

# *humanas colombia*



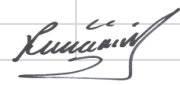
Centro Regional de Derechos Humanos y Justicia de Género

## ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017



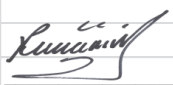
### CONTENIDO:

1. Estado de la situación financiera comparativo
2. Estado de excedentes y ganancias acumuladas comparativo
3. Estado de cambios en el patrimonio comparativo
4. Estado de flujo de efectivo comparativo
5. Notas a los estados financieros bajo NIIF


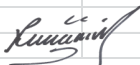
1.

 <b>CORPORACIÓN HUMANAS - Centro Regional de Derechos Humanos y Justicia de Género</b> <b>NIT No. 900.032.120-8</b> <b>ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO</b> <b>ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES</b> <b>A DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2017</b> <b>PESOS COLOMBIANOS (COP)</b>			
<b>ACTIVO</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalente al efectivo		129,324,299	355,689,851
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		258,335,492	218,086,026
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>387,659,791</b>	<b>573,775,877</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, planta y equipo		-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>387,659,791</b>	<b>573,775,877</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		156,005,879	133,311,700
Beneficios a los empleados		1,328,900	1,455,940
Pasivos por impuestos		3,278,382	1,364,136
Ingresos diferidos y acumulaciones (o devengos)		224,563,600	435,227,072
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>385,176,762</b>	<b>571,358,848</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>385,176,762</b>	<b>571,358,848</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportes sociales		200,000	200,000
Excedentes del ejercicios		2,623,000	2,557,000
ESFA- Estado de Situación Financiera de Apertura		(339,971)	(339,971)
<b>Total del patrimonio</b>		<b>2,483,029</b>	<b>2,417,029</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>387,659,791</b>	<b>573,775,877</b>
			
			
ADRIANA MARÍA BENJUMEARÚA		NIDIA CELY PEREZ	
Representante Legal		CONTADORA PÚBLICA TITULADA	
		T.P. 108712 - T	



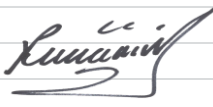
2.

 Centro Regional de Derechos Humanos y Justicia de Género		
<b>CORPORACION HUMANAS Centro Regional de Derechos Humanos y Justicia de Género</b>		
<b>ESTADO DE EXCEDENTES Y GANANCIAS ACUMULADAS COMPARATIVO</b>		
<b>ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES</b>		
<b>DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017</b>		
<b>PESOS COLOMBIANOS (COP)</b>		
	2016	2017
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
DONACIONES RECIBIDAS	\$ 1,294,215,753	\$ 1,287,710,525
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 1,294,215,753</b>	<b>\$ 1,287,710,525</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>\$ 1,294,215,753</b>	<b>\$ 1,287,710,525</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
PERSONAL	\$ 23,044,734	\$ 25,174,254
HONORARIOS	\$ 809,097,317	\$ 768,588,700
ARRENDAMIENTOS	\$ 23,557,966	\$ 24,020,663
SEGUROS	\$ 1,388,181	\$ 1,406,831
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 90,000	\$ 95,000
SERVICIOS EN GENERAL	\$ 11,597,298	\$ 13,067,145
GASTOS LEGALES	\$ 1,811,510	\$ 1,408,046
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 360,940	\$ 4,586,366
GASTOS DE VIAJE	\$ 364,143,479	\$ 400,552,342
DIVERSOS	\$ 49,245,052	\$ 36,846,213
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 1,284,336,477</b>	<b>\$ 1,275,817,060</b>
<b>OTROS GASTOS</b>		
FINANCIEROS	\$ 6,880,396	\$ 9,170,259
EXTRAORDINARIOS	\$ 375,879	\$ 166,206
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 7,256,276</b>	<b>\$ 9,336,465</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 2,623,000</b>	<b>\$ 2,557,000</b>
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 0	\$ 0
<b>UTILIDAD (EXCEDENTE) DEL AÑO</b>	<b>2,623,000</b>	<b>2,557,000</b>
 _____	 _____	
ADRIANA MARÍA BENJUMEA RÚA	NIDIA CELY PEREZ	
Representante Legal	CONTADORA PÚBLICA TITULADA	
	T.P. 108712 - T	

3.

<p style="text-align: center;"><i>humanas</i> colombia Centro Regional de Derechos Humanos y Justicia de Género</p> <p style="text-align: center;"><b>CORPORACIÓN HUMANAS Centro Regional de Derechos Humanos y Justicia de Género</b></p> <p style="text-align: center;"><b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO</b> <b>ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES</b> <b>AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2017</b> <b>PESOS COLOMBIANOS (COP)</b></p>								
	Capital emitido	Otras participaciones en el patrimonio	Diferencias de cambio por conversión	Coberturas de flujo de caja	Excedentes y pérdidas por Cálculos Actuariales	Excedentes (pérdidas) ejercicio anterior	Patrimonio atribuible a los propietarios	Patrimonio total
Saldo Inicial del Periodo 01/01/2016	\$ 200,000	0	0	0	0	0	0	\$ 200,000
Incremento (disminución) por cambios en políticas contables	-\$ 339,971	0	0	0	0	0	0	-\$ 339,971
Incremento (disminución) por correcciones de errores	\$ 0	0	0	0	0	0	0	\$ 0
Saldo Inicial Re expresado 01/01/2017	\$ 0	0	0	0	0	0	0	\$ 0
<b>Cambios en patrimonio</b>	<b>-\$ 139,971</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-\$ 139,971</b>
Incremento (disminución) por otras aportaciones de los propietarios	\$ 0	0	0	0	0	0	0	\$ 0
Incrementos (disminuciones) por otros cambios en el patrimonio	\$ 2,623,000	0	0	0	0	-\$ 2,623,000	\$ 2,557,000	\$ 2,557,000
<b>Total de cambios en patrimonio</b>	<b>\$ 2,483,029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-\$ 2,623,000</b>	<b>\$ 2,557,000</b>	<b>\$ 2,417,029</b>
<b>Saldo Final Periodo 31/12/2017</b>	<b>\$ 2,483,029</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-\$ 2,623,000</b>	<b>\$ 2,557,000</b>	<b>\$ 2,417,029</b>
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 45%;">  <p>ADRIANA MARÍA BENJUMEARÚA REPRESENTANTE LEGAL</p> </div> <div style="width: 45%;">  <p>NIDIA CELY PEREZ CONTADORA PÚBLICA TITULADA T.P. 108712 - T</p> </div> </div>								

4.

 <b>CORPORACIÓN HUMANAS Centro Regional de Derechos Humanos y Justicia de Género</b>			
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO			
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES			
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2016 Y 2017			
METODO DIRECTO			
PESOS COLOMBIANOS (COP)			
	2016	2017	
<b>ESTADO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
<b>EXCEDENTE DEL AÑO</b>	<b>\$ 2,623,000</b>	<b>\$ 2,557,000</b>	
<b>CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>			
EXCEDENTES REINVERTIDOS EN EL AÑO	-3,252,480	-2,623,000	
CUENTAS POR COBRAR	-185,973,344	40,249,465	
CUENTAS POR PAGAR	42,549,693	186,182,087	
<b>EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$ 144,053,131</b>	<b>\$ 226,365,553</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
ADICIONES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0	0	
DISMINUCIÓN EN EXCEDENTES ACUMULADOS	0	0	
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0	
<b>EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0	
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-144,053,131</b>	<b>226,365,553</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>273,377,430</b>	<b>\$ 129,324,299</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>129,324,299</b>	<b>355,689,851</b>	
			
ADRIANA MARÍA BENJUMEARÚA			
REPRESENTANTE LEGAL			
			
	NIDIA CELY PEREZ		
	CONTADORA PÚBLICA TITULADA		
	T.P. 108712 - T		

## 5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF- COMPARATIVOS

PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO DE 2016 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

### NOTA 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

**CORPORACIÓN HUMANAS Centro Regional de Derechos Humanos y Justicia de Género**, es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, con domicilio principal en Bogotá (Colombia), constituida legalmente el 21 de junio de 2005, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 08 de julio de 2005, bajo el Número 00087602 del Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, según consta en el Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Bogotá, con NIT No.900.032.120-8

**La Corporación Humanas**, es una organización feminista que enfoca su trabajo en la promoción, difusión, defensa y protección de los derechos humanos de las mujeres, en el marco del Derecho Internacional de los Derechos Humanos, del Derecho Humanitario y de la Justicia de Género, así como la promoción y realización de iniciativas que contribuyan a comprender la situación de las mujeres en diferentes contextos y superar las desigualdades de género en los ámbitos político, jurídico, económico, social y cultural y a la construcción de la paz.

Su domicilio es la ciudad de Bogotá D.C., República de Colombia, pero podrá realizar actividades en todo el territorio nacional y fuera de él.

La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control sobre la Corporación, es la Alcaldía Mayor de Bogotá.

**CORPORACIÓN HUMANAS**, tiene carácter permanente y su duración es indefinida.

### NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Base de presentación

La **CORPORACIÓN HUMANAS**, elabora los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La moneda funcional, es la moneda del entorno económico principal en la que opera la organización, la cual es pesos colombianos (COP).

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES se basa en la determinación y aplicación de las políticas contables a transacciones y hechos generados por la organización.

La Corporación Humanas, no retorna aportes, en el caso que llegara a generar algún tipo de excedente, será obligatoriamente reinvertido en el desarrollo de su objeto social, previa aprobación por parte de la asamblea.

### NOTA 3 –RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La Corporación Humanas, dentro de la implementación y apropiación de las NIIF, da aplicabilidad a las políticas contables que se detallan a continuación a manera resumida, así:

### **3.1. Política para presentación de estados financieros**

#### **3.1.1. OBJETIVO**

El objetivo de esta política es establecer los componentes de un conjunto completo de estados financieros, comprender cómo se identifican y distinguen estos componentes de otra información presentada en el mismo documento publicado. También establecer los requerimientos generales para los estados financieros a fin de presentar razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la CORPORACIÓN HUMANAS. Adicional determina los requerimientos de uniformidad en la presentación y la información comparativa de los estados financieros.

#### **3.1.2. ALCANCE**

Esta política llega a todos y todas los y las interesados/as, de manera clara y sencilla, presentando de manera razonable los estados financieros, garantizando que estos son un conjunto completo de los estados financieros.

#### **3.1.3. PRESENTACION RAZONABLE**

La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

CORPORACIÓN HUMANAS revelará a los usuarios/as de los estados financieros más información que la requerida en las diferentes políticas contables, con el fin de lograr una presentación razonable de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo. Algunas situaciones que conllevan a esta tipo de revelaciones pueden ser:

Concentración de donaciones (en único donante)

Concentración de asignación de partidas (en un solo lugar geográfico)

Entendiendo razonablemente que esta información afectará a la toma de decisiones de los usuarios/as de los estados financieros de CORPORACIÓN HUMANAS.

#### **3.1.4. FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN**

CORPORACIÓN HUMANAS presentará un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) de manera anual (cierre del ejercicio contable a 31 de diciembre).

Cuando se cambie el final del periodo sobre el que se informa y los estados financieros anuales se presenten para un periodo superior o inferior al año, CORPORACIÓN HUMANAS revelará:

Ese hecho.

La razón para utilizar un periodo inferior o superior.

El hecho de que los importes comparativos presentados en los estados financieros (incluidas las notas relacionadas) no son totalmente comparables.

#### **3.1.5. CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS**

CORPORACIÓN HUMANAS presentará el siguiente conjunto completo de estados financieros:

- ✓ Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- ✓ Un estado de resultados al final del periodo sobre el que se informa.

- ✓ Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- ✓ Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- ✓ Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### 3.2. Revelaciones Estado de Situación Financiera:

#### 3.2.1. Efectivo y equivalente al efectivo

- ✓ **Resumen de la política contable**

#### Reconocimiento

Se consideran equivalentes al efectivo para La Corporación Humanas, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros, según lo establecido por La Corporación Humanas dentro de su modelo de negocio.

Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, es decir cómo se define en el modelo de negocio de doce meses o menos desde la fecha de adquisición.

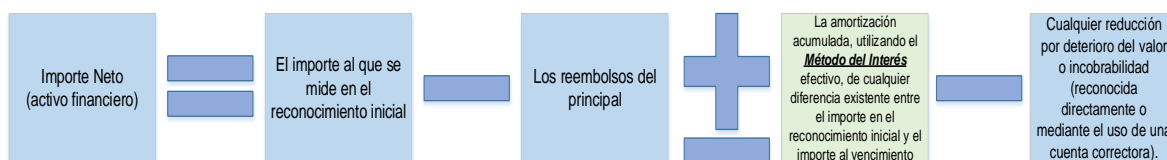
#### Medición inicial

El efectivo se encuentra medido por su mismo importe, por ello no tiene requerimientos adicionales. Los equivalentes al efectivo, se medirán al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción).

#### Medición posterior

El efectivo se encuentra medido por su mismo importe, por ello no tiene requerimientos adicionales.

Para los equivalentes al efectivo, la medición se realizara al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo así:



#### Baja de una Cuentas para el efectivo y equivalente al efectivo

La Corporación Humanas seguirá los requerimientos establecidos en esta política referente a la *Baja En Cuentas (General)*.



## **Deterioro del valor para el efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ello **La Corporación Humanas** seguirá los requerimientos establecidos en esta política referente al *Deterioro (General)*.

### **Información a Revelar para el efectivo y equivalente al efectivo**

**La Corporación Humanas** revelara demás información que se requiera en lo referente a la *Información A Revelar (General)* en esta política, incluyendo las restricciones sobre uso y disposición de partidas consideras efectivo y equivalente al efectivo, tales como embargos Judiciales, etc.

#### ✓ **Revelación**

El efectivo y equivalente al efectivo está compuesto por el recurso disponible en las cuentas bancarias, que a diciembre 31 de 2017 reflejó un saldo de \$ 355.689.851. Estos recursos provienen de la financiación de diferentes donantes tanto nacionales como internaciones, que contribuyen al desarrollo de nuestro objeto social, es importante resaltar que por requerimiento de la mayoría de los financiadores se apertura una cuenta bancaria exclusiva para cada proyecto, por consiguiente a diciembre 31 de 2017 contamos con 8 cuentas corrientes y 4 cuentas de ahorro todas del banco BBVA Colombia S.A.

Por otra parte se informa que la organización cuenta con una caja menor de \$ 2.000.000, la cual por políticas internas a diciembre 31 de 2017, si contara con un saldo, éste debe ser consignado en la cuenta bancaria.

Por el carácter de la organización no se cuenta con depósitos ni inversiones.

### **3.2.2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

#### ✓ **Resumen de la política contable**

#### **Reconocimiento**

Se reconocerán como Cuentas Comerciales por Cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades en la venta de bienes y/o servicios, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Tales cuentas comerciales por cobrar pueden ser:

- Cuentas Comerciales Por Cobrar por concepto de ejecución de proyectos
- Cuentas Comerciales Por Cobrar por concepto de venta de servicios
- Otras Cuentas Comerciales Por Cobrar

#### **Información a Revelar para Cuentas Comerciales por Cobrar**

**La Corporación Humanas** revelará, en el resumen de las políticas contables significativas, la base (o bases) de medición utilizada para las Cuentas Comerciales por Cobrar que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

**La Corporación Humanas** revelará información que permita a los usuarios/as de sus estados financieros evaluar la significatividad de este tipo de instrumentos financieros en su situación financiera y en su rendimiento. Por ejemplo:

- ✓ La tasa de interés
- ✓ Vencimiento
- ✓ Plazos de reembolso
- ✓ Restricciones que las cuentas comerciales por cobrar le impongan a **La Corporación Humanas**.

**La Corporación Humanas** revelara demás información que se requiera en lo referente a la *Información A Revelar (General)* en esta política.

✓ **Revelación**

En esta cuenta se registran los cobros a terceros, que a diciembre 31 de 2017 tenía un saldo de \$ 218.086.026, los cuales están clasificados de la siguiente manera:

✓ Clientes	\$ 95.094.034
✓ Avances y anticipos entregados	\$ 1.224.890
✓ Otros	\$ 121.767.102

En clientes se registraron los desembolsos pendientes de ingreso por parte algunos donantes (Chemonics, Abogados Sin Fronteras Quebec y MPDL Colombia) y que se generaron porque al cierre del año la ejecución financiera fue superior a los desembolsos realizados. Estos dineros fueron consignados en la cuenta bancaria respectiva entre los meses de enero y febrero del año 2018.

En avances y anticipos entregados, el monto está compuesto por:

- ✓ Dinero entregado a Carla Alexandra Pedrosa Afonso por valor de \$ 1.199.400, para cubrir los gastos de una actividad proyectada para el mes de enero de año 2018, recurso que fue legalizado en 19 de enero de 2018.
- ✓ Saldo del anticipo entregado a La Red de Mujeres Chocoanas por valor de \$25.490, reintegrado en el mes de febrero de 2018.

Otros:

Está compuesta por:

- a. Cuenta por cobrar a las sra. Lida Yolima Bocachica por valor de \$ 6.245.500, deuda que surge de una revocatoria a una tutela que ganó la Corporación Humanas y por tanto la sra. Lida acordó pagar el dinero en cuotas mensuales de \$ 100.000, hasta finalizar el pago de la totalidad, el cual terminaría en enero del 2023.

- b. Cuenta por cobrar a donantes y que surgen de los desembolsos contabilizados por anticipado, dado que la ejecución financiera fue superior a la fecha de cierre contable, se detallan los registros contabilizados por anticipado, así:

1. URT	\$ 59.621
2. CHEMONICS	\$ 27.867.471
3. GIZ	\$ 27.250
4. MPDL	<u>\$ 87.045.801</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 115.000.143</b>

La totalidad de esta cuenta por cobrar fueron saldadas durante los meses de enero, febrero y marzo de 2018.

- c. Cuenta por cobrar al Banco BBVA por valor de \$ 342.459, corresponde al GMF y al manejo del Net Cash, cobrado por parte del banco en las cuentas que se detallan a continuación y que dichos cobros no corresponden dado que son exentas de impuestos y de acuerdo a las condiciones de manejo de las cuentas bancarias, no pagamos el uso del Net Cash, razón por la cual se genera la cuenta por cobrar al banco.

Cuenta corriente	178-018248	\$ 102.079
Cuenta corriente	178-018172	\$ 240.380

El banco reintegró estos valores entre los meses de enero y marzo de 2018.

### 3.2.3. Propiedad planta y equipo

- ✓ **Resumen de la política contable**

#### **RECONOCIMIENTO**

**La Corporación Humanas** aplicará los siguientes criterios ((a) y (b)) de reconocimiento “*incorporación en los estados financieros*” para determinar si se reconoce “Incorpora” o no un elemento de propiedades, planta o equipo.

Por lo tanto, **La Corporación Humanas** reconocerá el **costo** o valor económico de adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- a) Es probable que **La Corporación Humanas** obtenga los beneficios económicos futuros asociados con ese elemento catalogado como propiedad, planta y equipo, y
- b) El costo o valor económico del elemento puede medirse con fiabilidad.

**La Corporación Humanas** reconocerá elementos catalogados como propiedad, planta y equipo, de acuerdo a los siguientes criterios:

Tipo de activo	Criterio de reconocimiento	Costo de Adquisición	Criterio de la Vida Útil
<b>Terrenos Urbanos y/o Rurales</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 6 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses
<b>Construcciones en curso</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 5 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses
<b>Construcciones y edificaciones (Edificios, oficinas, almacenes, bodegas, etc.) y Mejoras a las mismas</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 5 SMMLV	Su uso sea superior a 12 Meses
<b>Equipo de oficina</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 3 SMMLV	Su uso sea superior a 1 Mes
<b>Muebles y Enseres</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 3 SMMLV	Su uso sea superior a 1 Mes
<b>Equipo de computación</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 3 SMMLV	Su uso sea superior a 1 Mes
<b>Equipo de comunicación</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individualmente Es mayor o igual a 3 SMMLV	Su uso sea superior a 1 Mes
<b>Flota y equipo de transporte</b>	Cumple con condiciones ((a) y (b)) (1.3)	Individual y/o la Sumatoria en Conjunto Es mayor o igual a 5 SMMLV	Su uso sea superior a 1 Meses

**NOTA:** Si alguno de los Tipos de activos anteriormente citados no cumplió las condiciones (Costo de Adquisición y/o Criterio de la Vida Útil) serán reconocidos como Propiedad planta y equipo con vida útil inferior a un año.

✓ **Revelación**

La Corporación Humanas durante la implementación de las NIIF, y luego de realizar el estudio respectivo, fijó unos criterios para reconocimiento de la propiedad planta y equipo (costo de adquisición y/o criterio de vida útil), razón por la cual los equipos con los que cuenta la Corporación Humanas no caben dentro de los criterios, por tanto no se registran.

### 3.2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

#### ✓ Resumen de la política contable

#### ALCANCE

Esta política tendrá aplicación cuando se clasifiquen todos los tipos instrumentos financieros. Una característica esencial de un pasivo es cuando CORPORACION HUMANAS tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de CORPORACION HUMANAS, cuando:

- ✓ Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de CORPORACION HUMANAS que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, CORPORACION HUMANAS haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- ✓ como consecuencia de lo anterior, CORPORACION HUMANAS haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

#### RECONOCIMIENTO

CORPORACION HUMANAS reconocerá los pasivos por cuentas por pagar en el estado de situación financiera cuando:

- ✓ Se tenga una obligación contractual adquirida con terceros al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; y que el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable, y de las cuales se espere a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizados por vía general las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por pagar clasificadas como costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pagos normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio. Las cuentas por pagar clasificadas como costo amortizado corresponden a las obligaciones en que CORPORACION HUMANAS pacta plazos de pagos superiores a los normales del negocio.

#### ✓ Revelación

Las Cuentas por pagar cierran a diciembre 31 de 2017 con un saldo de \$ 133.311.699.96, monto que está compuesto según se detalla a continuación:

1. Cuentas por pagar entre proyectos	
1.1. CHEMONICS	\$ 27.867.471
1.2. MZC	\$ 84.176
1.3. MPDL	\$ 87.415.363
1.4. FOKUS	\$ 69.890
1.5. URT	\$ 119.874
1.6. GIZ	\$ 69.994
1.7. UNIVERSIDAD ESEX	\$ 392.567
<b>Total</b>	<b>\$ 116.019.335</b>

La totalidad de esta cuenta por pagar fue saldada durante los meses de enero, febrero y marzo de 2018.

2. Cuentas por pagar a terceros, se generan bajo dos conceptos, uno son los cheques pendientes de cobro y dos, los pagos pendientes a terceros.

2.1. Cheques pendientes de cobro

No. de cheque 3570894 girado a Fiona Patrice Thiessen	\$ 2.675.754
No. de cheque 5458079 girado a Lilibeth Cortes	\$ 1.800.000
No. de cheque 5458081 girado a Ediciones Antropos	\$ 8.906.880
No. de cheque 5458086 girado a María Camila Bautista	\$ 3.510.000
<b>Total</b>	<b>\$ 16.892.634</b>

2.2. Pagos pendientes a terceros

Red de Mujeres Chocoanas	\$ 237.000
María Claudia Caicedo	\$ 162.480,96
Dirección del Tesoro Nacional	\$ 250
<b>Total</b>	<b>\$ 399.730.96</b>

Estos pagos fueron realizados en el primer trimestre del año 2018.

### 3.2.5. Beneficios a los empleados

#### ✓ Resumen de la política contable

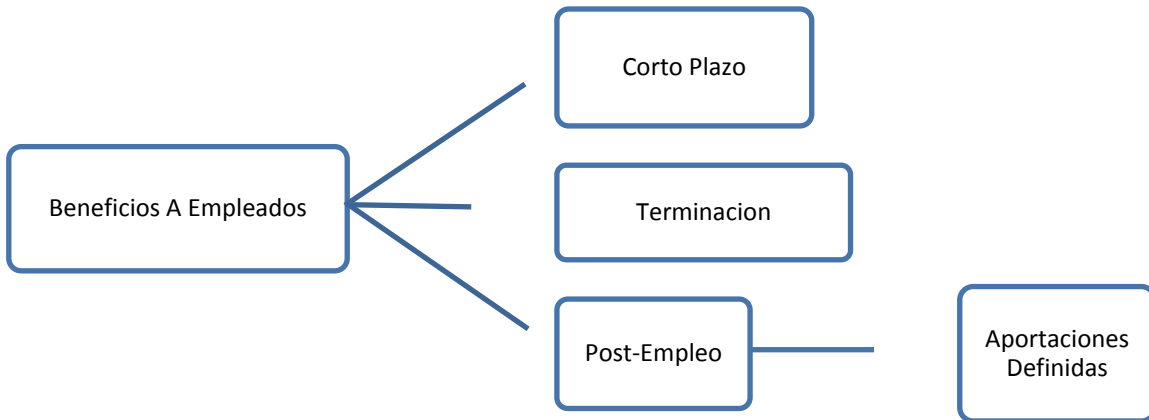
#### OBJETIVO

Establecer el tratamiento contable, en cuanto al reconocimiento, medición, presentación y revelación respecto de los beneficios a los empleados, para **La Corporación Humanas** relacionados con la prestación de sus servicios dentro de cuatro tipos de beneficios diferentes (beneficios a corto plazo, beneficios post-empleo y beneficios por terminación).

#### ALCANCE

Esta política aplica a todas las contraprestaciones que otorga **La Corporación Humanas** a los empleados que presten sus servicios bajo contratos tales como los de término fijo, término indefinido, u otra forma de contratación laboral, con personas naturales, que se vinculen a las actividades propias y complementarias del objeto social de **La Corporación Humanas**.

Esta política abarcara los siguientes tipos de beneficios a los empleados:



### Información a revelar

La **Corporación Humanas** revelará el importe reconocido en resultados como un gasto por los planes de aportaciones definidas.

#### ✓ Revelación

El valor que aparece reflejado ahí, corresponde a las cesantías consolidadas de la trabajadora María Claudia Caicedo, monto que será transferido al fondo elegido por la trabajadora a más tardar el 14 de febrero de 2018, y la reserva para el pago de los aportes a seguridad social, los cuales serán pagados en el mes de enero de 2018.

### 3.2.6. Provisiones

#### ✓ Resumen de la política contable

### OBJETIVO

El objetivo de esta política es asegurar que **CORPORACIÓN HUMANAS** determine claramente las bases adecuadas para el reconocimiento y medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes y la forma de revelar la información adicional necesaria, para la comprensión clara de los usuarios de la información sobre su naturaleza, vencimientos e importes de las partidas.

## ALCANCE

Esta política se aplicará a todas las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, excepto a las provisiones relacionadas con:

- a) Arrendamientos (Sección 20 Arrendamientos). No obstante, esta sección trata los arrendamientos operativos que pasan a ser onerosos.
- b) Contratos de construcción (Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias).
- c) Obligaciones por beneficios a los empleados (Sección 28 Beneficios a los Empleados).
- d) Impuesto a las ganancias (Sección 29 Impuesto a las Ganancias).

Que son tratadas separadamente por otras políticas.

Los requerimientos de esta política no se aplican a los contratos pendientes de ejecución, a menos que sean contratos onerosos.

Las provisiones se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca de su vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para poderlos cancelar.

### ✓ Revelación

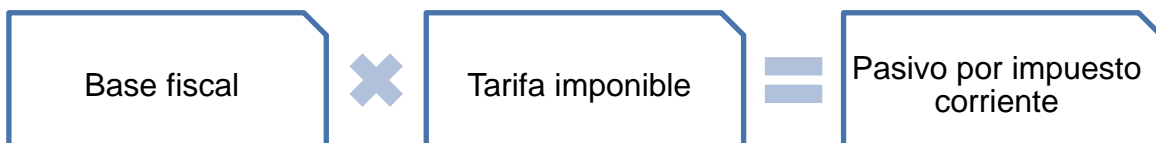
Cuenta que cierra con saldo cero.

### 3.2.7. Pasivos por impuestos

#### ✓ Resumen de la política contable

## RECONOCIMIENTO DE PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CORPORACIÓN HUMANAS reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.





## MEDICIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CORPORACIÓN HUMANAS medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar (o recuperar) usando las tasas impositivas y la legislación que haya sido aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, en la fecha sobre la que se informa. CORPORACIÓN HUMANAS considerará las tasas impositivas cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado cuando los sucesos futuros requeridos por el proceso de aprobación no hayan afectado históricamente al resultado ni sea probable que lo hagan.

CORPORACIÓN HUMANAS reconocerá los cambios en un pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por el impuesto en resultados, excepto que el cambio atribuible a una partida de ingresos o gastos reconocida conforme a esta NIIF como otro resultado integral, también deba reconocerse en otro resultado integral.

CORPORACIÓN HUMANAS incluirá en los importes reconocidos por el valor a pagar por impuesto corriente o por los activos surgidos por impuestos corrientes, el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

### ✓ Revelación

El monto reflejado en los estados financieros corresponde a la retención en la fuente practicada durante el mes de diciembre de 2017 por valor de \$ 1.364.136, el cual será pagado según calendario tributario a mediados del mes de enero de 2018.

### 3.2.8. Ingresos diferidos y acumulaciones (o devengos)

#### ✓ Resumen de la política contable

#### ALCANCE

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias realizadas por La Corporación Humanas y representan un aumento en el patrimonio y son procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

Ingresos por Actividades Ordinarias		
Donaciones	Prestación de Servicios	El uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses.

## INGRESOS POR DONACIONES

La NIIF para las Pymes no contempla un tratamiento específico sobre las transacciones relacionadas con las Donaciones, sin embargo, de acuerdo con lo establecido en la NIIF PYMES, si la NIIF no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la Dirección Ejecutiva de La Corporación Humanas, utilizara su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que diera lugar a información que sea relevante y fiable.

Al realizar los juicios descritos anteriormente, la Dirección Ejecutiva de La Corporación Humanas se refirió y consideró la aplicabilidad de los requerimientos y guías establecidas en la NIIF para PYMES que trataban cuestiones similares y relacionadas, como lo son la sección de Subvenciones Del Gobierno.

## RECONOCIMIENTO: INGRESOS POR DONACIONES

Se consideran donaciones aquellas cuantías que una entidad transmite a título gratuito a favor de La Corporación Humanas que esta los acepta.

Las donaciones podrán ser reconocidas como ingresos de acuerdo a si se encuentran condicionadas o no, de la siguiente forma:

- a) Una donación que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre La Corporación Humanas, se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la donación sean exigibles.
- b) Una donación que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre La Corporación Humanas, se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.

Las donaciones recibidas antes de que se satisfagan las condiciones de reconocimiento de los ingresos por donaciones se reconocerán como un pasivo por Ingresos diferidos y acumulaciones (o devengos).

### ✓ Revelación

Tal como lo indica nuestra política contable, este monto corresponde al recurso disponible de los proyectos en desarrollo y que su culminación es en el 2018, el monto total que pasa para el inicio del 2018 es \$435.227.072,34 representados en el detalle que se registra a continuación.

Operativo	196,099,433.86
Proyecto financiado por Interpares	6,139,861.00
Proyecto Documentación, capacitación Chocó - MZC y rendimientos financieros	134,072,230.97
Proyecto Ayuntamiento de Valencia-Documentación de casos en Tumaco - MPDL	11,747,952.04
Proyecto AACID- Documentación de casos en Montes de María - MPLD	3,482,635.00
Proyecto financiado por GIZ	19,285,767.00
Proyecto documentación VSBG en el corredor minero del Cesar	20,718,987.07

Proyecto financiado por NED/ELA	26,885,591.00
Proyecto Fondo Sur	16,794,614.40

### 3.3. Revelaciones Estado de Excedentes y Ganancias acumuladas:

✓ **Resumen de la política contable**

LA CORPORACIÓN HUMANAS presentará su resultado total para un periodo:

- Un estado de resultados al final del periodo sobre el que se informa.

### Desglose de Gastos

CORPORACIÓN HUMANAS presentará el desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la **función de los gastos** dentro de **CORPORACIÓN HUMANAS**, lo que proporciona una información que es fiable y más relevante.

✓ **Revelaciones**

#### 3.3.1. Ingresos de actividades ordinarias

El año 2017 contamos con unos ingresos de \$ 1.287.710.525,19 y corresponde a la ejecución presupuestal durante la vigencia del año de todos los proyectos desarrollados. El manejo contable que se le da a esta cuenta es de traslado de la cuenta de ingresos diferidos y acumulaciones (o devengos) a la de ingresos de actividades ordinarias, de acuerdo con los gastos de cada proyecto.

A continuación se presenta el detalle de ingresos por cada proyecto y que la sumatoria arroja el valor registrado en dicha cuenta.

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,287,710,525.19</b>
Asistencia integral a mujeres víctimas de esclavitud sexual - Nuevas Formas de Esclavitud	59,940,000.00
Brindar apoyo, asesoría y acompañamiento jurídico organizaciones locales para la presentación judicial de violencia basada en género - AJA-SUBK-2016-001	86,349,090.00
Brindar acompañamiento y asesoría legal en casos de violencia sexual en las regiones de Montes de María -AJA-GRA-2016-004	32,492,946.00
Medidas alternativas a la privación de libertad en delitos de drogas cometidos por mujeres - Open Society	104,348,324.37
Implementación Política Pública - Minjusticia	3,251,980.00
Las 5 Claves - PCS	300,012.80
Funcionamiento Institucional	55,544,825.61

Consultoría - PNUD	9,458,046.00
La Rioja - Documentación de casos en Tumaco	64,449,956.00
DPI/Barcelona - Documentación de casos en Tumaco	50,754,437.00
Ayuntamiento de Valencia - Documentación de casos en Tumaco	26,830,194.96
AACID - Documentación de casos en Montes de María	21,577,007.00
Investigación y documentación de casos de violencia sexual con enfoque de género en el Norte de Santander - CHEMONICS	124,885,247.91
Documentación, capacitación Chocó - MZC	105,271,576.00
La mujeres documentamos e incidimos - FOKUS 2017	130,690,301.00
URT 2017	100,120,390.00
GIZ	125,099,398.00
Documentación de la VSBG en el corredor minero del Cesar	78,040.00
Documentación de casos de violencia sexual con enfoque de género en el departamento de Putumayo - Financiado por Interpares.	11,789,104.00
Documentación de casos de violencia sexual con enfoque de género en el departamento de Putumayo - Financiado por ASFC	28,455,675.00
Evaluación de impacto de las Cohortes - CNC / DNP	61,367,904.00
Encuentro Nacional de Juntanza	7,492,500.00
NED/ELA	8,979,159.00
Evento Universidad Essex	68,106,678.54
Fondo Sur	77,732.00

### 3.3.2. Gastos de administración

En este rubro se clasifican según el concepto todos los gastos de la Corporación en el marco del desarrollo de las actividades programadas en los diferentes proyectos, es importante informar que los gastos realizados se ajustan en su totalidad a lo aprobado por cada donante, tanto en líneas presupuestales como en montos.

La estructura contable que nos permite ejecutar con éxito los presupuestos, es la creación de un centro de costo por cada proyecto, esto facilita el seguimiento mes a mes tanto por proyecto como global, garantizando un orden y ejecución de acuerdo con las obligaciones contractuales.

El personal vinculado a la Corporación en un 99% es mediante contrato civil de prestación de servicios y el 1% contrato laboral.

### 3.4. Revelaciones Estado de cambios en el patrimonio comparativo

#### ✓ Resumen de la política contable

<b>Estado de Cambios en el Patrimonio</b>	El estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa de <b>CORPORACIÓN HUMANAS</b> , las partidas de ingresos y gastos reconocidas en el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas, y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio.
---	---

#### ✓ Revelación

Este informe nos permite apreciar las variaciones tanto de incremento o decremento relacionados con las partidas que componen el patrimonio.

Para el caso específico del informe de este año se presenta una disminución de \$ 66.000, en los excedentes del ejercicio en relación al año 2016.

Los excedentes para 2017 equivalen a \$ 2.557.000 que resulta del saldo a favor de 2 proyectos es decir un remanente y que se constituyen en una reinversión para la Corporación, previa aprobación por parte de la Asamblea. Estos excedentes serán utilizados en el año 2018.

### 3.5. Revelaciones al Estado de flujo de efectivo comparativo

#### ✓ Resumen de la política contable

#### Estado de Estado de Flujos de Efectivo

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de **CORPORACIÓN HUMANAS** durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

**CORPORACIÓN HUMANAS** presentará el estado de flujos de efectivo que muestre los flujos de efectivo habidos durante el periodo sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación.

**CORPORACIÓN HUMANAS** presentará el Estado de Estado de Flujos de Efectivo por el **Método Indirecto**.

✓ **Revelación**

Las cifras registradas en este reporte nos determinan que:

Que los excedentes del año 2016 fueron reinvertidos en el año 2017, según consideraciones de la Asamblea ordinaria.

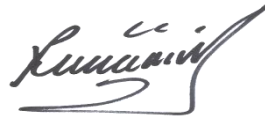
Se evidencia una disminución por cobrar, esto debido a que los préstamos internos entre proyectos fueron reembolsados, los cuales nos permitieron el buen desarrollo de todas las actividades programadas para la vigencia del año 2017.

Se informa que una vez los donantes desembolsaron el recurso, fueron cancelados todos los préstamos internos entre proyectos, situación que se evidencia en los meses de enero, febrero y marzo de 2018.

Las cuentas por pagar presentan una disminución con respecto al 2016, este comportamiento se debió a que en la fecha de cierre del año 2017, los saldos por pagar entre proyectos fueron de cuantía menor respecto al año 2016.



Adriana María Benjumea Rúa  
Representante Legal  
Corporación Humanas



Nidia Elena Cely Pérez  
Contadora Pública Titulada  
TP-108712-T