arrendamientos	14.480.280,00	10.679.794,00
Servicios	8.319.332,75	7.226.024,00
Gastos legales	846.400,00	576.000,00
Mantenimiento y reparaciones	556.000,00	
Adecuaciones e instalaciones	0,00	161.500,00
Gastos de viajes	34.295.556,00	49.744.485,00
Depreciación	894.759,00	1.012.072,00
Diversos	27.116.959,26	35.615.667,82
Total	<u>148.081.954,30</u>	<u>163.396.345,74</u>

La cuenta "Gastos de viajes" incluye los gastos de alojamiento, manutención, pasajes aéreos y terrestres que se ocasionan en el desarrollo de los talleres de capacitación tanto del tallerista como de los participantes (aproximadamente 30 personas por taller).

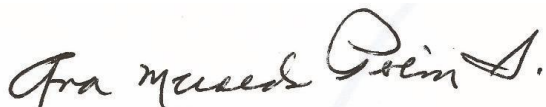
Alojamiento y manutención	13.973.376,00
Pasajes aéreos	7.554.680,00
Pasajes terrestres	12.767.500,00
<b>Total</b>	<b>34.295.556,00</b>

La cuenta "Diversos" incluye los demás gastos necesarios para el desarrollo de los talleres de capacitación, la impresión de documentos y otros gastos administrativos propios del desarrollo de las actividades de la Red.

Libros, suscripciones, periódicos, impresión libros	193.200,00
Elementos de aseo y cafetería	178.800,00
Útiles de papelería y fotocopias	2.422.230,00
Taxis y buses	3.376.400,00
Casino y restaurantes (alimentación participantes talleres)	17.579.998,00
Otros	3.366.331,26
<b>Total</b>	<b>27.116.959,26</b>

**N° 12 GASTOS NO OPERACIONALES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Gastos Bancarios	1.470.494,09	1.556.331,17
Gastos extraordinarios	757.367,48	181.097,50
Gastos diversos	319.000,00	10.600,00
<b>Total</b>	<b>2.546.861,57</b>	<b>1.748.028,67</b>



ANA MERCEDES PEREIRA SOUSA  
Representante Legal



DUNIA ÉSTER LEÓN FAJARDO  
Contadora  
T.P. 31121-T

## CERTIFICACIÓN DE CONTADOR PÚBLICO POR EL AÑO 2017

Marzo 23 de 2018

Señoras  
**RED ECUMÉNICA NACIONAL DE MUJERES POR LA PAZ**  
Ciudad

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Red Ecuménica Nacional de mujeres por la paz, finalizados al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad, Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Red Ecuménica Nacional de mujeres por la paz, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Red Ecuménica Nacional de mujeres por la paz, en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados, Asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por la Representante Legal y el Comité nacional (Junta directiva). Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social para aprobar o improbar estos Estados Financieros.



**DUNIA ESTER LEÓN FAJARDO**  
Contadora Pública  
Tarjeta profesional N° 31121-T  
Dirección de oficina: Canapote Cll 56 N° 17-46 Cartagena



**ANA MERCEDES PEREIRA SOUZA**  
Representante Legal