ESTADOS FINANCIEROS

ENERO A DICIEMBRE DE 2019
ENERO A DICIEMBRE DE 2018

CORPORACION CASA DE LA MUJER
NIT. 860.523.393-4

Cra 35 # 53a - 86 Bogotá-Colombia
Teléfonos: + 57 1 222 9176 - 222 9172 **Fax:** +57 1 222 9204
Website: www.casmujer.org **Email:** coordinacion@casmujer.com
Nit: 860 523 393 - 4

CORPORACION CASA DE LA MUJER
NIT. 860,523,393-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EN PESOS COL.

		En Diciembre 31 2019	En Diciembre 31 2018	Diferencia
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	*Nota*			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4	450,600,049	259,110,088	191,489,961
CUENTAS POR COBRAR	5	72,836,353	136,428,101	-63,591,748
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		523,436,402	395,538,189	127,898,213
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	15,003,724	15,003,724	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15,003,724	15,003,724	0
TOTAL ACTIVO		**538,440,126**	**410,541,913**	**127,898,213**
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR	7	72,985,507	135,912,336	-62,926,829
OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO	8	316,623,718	126,276,814	190,346,904
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	24,441,820	23,051,256	1,390,564
TOTAL PASIVO		414,051,045	285,240,406	128,810,639
PATRIMONIO				
APORTE SOCIAL	9	53,250	53,250	0
FONDO SOCIAL	9	14,112,199	14,112,199	0
RESULTADOS ACUMULADOS	10	109,092,588	105,482,827	3,609,761
REMANENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO ACTUAL	9	1,131,044	5,653,231	-4,522,187
TOTAL PATRIMONIO		124,389,081	125,301,507	-912,426
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**538,440,126**	**410,541,913**	**127,898,213**

Las notas que acompañan forman parte integral de estos Estados Financieros

OLGA AMPARO SANCHEZ GOMEZ
Representante Legal

BRIAN LEONARDO ARIZMENDY G.
Contador TP. 237.829-T

CORPORACION CASA DE LA MUJER
NIT. 860,523,393-4
ESTADO DE RESULTADOS

EN PESOS COL.

		PERIODO TERMINADO EN:				
		DICIEMBRE 31 DE: 2019	%	DICIEMBRE 31 DE: 2018	%	Diferencia
INGRESOS OPERACIONALES:	(Nota 11)					
DONACIONES RECIBIDAS.						
AGENCIAS INTERNACIONALES DE COOPERACION		1,547,560,306	72	1,039,510,472	64	508,049,834
TALLERES/INVESTIGACIONES/ASESORIAS		570,523,445	27	506,714,625	31	63,808,820
SUB-TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2,118,083,751	99	1,546,225,097	96	571,858,654
INGRESOS NO OPERACIONALES:						
INGRESOS FINANCIEROS		0	0	111,825	0	-111,825
OTROS INGRESOS		26,547,311	1	66,372,710	4	-39,825,399
SUB-TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		26,547,311	1	66,484,535	4	-39,937,224
TOTAL INGRESOS		2,144,631,062	100	1,612,709,632	100	531,921,430
TOTAL EGRESOS	(Nota 12)	(2,143,500,018)		(1,607,056,401)		(536,443,617)
REMANENTE (DEFICIT) EN EL AÑO		1,131,044		5,653,231		(4,522,187)

Las notas que acompañan forman parte integral de estos Estados Financieros

OLGA AMPARO SANCHEZ GOMEZ
Representante Legal

BRIAN LEONARDO ARIZMENDY G.
Contador TP. 237.829-T

CORPORACION CASA DE LA MUJER EGRESOS	Diciembre 31 de: 2019	%	Diciembre 31 de: 2018	%	Diferencia
GASTOS OPERACIONALES.					
GASTOS DEL PERSONAL:					
SALARIOS	504,368,096	23.5	270,509,436	16.8	233,858,660
OTROS PAGOS NO SALARIALES	0	0.0	70,000,000	4.4	-70,000,000
CESANTIAS	24,668,700	1.2	23,051,220	1.4	1,617,480
VACACIONES	12,300,565	0.6	11,495,328	0.7	805,237
PRIMA DE SERVICIOS	24,668,696	1.2	23,051,220	1.4	1,617,476
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,961,428	0.1	2,767,260	0.2	194,168
APORTES SALUD Y PENSION-LEY 100/93	41,887,616	2.0	29,068,932	1.8	12,818,684
APORTES PARAFISCALES (Caja+ICBF+SENA)	20,200,900	0.9	19,931,684	1.2	269,216
TOTAL GASTOS DEL PERSONAL	631,056,001	29.4	449,875,080	28.0	181,180,921
HONORARIOS:					
ASESORIAS/TALLERES PROGRAMAS	595,925,587	27.8	338,940,400	21.1	256,985,187
TOTAL GASTOS HONORARIOS	595,925,587	27.8	338,940,400	21.1	256,985,187
ARRENDAMIENTOS:					
ARRIENDO SEDE Y ESPACIOS EVENTOS	96,396,619	4.5	60,516,755	3.8	35,879,864
TOTAL GASTOS ARRIENDO	96,396,619	4.5	60,516,755	3.8	35,879,864
SERVICIOS:					
APOYO LOGISTICO	86,148,370	4.0	7,765,620	0.5	78,382,750
ACUEDUCTO	4,754,705	0.2	3,808,368	0.2	946,337
ENERGIA	3,692,690	0.2	1,196,310	0.1	2,496,380
TELEFONO y CELULARES	20,223,630	0.9	10,990,975	0.7	9,232,655
CORREO E INTERNET	76,150	0.0	11,369,263	0.7	-11,293,113
GAS	247,560	0.0	560,470	0.0	-312,910
TOTAL GASTOS SERVICIOS	115,143,105	5.4 0	35,691,006	2.2	79,452,099
MANTENIMIENTO LOCATIVO:					
MANTENIMIENTO MUEBLES/EQUIPO OFICINA	7,794,701	0.4	0	0.0	7,794,701
REPARACIONES LOCATIVAS	8,335,000	0.4	6,089,332	0.4	2,245,668
TOTAL GASTOS LOCATIVOS	16,129,701	0.8	6,089,332	0.4	10,040,369

CORPORACION CASA DE LA MUJER
EGRESOS

EN PESOS COL

PERIODO TERMINADO EN:

	Diciembre 31 de: 2019	%	Diciembre 31 de: 2018	%	Diferencia
GASTOS TALLERES:					
MATERIALES/ALIMENTACION/SITIOS/MAT.EDUCATIVO	477,110,795	22.3	509,369,935	31.7	-32,259,140
PASAJES/MANUTENCION/ALOJAMIENTO	154,602,750	7.2	100,732,581	6.3	53,870,169
TOTAL GASTOS TALLERES	631,713,545	29.5	610,102,516	38.0	21,611,029
GASTOS EVENTOS:					
JORNADAS MOVIMIENTO MUJERES	12,210,820	0.6	15,126,106	0.9	-2,915,286
TOTAL GASTOS EVENTOS	12,210,820	0.6	15,126,106	0.9	-2,915,286
GENERALES DE ADMINISTRACION:					
VIGILANCIA/ASEO Y CAFETERIA	1,413,297	0.1	0	0.0	1,413,297
UTILES/PAPELERIA y SUSCRIPCIONES	12,270,573	0.6	15,498,150	1.0	-3,227,577
OTROS GASTOS IMPREVISTOS	1,255,408	0.1	60,905,592	3.8	-59,650,184
TOTAL GASTOS GENERALES ADMON.	14,939,278	0.7	76,403,742	4.8	-61,464,464
GASTOS NO OPERACIONALES Y FINANCIEROS:					
BANCARIOS E INTERESES	28,610,216	1.3	8,300,991	0.5	20,309,225
IMPUESTOS ASUMIDOS	1,375,146	0.1	6,010,473	0.4	-4,635,327
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	29,985,362	1.4	14,311,464	0.9	15,673,898
TOTAL GASTOS	2,143,500,018	100	1,607,056,401	100	536,443,617

CORPORACION CASA DE LA MUJER
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2019 - A DICIEMBRE 31 DE 2018
(Cifras expresadas en pesos)

		2,019		2,018		Variación Absoluto	%
ACTIVIDADES DE OPERACION							
EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL PERIODO		$ 1,131,044		$ 5,653,231	-$	4,522,187	-79.99%
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO							
		$ -		$ -	$	-	0.00%
		$ 1,131,044		$ 5,653,231	-$	4,522,187	-79.99%
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**$ 192,402,387**		**$ 215,292,135**	**-$**	**22,889,748**	-10.63%
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES							
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	-$ 63,591,748		-$ 58,276,029				
AUMENTO EN INVENTARIOS	$ -		$ -				
AUMENTO O DISMINUCIÓN DE CUENTAS POR PAGAR	$ 128,810,639		$ 157,016,106		$	-	
ACTIVIDADES DE INVERSION		**-$ 2,043,470**	$ 178,491,826	**-$ 80,108**			
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO							
RESULTADOS ACUMULADOS	-$ 2,043,470		-$ 80,108				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2018		$ 259,110,088		$ 38,244,830	$	220,865,258	577.50%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2019		**$ 450,600,049**		**$ 259,110,088**	**$**	**191,489,961**	73.90%

OLGA AMPARO SANCHEZ GOMEZ
Representante Legal

BRIAN LEONARDO ARIZMENDY G.
Contador TP. 237.829-T

CORPORACION CASA DE LA MUJER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Aporte social	Fondo social	Resultados acumulados	Remanente (Déficit) del Periodo	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	53,250	14,112,199	105,482,827	5,653,231	125,301,507
Excedente del período		-	3,609,761	- 4,522,187	- 912,426
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	**$ 53,250**	**$ 14,112,199**	**$ 109,092,588**	**$ 1,131,044**	**$ 124,389,081**

OLGA AMPARO SANCHEZ GOMEZ
Representante Legal

BRIAN LEONARDO ARIZMENDY G.
Contador TP. 237.829-T

CORPORACION CASA DE LA MUJER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018

NOTA 1. NATURALEZA

La Corporación Casa de la Mujer es una entidad sin ánimo de lucro, de derecho privado, con Personería Jurídica proferida por el Ministerio de Justicia mediante resolución No. 453 del 28 de febrero de 1985 y se encuentra debidamente reconocida por la División de Personerías Jurídicas de la Alcaldía Mayor de Bogotá. En cumplimiento del decreto 2150/95 Art. 43 y 144 la Corporación se encuentra debidamente inscrita ante la Cámara de Comercio y su representante legal es Olga Amparo Sánchez Gómez, elegida en Asamblea de Asociadas.

NOTA 2. GRUPO DEL MARCO NORMATIVO PARA PREPARACION DE LA INFORMACION DE CORPORACION CASA DE LA MUJER

La entidad aplica el marco técnico normativo para preparadores de información correspondientes al Grupo No 2 del Decreto Reglamentario 3022 de 2013, adicionado en los Decretos Únicos Reglamentarios 2420 y 2496 de 2015, (Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES).

Normas básicas

De acuerdo a lo establecido por la normatividad NIIF para Pymes, los siguientes fueros los principales principios y normas establecidos para la elaboración y preparación de los estados financieros de la Corporación Casa de la Mujer.

Comprensibilidad
La información proporcionada en los estados financieros de la Corporación Casa de la Mujer es presentada de modo que sea comprensible para los usuarios de la información.

Relevancia
La información proporcionada en los estados financieros de la Corporación Casa de la Mujer debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad
La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros de la Corporación Casa de la Mujer. La materialidad depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

Fiabilidad
La información proporcionada en los estados financieros de la Corporación Casa de la Mujer debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, además de esto representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo si, debido a la selección o

presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma.
Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros de la Corporación Casa de la Mujer.

Prudencia.
Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

Integridad.
Para ser fiable, la información en los estados financieros de la Corporación Casa de la Mujer debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad.
Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Corporación Casa de la Mujer a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

Oportunidad.
Para ser relevante, la información financiera de la Corporación Casa de la Mujer debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión.

Equilibrio entre costo y beneficio.
Los beneficios derivados de la información de la Corporación Casa de la Mujer deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

De acuerdo con la NIIF para las PYMES, son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una entidad al preparar y presentar estados financieros.

Los estados financieros de la Corporación Casa de la Mujer se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reforman, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos.

Cumplimiento de las NIIF[1]

Los estados financieros reflejan fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La imagen fiel exige la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos fijados en el Marco Conceptual. Se presume que la aplicación de las NIIF, acompañada de informaciones adicionales cuando sea preciso, dará lugar a estados financieros que proporcionen una presentación razonable

Información comparativa

La información comparativa respecto del ejercicio anterior se presenta para toda clase de información cuantitativa incluida en los estados financieros. La información comparativa incluye también en la información de tipo descriptivo y narrativo, en los asuntos que se consideran relevantes, para la adecuada comprensión de los estados financieros del ejercicio corriente 2019 y 2018.

El periodo de transición es el periodo 1 de e enero 2015 a 31 de diciembre de 2015, el cual fue aprobado bajo PCGA, y según lo establecido por el nuevo marco normativo no tiene efectos legales, siendo únicamente presentado para fines comparativos, para lo cual la Corporación Casa de la Mujer, a fecha 31 de diciembre de 2015, presentó este estado financiero como comparativo con el periodo de aplicación que inicia en el año 2016.

Aspectos Técnicos para la Información:

Moneda: *La información numérica incluida en los estados financieros, se presenta en pesos colombianos, y en forma comparativa, respecto al período anterior.*

Contabilidad de Causación: *Corporación Casa de la Mujer prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de devengo (causación).*

Periodos de Información: *Los estados financieros son preparados de forma anual, en armonía con el período contable.*

Preparación de los Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera o Balance General: *La Corporación Casa de la Mujer prepara el Estado de Situación Financiera de forma que sus activos y pasivos se reflejen en categorías separadas, corrientes y no corrientes, detallando subtotales y totales.*

Un activo o pasivo se debe clasificar como corriente cuando la organización espera realizarlo o liquidarlo en el ciclo normal de operaciones, lo mantiene principalmente con fines de negociación, se realiza y se liquida dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance y se trate de efectivo y equivalentes de efectivo, salvo que no pueda utilizarlos por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha del balance. Todos los demás activos y pasivos se clasifican como no corrientes.

[1] Párrafos 12 y 13, NIC 1

ACTIVO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE
Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su clico normal de operación.	*Espera liquidarlo en el transcurso normal del ciclo de operación.*
Lo mantiene principalmente con fines de negociación.	*Lo mantiene principalmente con el propósito de negociarlo.*
Espera realizarlo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.	*Espera liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.*
Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado no utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.	*No tiene un derecho incondicional para aplazar su cancelación durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.*

Estado de Resultados Integral con un estado complementario denominado "Otros resultados integrales".: *Se prepara y presenta un único estado de resultados integral de manera que los gastos los debe desglosar, utilizando una clasificación basada en la función que éstos tengan dentro de la misma.*

Estado de Cambios en el Patrimonio: *El estado de cambios en el patrimonio se prepara de tal manera que refleje una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del periodo, del patrimonio. Detalla por separado los cambios procedentes de: Capital Social, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas y efectos de la transición a la NIFF para PYMES.*

Estado de Flujos de Efectivo: *La Corporación prepara el estado de flujos de efectivo a manera que refleje una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del periodo, del efectivo y equivalentes de efectivo, detallando los flujos de efectivo realizados en el periodo, clasificados por actividades de operación, de inversión y de financiación. Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se deber utilizar el método indirecto. Se excluirán del estado de flujos de efectivo las transacciones de inversión y financiación que no requieran el uso de efectivo o equivalentes de efectivo.*

Notas a los estados Financieros: *La Corporación Casa de la Mujer prepara las notas a los estados financieros de forma sistemática, haciendo referencia para cada renglón de los estados financieros a cualquier información en las notas con las que esté relacionada. Las notas deben contener información sobre las bases para la preparación de los estados financieros y sobre las políticas contables utilizadas, proporcionando información adicional que no se presenta en los estados financieros, pero que es relevante para la comprensión de cualquiera de ellos.*

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Política 2 NIIF Instrumentos Financieros - Activos

Efectivo*: es la moneda de curso legal en caja y depósitos bancarios disponibles, así como las que se encuentran en cuentas de cheques, giros bancarios y remesas en tránsito; el efectivo es el disponible para la operación de la entidad, en este rubro de efectivo también incluye partidas consideradas como Equivalentes al Efectivo.*

- *Disponibilidad en cuenta corrientes y de ahorros*
- *Inversiones a corto plazo (instrumentos financieros)*
- *Remesas en tránsito (si las hubiera)*

***Equivalentes de efectivo**: son valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a cambios poco significativos en su valor; tales como:*

- *Monedas extranjeras,*
- *Inversiones disponibles a la vista.*

Reconocimiento inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Todo el Efectivo y Equivalentes al efectivo se reconocen a su costo de adquisición o valor nominal. El Efectivo y Equivalentes de Efectivo en monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos, utilizando el tipo de cambio con el que pudieron haberse realizado a la fecha de cierre de los estados financieros (TRM para Colombia). Los efectos de tales conversiones deben reconocerse en el estado de resultados conforme se devenguen.

Las inversiones disponibles a la vista se expresan a su valor razonable; para ello, debe efectuarse a su valor neto de realización a la fecha de cierre de los estados financieros, sus cambios deberán reflejarse en el estado de resultados conforme se devenguen.

El saldo del Efectivo y Equivalentes al efectivo, con que cuenta la Corporación a diciembre 31 de 2019 y a la fecha de cierre del ejercicio económico 2018, estaba conformado de la siguiente manera:

CAJA

Representada por valores en la caja menor con saldos así:

Concepto	31/12/2019	31/12/2018
Caja	$5.627.657	$922.177

BANCOS

Cuentas Corrientes Bancarias a nombre de la Institución, con saldos debidamente conciliados así:

Bancos	31/12/2019	31/12/2018
Occidente-Cuenta Institucional N.2-1900210-2	-23,691,736	-48,082,691
Occidente Cuenta N. 219-04607-5	42,839,124	4,768
Occidente- Cuenta N.219-03390-9	247,449,250	201,728,296
Occidente Cuenta No. 219-05534-0	16,646	-258,138
Occidente Cuenta No. 219-05535-7	7,358,515	1,881,159
Occidente Cuenta N.219-03711-6	3,216,688	49,637,680
Occidente Cuenta No. 219-05199-2	126,346,998	33,142,970
Occidente Cuenta No.219-04162-1	12,864,843	10,901,433
Total	$ 416,400,328	$ 248,955,477

CUENTAS DE AHORRO

Depósitos en Bancos que devengan intereses con saldos debidamente conciliados así:

Bancos	31/12/2019	31/12/2018
Occidente No. 219-81205-4	27,464,102	8,132,186
Occidente- No.219-81431-6	720,623	715,607
Occidente- No. 219-81583-4	387,336	384,639
Total	$ 28,572,061	$ 9,232,432

Sobre esos saldos no existe restricción alguna.

NOTA 5. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la operación y prestación de servicios que realiza la Corporación en razón a su objeto social.

Anticipos y Avances entregados: *Los anticipos y avances representan recursos entregados por la entidad a trabajadores y/o terceros, con la finalidad de obtener, en un futuro, la prestación de un servicio o la adquisición de un bien. La Corporación Casa de la Mujer presenta en las NIIF los Anticipos y Avances como cuentas por cobrar.*

Clientes: *Un cliente es un tercero que ha contratado con la entidad para obtener bienes o servicios que son resultado de actividades ordinarias a cambio de una contraprestación.*

Cuentas por cobrar a empleados: *Registra los derechos a favor del ente económico, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral.*

Otras cuentas por cobrar a terceros*: Valor de dineros entregados a terceros por la Corporación Casa de la Mujer, en calidad de préstamos en desarrollo de sus operaciones.*

Reconocimiento y medición de los elementos de las cuentas por cobrar*. Corresponden a las cuentas que se agrupan en las cuentas por cobrar a terceros y a organizaciones relacionadas.*

La Corporación Casa de la Mujer reconoce como cuentas por cobrar todos los derechos adquiridos en el desarrollo del objeto social, de los cuales se espere la entrada de un flujo de financiero futuro.

Las cuentas por cobrar generalmente se formalizan a través de cuentas de cobro u otros documentos. Las cuentas por cobrar correspondientes se deben reconocen como activo del estado de situación financiera.

Definición de la Evidencia de Deterioro

De acuerdo con lo establecido en la Política 2 NIIF Deudores y Otras cuentas por Cobrar, se un deterioro, debido a que se estima que son de

Instrumentos Financieros, en lo pertinente a la estableció que las cuentas por cobrar presentan dudosa cobranza.

Al 31 de diciembre de 2019 y diciembre 31 de

2018, no se evidencio deterioro de cartera.

Deudores y Otras cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2019 y a la fecha de cierre de 2018, representa los saldos por pagos por cuenta de convenios aprobados para proyectos y anticipos y avances a proveedores pendientes de legalización.

Deudores	31/12//2019	31/12/2018
Anticipos por legalizar proyectos	72,836,353	35,902,512
ACCD Proyecto 2018	0	79,555,888
ACCD Impresión Libro Entrelazando	0	20,969,701
Total	$ 72,836,353	$ 136,428,101

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Equipo de Computación y Comunicación: *una vez realizado el inventario de los equipos de cómputo y comunicación se estableció que para las NIFF, el costo de medición inicial es de $29.984.664.*

Depreciación Acumulada: *Respecto a los equipos de oficina y Equipos de comunicación y computación, la depreciación se ajustó conforme a la política 3 NIIF Propiedad Planta y equipo, establecida para tal fin (es decir 10 años para muebles y enseres y equipos de oficina y 5 años para equipos de comunicación y computación).*

Los saldos al final del periodo en diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018, son los siguientes:

Propiedades – Equipos	31/12/2019	31/12/2018
Muebles, enseres, equipos oficina	$29.984.664	$29.984.664
Equipo de computación y comunicación	$22.519.887	$22.519.887
Depreciación acumulada	-$37.500.827	-$37.500.827
Total	$15.003.724	$15.003.724

Los bienes y equipos adquiridos en desarrollo de los proyectos son activados solamente cuando las agencias de cooperación que apoyan los diferentes proyectos definen mediante acta de transferencia que los bienes serán de propiedad de la Corporación o en su defecto serán transferidos a las comunidades beneficiarias donde se desarrollan los proyectos.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones contractuales adquiridas por la Corporación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo equivalente al efectivo u otro instrumento. Incluye (costos y gastos por pagar, impuestos y préstamos de terceros). Los saldos registrados corresponden a las obligaciones adquiridas por la Corporación y que serán canceladas en el corto plazo, representadas por:

Pasivos	31/12/2019	31/12/2018
Costos y gastos por pagar proyectos	14.169.178	47.188.068
Impuestos/Retención fuente/Retención ICA	9.395.758	37.488.227
Obligaciones Financieras	31.385.266	0
Aportes seguridad social y parafiscales	18.035.305	51.236.041
Total	$72.985.507	$135.912.336

NOTA 8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

POLITICA 5 SECCION NIIF BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden tanto los proporcionados a los trabajadores propiamente dichos, como a las personas que dependan de ellos, y pueden ser satisfechos mediante pagos (o suministrando bienes y servicios previamente comprometidos) hechos directamente a los empleados o a sus cónyuges, hijos u otras personas dependientes de aquéllos, o bien hechos a terceros, tales como compañías de seguros.

Al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la Corporación Casa de la Mujer, presenta pasivo por concepto de prestaciones sociales por pagar (cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios, vacaciones).

Pasivos	31/12/2019	31/12/2018
Cesantías	24.441.820	23.051.256
Intereses a la cesantía	0	0
Vacaciones	0	0
Prima de servicios	0	0
Total	$24.441.820	$23.051.256

NOTA 8. OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO

Ingresos Recibidos para Terceros:

Su saldo representa los recursos pendientes de ejecución provenientes de los Convenios firmados por la Casa de la Mujer y que por su naturaleza no se aplican a los Ingresos Operacionales. Los recursos recibidos se registran contablemente como un Ingreso para Terceros dentro del Pasivo formando parte del Balance General. El saldo de ingresos recibidos para terceros a diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018 está representado así:

Proyecto	31/12/2019	31/12/2018
Proyecto Pastoral Social	0	47,336,131
Proyecto Fund. Boell Colombia	0	-10,421,048
Proyecto ICTJ	38,432,250	27,823,591
Proyecto ACCD	0	22,601,425
Proyecto NORAD	276,904,376	38,936,715
Otros proyectos	1,287,092	0
Total	**$ 316,623,718**	**$ 126,276,814**

NOTA 9. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está conformado por los aportes sociales, por el Fondo Social, por los remanentes/déficit acumulados de ejercicios anteriores y por el remanente según el estado de ingresos y egresos del año 2019 y 2018.

Al Fondo Social se suman los ingresos por intereses y corrección monetaria devengados por las cuentas de ahorro, así como los ingresos por concepto de talleres y asesorías y se disminuye por los gastos no financiados por las agencias tales como: servicios públicos, gastos de viaje, teléfono-fax, arriendo de la sede, y otros gastos imprevistos sin financiación.

NOTA 10. RESULTADOS ACUMULADOS POR CONVERGENCIA

La Corporación Casa de la Mujer conforme a lo establecido por la Legislación, de acuerdo con el párrafo 11, NIIF 1 y párrafo 35.8 de la Sección 35 de NIIF para las Pymes, todos los ajustes que surjan de las diferencias entre las políticas contables conforme a los PCGA anteriores y aquellas establecidas bajo el nuevo marco, aplicadas al Estado de Situación Financiera de Apertura, deben ser reconocidas directamente en las ganancias acumuladas (o, si fuera apropiado en otra categoría del patrimonio)

El total de dichos ajustes incluye, entre otros, la eliminación de cargos diferidos que no cumplen los criterios para su reconocimiento como activos, el ajuste de las propiedades, planta y equipo a su valor razonable o importes revaluados (costo atribuido), el ajuste por deterioro de cuentas por cobrar y otros activos, los ajustes por el reconocimiento de activos o pasivos por impuestos diferidos y las reclasificaciones de la revalorización del patrimonio y otras partidas, los cuales afectaron de manera positiva o negativa el patrimonio de las entidades.

El proceso de convergencia de PCGA a NIIF para Pymes realizado por la Corporación Casa de la Mujer arrojó al final resultados acumulados por convergencia a NIFF, la suma de $22.582.482, que se encuentran adicionados en el total de resultados acumulados.

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Política 7. SECCION: INGRESOS OPERACIONALES

Esta política se aplicará al contabilizar ***ingresos de actividades ordinarias p****rocedentes de las transacciones que desarrolló la corporación por el giro ordinario de su objeto social. Recursos recibidos por la entidad que aplicó a ingresos operacionales por concepto de donaciones recibidas de las agencias financieras del exterior que son monetizadas directamente por el Banco de Occidente, a nombre de la Corporación*

Los recursos recibidos de la Corporación Casa de la Mujer para el desarrollo de proyectos aprobados que no generen riesgos significativos inherentes a la propiedad.

Ingresos que se generen por la prestación de servicios a entidades públicas y/o privadas, que conlleven a la contraprestación de un servicio o producto entregable y que no generen riesgos significativos inherentes a la propiedad.

FUENTE DE INGRESO	31/12/2019	31/12/2018
CHEMONICS	81,331,800	0
ONU MUJERES	76,007,705	0
INTERMON OXFAM - CAMPAÑA BASTA	16,790,013	0
PNUD	0	14,102,400
MSI COLOMBIA TRANSFORMA	0	61,584,000
OI – REF 44-1	0	23,968,890
OI-ACCD 2017-2018	71,722,878	119,258,750
GOBIERNO VASCO	273,686,194	167,363,196
AYUNTAMIENTO BILBAO 2018	67,602,000	57,993,103
FUNDACION HEINRICH BOLL STINFTUNG	0	104,702,914
ICTJ	357,737,225	177,513,707
NORAD	410,980,912	313,023,513
NED	191,701,579	0
REALIZACION TALLERES/ASESORIAS/INVESTIGACIONES	570,523,445	506,714,624
TOTAL	***$ 2,118,083,751***	***$ 1,546,225,097***

NOTA 12. EGRESOS OPERACIONALES

Los gastos a diciembre 31 de 2019 y diciembre 31 de 2018, incluidos en el Estado de Resultados comparativo, fueron registrados en la contabilidad de la Corporación por Centro de Costo según la fuente de financiación y el programa al que aplica dentro del plan institucional teniendo en cuenta los diferentes rubros presupuestales según los convenios firmados con las Agencias de Cooperación.

PAGOS LABORALES

Las funcionarias de la Corporación se encuentran vinculadas mediante contrato individual de trabajo a término fijo de un año, con vencimiento en diciembre 31 del año fiscal. El pago de los salarios se efectúa mediante cheque a cada una de sus funcionarias.

La Corporación cumple con las normas legales que obligan a la afiliación de cada funcionaria al sistema de seguridad social (Ley 100/1993 y Ley 789/2002) tanto en el régimen de salud EPS; riesgos profesionales ARP, fondo de pensión de jubilación AFP y con la inscripción a la caja de compensación familiar COMPENSAR.

Así mismo, cumple con la obligación de pagar a sus funcionarias las prestaciones sociales señaladas por la ley laboral (Ley 50/90): prima de servicios, cesantías, intereses a la cesantía y vacaciones.

Brian Leonardo Arizmendy G.
Contador TP 237.829-T

CORPORACION CASA DE LA MUJER
NIT. 860.523.393-4

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las suscritas Representante Legal, y Contador, certificamos que hemos preparado el Balance General y el Estado de Resultados por el periodo terminado en diciembre 31 de 2019 y en diciembre 31 de 2018 de acuerdo con la Ley 222 de 1995 y el Decreto 3022 de 2013, incluyendo sus correspondientes Notas Explicativas que forman un todo indivisible con estos. Por lo anterior certificamos que:

1. Los procedimientos de valuación, valorización y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Entidad al 31 de diciembre de 2019 y diciembre 31 de 2018 así como los resultados de las operaciones.

2. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros de contabilidad.

3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones de enero a diciembre de 2019 y de enero a diciembre de 2018 valuados con los métodos de reconocido valor técnico.

4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.

5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro del Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados, e incluyen gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes.

6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

Dada en Bogotá, a los treinta (30) días del mes de marzo de 2020.

Cordialmente,

OLGA AMPARO SANCHEZ GOMEZ
Representante Legal

Brian Leonardo Arizmendy G.
Contador TP 237.829-T