

**CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO
GLOBAL EN COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**



Bogotá D.C. - 2019

INFORME DEL REVISOR FISCAL

18 de febrero de 2019

A la Asamblea de Asociados de la **CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO GLOBAL EN COLOMBIA**

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO GLOBAL EN COLOMBIA al 31 de diciembre de 2018, los cuales comprenden el estado de situación financiera, el estado de actividades, estado en cambios en el activo neto y estado de flujos del año terminado en esa fecha y las correspondientes notas que contienen el resumen de las principales políticas contables aplicadas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, para pequeñas y medianas empresas. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que los estados financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, planee y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoría de estados financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los valores y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia relativa en los estados financieros debido a fraude o error. En la

evaluación de esos riesgos, el revisor fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación y razonable presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, tomados de los libros, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO GLOBAL EN COLOMBIA al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas, aplicadas de manera uniforme.

Párrafo de énfasis

Dado el proceso de convergencia que realizó la Corporación desde el año 2016 a las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia para pequeñas y medianas empresas, la entidad debe continuar fortaleciendo sus procedimientos en la preparación de estados financieros, revelaciones y notas explicativas, basado en las políticas contables adoptadas y en las nuevas normas e interpretaciones emitidas, de acuerdo con lo indicado en el Decreto 2420 de diciembre de 2015 y sus modificaciones.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO GLOBAL EN COLOMBIA, al 31 de diciembre de 2017, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por otro contador público miembro de Crowe, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia quien en su informe de fecha 14 de marzo de 2018 expresó una opinión sin salvedades.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, conceptúo que durante el año 2018, la contabilidad de la Corporación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Corporación y los de terceros que están en su poder; existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe anual preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración

sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores y proveedores; la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; la Corporación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Durante el año 2018, a través de informe presentado al gobierno corporativo he informado las recomendaciones tendientes a fortalecer el sistema de control interno de la Corporación.



ANGIE TATIANA TURRIAGO RIOS

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 231.954 - T

Miembro de **Crowe CO S.A.S**



Pacto Global
Red Colombia

CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO GLOBAL EN COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	10	1.232.922.037	1.194.332.909
Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar a Clientes	11	278.395.945	167.475.442
Instrumentos Financieros Anticipos y Saldos a Favor	12	7.032.183	2.031.846
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.518.350.165	1.363.840.197
NO CORRIENTE			
Activos Intangibles	13	840.000	840.000
Propiedades, Planta y Equipo	14	8.372.396	11.064.305
TOTAL NO CORRIENTE		9.212.396	11.904.305
TOTAL ACTIVO		1.527.562.561	1.375.744.502
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	15	1.670.412	0
Instrumentos Financieros por Pagar Comerciales	16	18.444.704	13.630.228
Pasivos por Impuestos por Pagar	17	8.038.102	3.084.000
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	18	40.908.417	50.938.508
Otros Instrumentos Financieros por Pagar	19	85.444.405	81.640.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		154.506.040	149.292.736
TOTAL PASIVO		154.506.040	149.292.736
PATRIMONIO			
ACTIVOS NETOS			
	20		
Cuotas de Distribución		237.938.100	237.938.100
Donación en Dinero		467.358.543	467.358.543
Excedentes del Ejercicio		146.604.754	144.951.542
Excedentes Acumulados		521.155.123	376.203.581
TOTAL ACTIVOS NETOS		1.373.056.520	1.226.451.766
TOTAL PASIVO MÁS ACTIVOS NETOS		1.527.562.561	1.375.744.502

Las notas 1 a la 28 forman parte integral de los Estados Financieros

MAURICIO LÓPEZ GÓNZALEZ
Representante Legal

CARLOS CASTRO HERNÁNDEZ
Contador Público
T.P. N° 32.301 - T

ANGIE TATIANA TORRIAGO RIOS
Revisor Fiscal
T.P N° 231.954 - T
Designado de Crowe Co S.A.S.
(Ver Informe Adjunto)



Pacto Global
Red Colombia

CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO GLOBAL EN COLOMBIA

ESTADO DE ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017 (Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	Notas	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Ingresos Operacionales	21	1.093.283.570	895.468.905
<u>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</u>			
Costo de Operación	26	160.734.574	161.432.058
TOTAL EXCEDENTE BRUTO		932.548.996	734.036.847
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
Gastos de Administración	23	908.909.214	819.010.885
Gastos de Ventas	24	23.670.862	15.441.293
Gastos No Operacionales	25	51.071.452	29.550.242
TOTAL GASTOS		983.651.529	864.002.420
Ingresos no Operacionales	22	197.707.287	274.917.115
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		197.707.287	274.917.115
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		146.604.754	144.951.542

Las notas 1 a la 28 forman parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO LÓPEZ GÓNZALEZ
Representante Legal


CARLOS CASTRO HERNÁNDEZ
Contador Público
T.P. N° 32.301 -T


ANGIE TATIANA TURRIAGO RÍOS
Revisor Fiscal
T.P N° 231.954 -T
Designado de Crowe Co S.A.S.
(Ver Informe Adjunto)

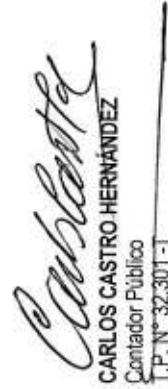
CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO GLOBAL EN COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
A 31 DE DICIEMBRE 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	Cuotas de Afiliación	Donaciones en dinero	Excedentes de ejercicios anteriores	Excedentes o Operadas del Ejercicio	Total Patrimonio
TOTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	237.938.100	467.358.543	113.228.924	262.974.657	1.081.500.224
Traslado de Resultados de ejercicio anterior	0	0	262.974.657	(262.974.657)	0
Resultado del ejercicio	0	0	0	144.951.542	144.951.542
TOTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	237.938.100	467.358.543	376.203.581	144.951.542	1.226.451.766
Traslado de Resultados de ejercicio anterior	0	0	144.951.542	(144.951.542)	0
Resultado del ejercicio	0	0	0	146.604.754	146.604.754
TOTAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	237.938.100	467.358.543	521.155.123	146.604.754	1.373.056.520

Las notas 1 y 16 28 forman parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO LÓPEZ GÓNZALEZ
Representante Legal


CARLOS CASTRO HERNÁNDEZ
Contador Público
T.P. N° 32.301 -1


ANGIE TATIANA TURRIAGO RÍOS
Revisor Fiscal
T.P. N° 231.954 -T
Designado de Crowe Co S.A.S.
(Ver Informe Adjunto)



Pacto Global
Red Colombia

CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO GLOBAL EN COLOMBIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	31 de Diciembre 2018	31 de Diciembre 2017
Flujos de Efectivo en Actividades de Operación		
Excedente (Deficit) Neta del Año	146.604.754	144.951.542
Depreciación	5.962.359	8.109.613
Actividades de Operación	152.567.113	153.061.155
Cambios en activos: Disminución (Aumento) en		
Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar a Clientes	(110.920.503)	(54.538.213)
Instrumentos Financieros-Impuestos por Cobrar a Favor	(5.000.337)	(995.684)
Cambios en pasivos: (Disminución) Aumento en		
Beneficios a empleados corto plazo	(10.030.089)	28.616.057
Instrumentos Financieros Por Pagar Comerciales	4.814.475	10.740.978
Obligaciones Financieras	1.670.412	0
Otros Instrumentos Financieros por Pagar	0	(28.135.816)
Ingresos recibidos para terceros	3.804.405	81.640.000
Pasivos por Impuestos por Pagar	4.954.102	(878.000)
Total Actividades de Operación	(110.707.535)	36.449.322
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Propiedades, Planta y Equipo	(3.270.450)	(5.766.337)
Activos Intangibles	0	(840.000)
Efectivo Usado actividades de inversión	(3.270.450)	(6.606.337)
Aumento neto de efectivo y efectivo equivalentes de las diferentes actividades	38.589.128	182.904.140
Efectivo y equivalentes de efectivo	1.194.332.909	1.011.428.769
Disponible al final del periodo	1.232.922.037	1.194.332.909

Las notas 1 a la 28 forman parte integral de los Estados Financieros


MAURICIO LÓPEZ GÓNZALEZ
Representante Legal


CARLOS CASTRO HERNÁNDEZ
Contador Público
T.P. N° 32.301 -T


ANGIE TATIANA TURRIAGO RÍOS
Revisor Fiscal
T.P. N° 231.954 -T
Designado de Crowe Co S.A.S.
(Ver Informe Adjunto)

CORPORACIÓN RED LOCAL DEL PACTO GLOBAL EN COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

Notas de Carácter General:

1. Información General (Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal y país de constitución)

La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia, fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas, mediante Acta No. 1 del Comité Directivo, inscrita el 3 de diciembre de 2009 bajo el Número 00164542 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., en la Calle 93 N° 13-24 oficina 204, con una duración hasta el 20 de octubre de 2.059.

Tiene como objeto social acoger la iniciativa de fomentar el crecimiento sustentable y la responsabilidad cívica de las empresas, actuando en calidad de Red Local en Colombia. Para tal efecto se protocoliza dentro de los estatutos, el documento de autorización emitido por United Nations Global Compact Office (UNGGO), con fecha del 9 de abril de 2.009. En su calidad de Red Local, la Corporación tendrá como objetivo específico: Servir de mecanismo nacional o regional, para promover, coadyuvar, asistir y asesorar a las empresas que la conforman, en la aplicación de los diez principios del Pacto Global y en la preparación de la comunicación anual sobre la marcha de los trabajos.

Sus actividades se desarrollan en Colombia.

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades (NIIF pymes)

2.1. Naturaleza de las operaciones:

Las cifras y demás datos presentados en los estados financieros son producto de la actividad que en calidad de Red Local en Colombia se realiza en cuanto a la promoción, asistencia y asesoría en la aplicación de los diez principios del Pacto Global y preparación de los Comunicados de Progreso Cop (reporte anual de actividades, proyectos, planes y trabajos que realizan las empresas adheridas cumpliendo el propósito de implementar los principios). Fomento de la Responsabilidad Social Corporativa y crecimiento sustentable. Facilitador y articulador de espacios de diálogo en torno a estos temas.

2.2. Principales actividades:

Las principales actividades de la entidad y su descripción son:

Gestión de conocimiento: a través charlas, capacitaciones y mesas de trabajo, referentes a los principios del Pacto Global y sus diversas plataformas. Se realizan reuniones periódicas con

la participación de representantes de las entidades adheridas para conocer, aprender y compartir experiencias en los temas mencionados.

Realización de cursos, seminario-taller. La Red local desarrolla una agenda de cursos para los adheridos y público en general, bajo el esquema de inscripción con pago para asistir.

Convenios. Con algunas entidades se establecen convenios para que la Red Local lidere y realice actividades de capacitación, convocatoria, consulta entre otros; en los temas de 10 principios de Pacto Global, Responsabilidad Social Corporativa y crecimiento sustentable y Objetivos de Desarrollo sostenible.

Donaciones, contribuciones y membrecías, las cuales entidades adheridas, dan de manera voluntaria a la Red Local para el desarrollo de su objeto social.

3. Término de duración legal:

La duración legal es definida hasta el 20 de octubre de 2059, según consta en el certificado de existencia y representación legal expedido por la Cámara de Comercio de la ciudad de Bogotá.

4. Hipótesis de Negocio en Marcha:

La Corporación opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. En la realización de este juicio la Dirección Ejecutiva considera la posición financiera actual de la entidad, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones futuras. A la fecha de este informe no existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

5. Declaración de cumplimiento de las NIIF como base de preparación de los Estados Financieros

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por los Decretos 2101, 2131 de 2016, que deben auditarse bajo especificaciones del Decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016.

6. Moneda funcional y de presentación

Es la moneda del entorno económico principal en el que opera la Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia; que en consecuencia es el peso colombiano (COP), como moneda funcional y expresara en los encabezados de los estados financieros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para la pymes exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos

7. Importancia Relativa y Materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al Activo Neto o al Resultado de Actividades, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

8. Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Efectivo y Equivalentes:

La política contable de efectivo y equivalentes del efectivo, es de aplicación a los importes obtenidos por La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia por:

- a) Por donaciones, membrecías, cuotas de sostenimiento, patrocinios para eventos.
- b) La realización de eventos de acuerdo a los servicios, tales como, cursos, asesoramiento en los diez principios de la red mundial, alquiler de instalaciones y servicios complementarios.
- c) Las inversiones que cumplan con la definición de equivalentes de efectivo.
- d) Otros valores recibidos por la Corporación, tales como arrendamientos operativos, préstamos adquiridos, entre otros.

Esta política contable comprende dentro de su alcance la preparación del estado de flujos de efectivo sobre la base de la generación y el uso del efectivo y los equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo para La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia están compuestos por:

- Caja general, para el recaudo de pagos de clientes en efectivo, cheques u otros medios de pago, tales como, comprobantes por tarjetas débito y crédito.

- Cuentas bancarias en donde son consignados los valores recibidos en la caja general y para el recaudo de los pagos que directamente son consignados o transferidos mediante la utilización de medios de pago electrónicos, por los clientes.
- Cajas menores y bases para cambio.
- Los sobregiros bancarios son componentes del efectivo.
- Equivalentes de Efectivo, que son las inversiones de La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia, comprendidas en Fiducias, de acuerdo a la definición contemplada en esta política.

Activos Financieros:

Esta Política aplica a las cuentas por cobrar de La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia, correspondientes a deudores comerciales y demás cuentas por cobrar que cumplan con la definición de activos financieros y puedan ser reconocidas y medidas como activos financieros.

La presente política comprende también el deterioro de las cuentas por cobrar.

Los activos financieros para La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia están compuestos, entre otras partidas por:

- Las ventas a crédito de asistencia a cursos.
- Las donaciones, membrecías, patrocinios, cuotas de sostenimiento y servicios complementarios.
- Préstamos a empleados y otros terceros.
- Anticipos a contratistas y proveedores de bienes y servicios.
- Anticipos para la adquisición de propiedades, planta y equipo.
- Otras cuentas por cobrar

Deterioro del valor de las cuentas por cobrar:

En cada fecha sobre la que se informa, La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia, si se presentan indicios de deterioro de valor de sus cuentas por cobrar, evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro del valor.

Para determinar si existe la evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar está deteriorada, La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia, evaluará la información observable respecto a los siguientes sucesos que pueden causar la pérdida:

(a) Dificultades financieras significativas del deudor.

(b) La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias, que reduzcan en algún monto el valor a recuperar de la obligación.

(c) Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia evaluará el deterioro de las cuentas por cobrar individualmente o agrupadas sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Para efectos del reconocimiento de probables pérdidas por deterioro de las cuentas por cobrar, La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia tendrá en cuenta si las cuentas por cobrar superan los noventa (90) días considerados como términos normales de crédito y si existen dificultades para su recuperabilidad. Se realiza un deterioro de la cartera vencida a la tasa de interés autorizada por Súper Intendencia Financiera.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro de valor, La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia estimará el importe recuperable de la cuenta por cobrar y si éste es menor a su valor en libros, reconocerá una pérdida por deterioro en resultados.

La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia, reversará el importe del deterioro del valor (es decir, la reversión se limita al importe original de pérdida por deterioro), cuando las circunstancias que previamente causaron el deterioro del valor de las cuentas por cobrar hayan dejado de existir o porque exista una clara evidencia de su recuperación.

Propiedades, Planta y Equipo

Para La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia, las propiedades, planta y equipo son activos tangibles tales como Equipo, Equipos de Cómputo y Comunicación, Equipos de Oficina, y demás elementos que cumplan con la definición de activos y puedan ser clasificados como propiedades, planta y equipo.

La presente política comprende también la depreciación y el deterioro de las propiedades, planta y equipo. Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo: Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.

Métodos de depreciación utilizados: Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.

Vidas útiles: Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian utilizando las siguientes vidas útiles:

Activo Vida útil estimada en años	
MUEBLES Y ENSERES	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual.
EQUIPO DE OFICINA	10 años, es decir, una alícuota del 10% anual.
EQUIPO DE COMPUTO	5 años, es decir, una alícuota del 20% anual.
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	5 años, es decir, una alícuota del 20% anual.

Política Costos y Gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados mediante causación en el período contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial para la asistencia del mismo.

Políticas Activos Intangibles

Frente a la nota 13 sobre activos intangibles la Corporación Red Local del Pacto Global registra en la cuenta marcas y patentes a DEPE - DE EMPRESAS PARA EMPRESAS, programa de capacitación que le permite desarrollar actividades con las pequeñas y medianas empresas en temas de implementación de los programas de prevención de la corrupción; lo que nos genera el beneficio al poder usar esta marca de la entidad Alliance For Integrity de cumplir con nuestro objeto social y los principios del pacto global.

La administración evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos a futuro esperados derivados de la metodología de proyectos que representen de forma razonable la mejor estimación de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo y con base en la experiencia se evaluará el grado de beneficios económicos futuros de la utilización del activo.

Para los activos intangibles originados por proyectos, el área encargada definirá la vida útil estimada del intangible. En caso de no poderse estimar la vida útil residual de los activos de forma fiable se definirá una vida útil de 10 años.

Excedentes E Impuestos por Ganancias

Los excedentes que se obtienen durante el ejercicio una vez aprobado los estados financieros se trasladan a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores, las cuales no son objeto de tributación, son exentas de pago de impuesto de renta, de acuerdo a ley, para las entidades sin ánimo de lucro

Ingresos:

La sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias de NIIF Pymes, aplicará a las partidas por:

- a) Servicios de educación no formal sobre temas de los diez principios del Pacto Global.
- b) Prestación de servicios de asesoramiento en los informes anuales.

La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia obtendrá ingresos por concepto de:

- Servicios de seminarios, cursos, actualizaciones en los temas que son objeto de la corporación.
- La realización de eventos de acuerdo a los servicios y bienes ofrecidos, tales como, seminarios, asesorías en el desarrollo de los informes anuales y servicios complementarios.
- Ingresos por Donaciones, cuotas de sostenimiento, membrecías, de acuerdo a lo establecido en los estatutos de la corporación.
- Ingresos por concepto de patrocinios para eventos que realice la corporación.
- Otros ingresos ordinarios.

Beneficios a empleados

Esta política aplica a todo tipo de contraprestaciones que La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia proporciona a los trabajadores en todos los niveles de la organización, a cambio de sus servicios.

Para efectos de la aplicación de la política de beneficios a los empleados, (entendidos como todo tipo de contraprestaciones que reciben los empleados directa o indirectamente por sus servicios) primará la Legislación Laboral Colombiana y en los casos que no fueran practicable la NIIF para Pymes, La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia realizará la correspondiente revelación.

Para La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia los beneficios a empleados a corto plazo son aquellos cuyo pago tiene lugar durante los doce meses siguientes a la prestación del servicio, tales como:

- a) Sueldos, salarios y aportes a seguridad social.
- b) Ausencias remuneradas a corto plazo que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que el empleado ha prestado los servicios, tales como vacaciones e incapacidades.
- c) Participaciones en ganancias o incentivos pagaderos entre los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes ejemplo: Bonificaciones a empleados.

9. Normas e interpretaciones nuevas emitidas por la IASB y adoptadas por el Gobierno Colombiano

Durante el año 2018 no se presentaron nuevas normas e interpretaciones para el marco normativo pymes, luego de la emisión de la Ley 1314 de 2009, se han expedido diferentes decretos que contienen las normas técnicas aplicables para las pymes. Con el fin de organizar esta reglamentación, el Ministerio de Hacienda y Crédito Público emitió el Decreto 2483 de 2018, en el que en su Anexo técnico compilatorio No. 2 de las Normas de Información Financiera NIIF – Grupo 2, compila las normas que reúne el decreto 2420 de 2015 y las

SECCIÓN (Anexo 2 DUR 2420 de 2015)	MODIFICACIONES
Sección 12. Otros temas relacionados con los instrumentos financieros	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 13. Inventarios	
Sección 14. Inversiones en asociadas	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 15. Inversiones en negocios conjuntos	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 16. Propiedades de inversión	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 17. Propiedades, planta y equipo	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 18. Activos intangibles distintos de la plusvalía	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 19. Combinaciones de negocios y plusvalía	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 20. Arrendamientos	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 21. Provisiones y contingencias	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 22. Pasivos y patrimonio	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 23. Ingresos de actividades ordinarias	Incorporado por el Decreto 2131 de 2016
Sección 24. Subvenciones del gobierno	
Sección 25. Costos por préstamos	

SECCIÓN (Anexo 2 DUR 2420 de 2015)	MODIFICACIONES
Sección 26. Pagos basados en acciones	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 27. Deterioro del valor de los activos	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 28. Beneficios a los empleados	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 29. Impuesto a las ganancias	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015 y el Decreto 2170 de 2017
Sección 30. Conversión de la moneda extranjera	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 31. Hiperinflación	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 32. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa	
Sección 33. Información por revelar sobre partes relacionadas	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 34. Actividades especializadas	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015
Sección 35. Transición a las NIIF para pymes	Anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015

10. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Componentes del Efectivo y sus Equivalentes

Descripción	2018	2017
CAJA (1)	4.503.644	2.297.105
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	298.825.754	294.886.507
DERECHOS FIDUCIARIOS	929.592.639	897.149.297
SALDO FINAL	1.232.922.037	1.194.332.909

(1) La caja de la Compañía al 31 de diciembre se encuentra conformada de la siguiente forma:

MONEDA EXTRANJERA	CANTIDAD	TRM	VR TOTAL
DOLARES EN EFECTIVO	34	3.250	110.492
EUROS EN EFECTIVO	802	3.720	2.985.113
PESOS ARGENTINOS	207	86	17.866
REALES EN EFECTIVO	466	837	390.174
MONEDA EXTRANJERA	1.509	7.893	3.503.644

CAJA MENOR	
CAJA MENOR	1.000.000
TOTAL CAJA	4.503.644

Fiducias

Descripción	2018	2017
FIDUCIA BANCOLOMBIA No. 1055	468.032.081	451.697.480
FIDUCIA BANCOLOMBIA No. 0471	461.560.558	445.451.817
SALDO FINAL	929.592.639	897.149.297

Referencia En el Estado de Resultados:	Valor a 31 de dic 2017	Incrementos	Saldo a 31 Dic 2018	Intereses Devengados
FIDUCIA BANCOLOMBIA N°1055	451.697.480	16.334.601	468.032.081	16.334.601
FIDUCIA BANCOLOMBIA N° 0471	445.451.817	16.108.741	461.560.558	16.108.741
TOTAL GANANCIAS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			929.592.639	32.443.342

Las cuentas de la Corporación no se encuentran pignoradas, ni tienen ningún tipo de restricción y pueden disponer de los recursos en el momento que llegue a necesitarlos, por otra parte, no existen partidas conciliatorias superiores a 60 días.

11. Instrumentos Financieros Cuentas por Cobrar a Clientes

Saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre 2018 y 2017

Descripción	2018	2017
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (a)	281.331.728	170.664.689
DEUDORES VARIOS	2.856.017	4.628.495
DETERIORO (b)	(5.791.800)	(7.817.742)
SALDO FINAL	278.395.945	167.475.442

(a) A continuación de detalla el listado de terceros que adeudan al 31 de diciembre de 2018, por los siguientes conceptos:

Cuentas por cobrar por contribuciones:

Tercero	2018	2017
ABC PRODEIN	0	1.740.000
AGUAS KPITAL CUCUTA S.A ESP	0	1.773.000
ALFAGRES S.A.	7.750.000	0
ANDESCO	3.020.125	12.707.072
AUTECO S.A.S	8.166.500	0
AVIANCA S.A	23.250.000	0
CAMARA DE COMERCIO DE BARRANQUILLA	0	13.400.000
CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA	39.444.405	81.640.000
CASOSTENIBLE S.A.S	1.071.000	0
CENCOSUD COLOMBIA S.A	11.625.000	0
CLINICA PALMA REAL S.A.S	4.360.000	4.360.000
COLEGIO MAYOR NUESTRA SEÑORA DEL	0	9.462.500
COMFENALCO VALLE DEL AGENTE	5.600.000	5.350.000
COMPAÑÍA LÍDER EN SALUD	0	1.232.000
COOMEVA EPS - ENTIDAD PROMOTORA DE	4.687.500	3.560.000
COOMEVA MEDICINA PREPAGADA	7.750.000	0
COPROPIEDAD ZONA FRANCA DE BOGOTA P.H	1.000.000	0
CORONA INDUSTRIAL S.A.S	7.750.000	0
CORPORACION CLUB CAMPESTRE LOS ANDES	4.461.408	4.187.608
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y	0	3.000
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS PURIFICA E S P	29.070	0
ESRI COLOMBIA S.A.S	7.812.420	0
FRONTERA ENERGY COLOMBIA CORP SUCURSAL	23.250.000	0
FUNDACION CEMEX COLOMBIA	17.000.000	0
GASES DE OCCIDENTE S.A ESP	15.500.000	0
GRUPO ENERGIA BOGOTA S.A E.S.P -	0	4.476.500
INTERCONEXION ELECTRICA S.A. ESP - ISA	38.000.000	0

MEDI8A RESPONSABLE S.L.	0	1.190.000
MEXICHEM COLOMBIA S.A.S	10.000.000	0
POLITÉCNICO GRANCOLOMBIANO	0	1.071.000
RIOPAILA CASTILLA S.A	15.500.000	0
SOLETANCHE BACHY CIMAS S.A	3.875.000	0
TRANSMASIVO S.A	0	4.475.434
SINERGIA GLOBAL EN SALUD	0	1.520.000
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	3.745.000	3.745.000
WILLIS TOWERS WATSON COLOMBIA	4.652.900	0
ZONA FRANCA DE BOGOTA	1.190.000	0
TOTAL CUENTA POR COBRAR POR CONTRIBUCIONES	270.490.328	155.893.114

Cuentas por cobrar por seminarios:

Tercero	2018	2017
AINCA	476.000	0
AGENCIA DE VIAJE Y TURISMO AVIATUR	0	357.000
ARIZA ROJAS CAROLL	0	416.500
BANCOOMEVA	416.500	0
BIMBO DE COLOMBIA S.A.	952.000	0
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CESAR	833.000	0
CLINICA COLSANITAS S.A	0	714.000
COMPAÑIA DE SEGUROS BOLIVAR	476.000	0
COMPAÑIA ENERGETICA DEL TOLIMA	0	348.450
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	499.800	499.800
COOSALUD ESS COOPERATIVA EMPRESA	0	297.500
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA	952.000	952.000
CORPORACION UNIVERSITARIA AMERICANA	119.000	0
CORPORACION UNIVERSITARIA DEL	0	119.000
FRANCO SERRANO JOSE MANUEL	0	321.300
FUNDACION CERREJON PARA EL	0	952.000
FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	952.000	0
FUNDACION RMA	0	200.000
GARCIA BONILLA DIEGO ALONSO	535.500	0
HANNA INSTRUMENTS S.A.S	0	416.500
HOGIER GARTNER Y CIA S.A	416.500	0
ICONTEC	0	290.375
INCAUCA S.A.S	476.000	0
INGENIO PICHICHÍ S.A	0	357.000
INGENIO PROVIDENCIA S.A	0	357.000
ECOPETROL S.A.	0	1.428.000
GEOPARK COLOMBIA S.A.S	0	714.000
GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS	0	1.232.000

GRADEX INGENIERIA S.A	0	33.000
GRUPO DE INVERSIONES	0	440.300
GUARDIANES COMPAÑIA LIDER EN	0	1.232.000
MINEROS S.A.	0	71.250
NALSANI S.A	0	357.000
ORGANIZACIÓN TERPEL	0	595.000
PACTIA S.A.S	476.000	0
PARQUE AMBIENTAL MUNDO LIMPIO S.A.S	535.500	0
RECAMAN MEJIA LILIANA	476.000	0
SEGURIDAD Y VIGILANCIA COLOMBIANA SEVICOL	476.000	0
SERTECPET DE COLOMBIA S.A	892.500	0
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO, DE BARRANQUILLA	0	880.600
TRANSPORTADORA COMERCIAL COLOMBIA S.A -	464.600	0
VERANO PALENCIA MARIBEL	416.500	0
ZONA FRANCA SANTANDER S.A	0	297.500
SURTIGAS S.A E.S.P	0	892.500
TOTAL CUENTA POR COBRAR POR SEMINARIOS	10.841.400	14.771.575

(b) Deterioro sobre cuentas por cobrar con un vencimiento superior a noventa días y que de acuerdo a la gestión de cobro su recuperación presenta dificultades.

Tercero	2018	2017
ABC PRODEIN	0	545,428
ANDESCO	0	90,126
ARIZA ROJAS CAROLL	0	29,280
COMPAÑIA LÍDER EN SALUD	0	533,408
COOMEVA EPS - ENTIDAD PROMOTORA	0	417,316
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	499,800	44,291
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL	0	49,885
CORPORACION CLUB CAMPESTRE LOS	0	1,178,073
CORPORACION UNIVERSITARIA	119,000	10,545
ECOPETROL S.A.	0	126,545
FRANCO SERRANO JOSE MANUEL	0	128,473
FUNDACION CERREJON PARA EL	0	84,363
FUNDACION RMA	0	14,060
GARCIA BONILLA DIEGO ALONSO	535,500	0
GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS	0	533,408
GRUPO ENERGIA BOGOTA S.A E.S.P -	0	1,787,102
GUARDIANES COMPAÑIA LIDER EN	0	533,408
HANNA INSTRUMENTS S.A.S	0	29,280
MEDI8A RESPONSABLE S.L.	0	83,657
MINEROS S.A.	0	6,314
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO,	0	30,623
RECAMAN MEJIA LILIANA	476,000	0

Tercero	2018	2017
TRANSMASIVO SA	0	1,298,883
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	3,745,000	263,274
VERANO PALENCIA MARIBEL	416,500	0
TOTALES	5,791,800	7,817,742

NOMBRE	DIC DE 2017	RECUPERACIONES	PROVISIONES	SALDO 31 DE DIC 2018
GARCIA BONILLA DIEGO ALONSO	0	0	535.500	535.500
RECAMAN MEJIA LILIANA	0	0	476.000	476.000
VERANO PALENCIA MARIBEL	0	0	416.500	416.500
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	0	0	499.800	499.800
ARIZA ROJAS CAROLL	29.280	29.280	0	0
MEDIA RESPONSABLE S.L.	83.657	83.657	0	0
FRANCO SERRANO JOSE MANUEL	128.473	128.473	0	0
SOCIEDAD DE ACUEDUCTO,	30.623	30.623	0	0
ABC PRODEIN	545.428	545.428	0	0
CORPORACION CLUB CAMPESTRE	1.178.073	1.178.073	0	0
COOMEVA EPS - ENTIDAD PROMOTORA	417.316	417.316	0	0
ANDESCO	90.126	90.126	0	0
GESTIÓN INTEGRAL DE PROYECTOS	533.408	533.408	0	0
TRANSMASIVO S.A	1.298.883	1.298.883	0	0
COMPAÑÍA LÍDER EN SALUD	533.408	533.408	0	0
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO	44.291	44.291	0	0
GUARDIANES COMPAÑIA LIDER EN	533.408	533.408	0	0
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL	49.885	49.885	0	0
UNIVERSIDAD DE CUNDINAMARCA	263.274	0	3.481.727	3.745.000
MINEROS S.A.	6.314	6.314	0	0
ECOPETROL S.A.	126.545	126.545	0	0
GRUPO ENERGIA BOGOTA S.A E.S.P -	1.787.102	1.787.102	0	0
CORPORACION UNIVERSITARIA	10.545	83.118	191.573	119.000
FUNDACION CERREJON PARA EL	84.363	84.363	0	0
HANNA INSTRUMENTS S.A.S	29.280	29.280	0	0
FUNDACION RMA	14.060	14.060	0	0
TOTALES	7.817.742	7.627.041	5.601.099	5.791.800

12. Instrumentos Financieros Anticipos de Impuestos o Saldos a Favor

Descripción	2018	2017
RETENCION EN LA FUENTE	3.159.317	733.846
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO	74.866	0
SALDO A FAVOR IMPUESTO A LAS VENTAS (**)	3.798.000	1.298.000
SALDO FINAL	7.032.183	2.031.846

(**) Corresponde al saldo a favor del ultimo cuatrimestre del año 2018.

13. Activos intangibles

Detalle de los activos diferidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Descripción	2018	2017
MARCAS Y PATENTES	840.000	840.000
SALDO FINAL	840.000	840.000

La Corporación Red Local, en cumplimiento del Convenio con la Cámara de Comercio Argentino Alemana, registró la marca DEPE - De Empresas para Empresas; que es un programa de capacitación de Alliance for Integrity, (acción colectiva global nacida y financiada por el Ministerio Alemán de Cooperación económica y desarrollo BMZ-Bundesministerium für Zusammenarbeit und Entwicklung). DEPE busca ayudar a las pequeñas y medianas empresas en implementar programas de prevención de la corrupción.

14. Propiedad Planta y Equipo

La Corporación Red Local del Pacto Global en Colombia a 31 d diciembre del 2018 y 2017, presenta la siguiente información:

Propiedades, Planta y Equipo:

Descripción	2018	2017
EQUIPO DE OFICINA	5.880.790	5.064.990
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	30.511.224	28.073.755
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(28.019.618)	(22.074.440)
SALDO FINAL	8.372.396	11.064.305

Detalle de las compras de activos fijos realizada durante el año 2018, así:

Descripción	Compras 2018
EQUIPO DE OFICINA	815.800
CAMARA NIKON COOLPIX B500	815.800
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	2.454.650
VIDEO BEAM EPSON X4HS8503469	1.693.277
COMPRA DE ACTIVOS MENORES	761.373
TOTAL COMPRAS DE ACTIVOS FIJOS	3.270.450

15. Obligaciones Financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre correspondía a:

Descripción	2018	2017
TARJETA DE CRÉDITO No. 4575420002300264	908.748	0
TARJETA DE CRÉDITO No. 4575420470182301	761.664	0
SALDO FINAL	1.670.412	0

16. Instrumentos Financieros por Pagar Comerciales

El saldo de las cuentas por pagar comerciales a 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

Descripción	2018	2017
PROVEEDORES NACIONALES	200.000	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5.173.456	6.055.412
REINTEGROS CAJA MENOR POR PAGAR	0	843.000
ACREEDORES VARIOS	8.652.858	5.231.816
HONORARIOS POR PAGAR	4.168.390	1.500.000
SALDO FINAL	18.194.704	13.630.228

Los saldos de cuenta por pagar se encuentran dentro de los plazos establecidos con los acreedores y no generan intereses de mora para el cierre del periodo sobre el que se informa

17. Pasivos por Impuestos por Pagar

Al cierre del 31 de diciembre la compañía presenta las siguientes obligaciones tributarias por pagar.

Descripción	2018	2017
RETENCION EN LA FUENTE	5.696.000	2.259.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.342.102	825.000
SALDO FINAL	8.038.102	3.084.000

18. Beneficios a Empleados

Los vencimientos de acuerdo a la ley con las entidades de seguridad social y aportes parafiscales, cesantías e intereses sobre las cesantías están al día y dentro de los plazos establecidos

Descripción	2018	2017
RETENCION Y APORTES DE NOMINA (C)	10.240.700	10.497.300
CESANTIAS CONSOLIDADAS	21.024.111	26.535.200

INTERES SOBRE LAS CESANTIAS	2.346.293	3.119.000
VACACIONES CONSOLIDADAS	7.151.480	10.787.008
PRIMA DE SERVICIOS	145.833	0
SALDO FINAL	40.908.417	50.938.508

(c) Corresponde a los aportes sobre la nómina mes de diciembre de 2018

Descripción	2018	2017
APORTES A SALUD	3.303.100	3.402.000
APORTES A PENSIONES	4.450.400	4.530.400
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	108.500	113.900
APORTES A CAJA DE COMPENSACION	1.057.200	1.089.000
APORTES A ICBF	792.800	817.200
APORTES AL SENA	528.700	544.800
SALDO FINAL	10.240.700	10.497.300

19. Otros instrumentos financieros por pagar

La corporación Red Local a 31 de diciembre de 2018 registra una partida como ingresos a terceros por recursos recibidos del Convenio de Asociación N° 6200007511/2017 por \$39.444.405 que se ejecutaran en 2019 y \$46.000.000 que corresponden al Business Model Nueva York- UN Global Compact

Descripción	2018	2017
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCERO	85.444.405	81.640.000
SALDO FINAL	85.444.405	81.640.000

20. Activo Neto

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la corporación cuenta con un Activo Neto, como se detalla a continuación:

Descripción	2018	2017
CUOTAS DE AFILIACIÓN	237.938.100	237.938.100
DONACIÓN EN DINERO	467.358.543	467.358.543
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	146.604.754	144.951.542
EXCEDENTES ACUMULADOS (**)	521.155.123	376.203.581
SALDO FINAL	1.373.056.520	1.226.451.766

El Activo neto está compuesto por aportes que ha realizado las empresas por concepto de donaciones y de los excedentes obtenidos durante los años fiscales.

(**) Los excedentes del año 2017 fueron reinvertidos en el funcionamiento y programas de la Corporación, los saldos restantes se encuentran en la Fiducia.

21. Ingresos Operacionales

Los Ingresos se obtienen por concepto de contribuciones que realizan las empresas adheridas, también, por los cursos obtenidos de las capacitaciones en temas referentes a los 10 principios del Pacto Global en Responsabilidad Social y Objetivos de Desarrollo Sostenible.

Adicionalmente se perciben ingresos por los convenios suscritos con empresas adheridas, entidades gubernamentales y organizaciones internacionales.

Descripción	2018	2017
ENSEÑANZA	138.785.464	118.415.916
DESCUENTOS EN VENTAS / ANULACIÓN FACTURAS	(29.016.900)	(128.397.122)
MEMBRECIAS	983.515.006	905.450.111
SALDO FINAL	1.093.283.570	895.468.905

22. Ingresos No Operacionales

A 31 de diciembre la Corporación Red Pacto Global registró ingresos por concepto de otras ganancias como se detalla a continuación.

Descripción	2018	2017
RENDIMIENTOS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	33.036.764	47.497.227
DIFERENCIA EN CAMBIO	638.594	0
RECUPERACIONES	599.886	11.225.906
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIO	0	1.276.357
PATROCINIOS EN EVENTOS SEMINARIO	151.179.832	209.929.174
INGRESOS POR INVESTIGACION Y DESARROLLO	9.975.364	4.987.682
CURSOS PRESTADOS A EMPRESAS EXONERADAS DE IVA	2.252.745	0
AJUSTE AL PESO	24.102	769
SALDO FINAL	197.707.287	274.917.115

Los Ingresos se obtienen por el apoyo brindado por las empresas adheridas para la entrega de mejores resultados en la aplicación ODS.

También se reciben donaciones para el sostenimiento de la Corporación, lo cual le permite a la entidad disminuir sus gastos administrativos.

23. Gastos Administración

La Corporación Red Pacto Global, incurrió al 31 de diciembre en los siguientes gastos de administración:

Descripción	2018	2017
GASTOS DEL PERSONAL	504.823.072	494.331.234
HONORARIOS (a)	143.833.484	112.177.547

IMPUESTOS	3.529.006	4.020.972
ARRENDAMIENTOS	67.243.591	61.329.900
SEGUROS	431.876	707,484
SERVICIOS	53.038.201	31.323.283
GASTOS LEGALES	6.117.857	2.993.626
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.838.400	16.216.720
ADECUACION E INSTALACION	437.400	1.235.700
GASTOS DE VIAJE	68.014.098	31.945.038
DEPRECIACIONES	5.962.359	8.109.613
DIVERSOS (b)	51.065.926	54.619.768
DETERIORO	1.426.056	0
SALDO FINAL	908.909.214	819.010.885

(a) La Compañía por al año 2018 pago por servicios de honorarios, así:

Nombre	2018	2017
ALONSO MORALES CARLOS ANDRES	3.369.501	1.250.800
ALVAREZ LAURA	0	1.347.800
ANGLOSERVICIOS S.A.S	2.930.000	0
ARCO M&D S.A.S	2.160.000	1.066.000
BARRAGAN VARGAS ELIANA	5.952.785	29.038.099
CASA CASTRO JULIO CESAR	3.010.087	3.724.274
CREO CONSULTORES S.A.S	2.700.000	0
CROWE CO S.A.S	9.000.000	0
DILIA PAOLA GÓMEZ PATIÑO	1.800.000	0
DEL VALLE MORA ABOGADOS	880.000	2.134.000
DURAN CABIELES LESLY KATHERYNE	0	14.320.375
ERZISNIK RODRIGUEZ DANITZA	3.280.000	0
FERRO LOZANO JOSE DAVID	0	1.400.000
GAMBOA CASTELLANOS MIGUEL ANGEL	2.880.000	0
GONGORA CORTES CHRISTIAN FABIAN	3.893.727	0
JUAN ANDRES GOMEZ SANCHEZ	4.986.860	0
JUAN PABLO ROJAS SERNA	0	325.000
LEON AMAYA ALEJANDRA	3.000.000	0
MARKETING, EVENTOS Y ESTRATEGIAS	22.368.887	0
MEJIA OCAMPO CRISTINA	0	2.720.000
MUÑOZ ERAZO DAGOBERTO	0	300.000
MONTOYA MUÑOZ DIANA CAROLINA	1.347.800	0
NARANJO MARIÑO YVONNE MELINA	6.060.000	0
NARANJO MERINO CARLOS ANDRÉS	600.000	0
ORTIZ ORTIZ GUILLERMO MARCIAL	2.246.333	2.920.233
PROPOSITO CONSULTORES SAS	700.000	0
REYES GUTIERREZ DANIELA	20.752.680	6.614.400

ROJKAS JUAN PABLO	351.000	0
RUBIO ZEA ESTEFANIA	0	2.000.000
RUIZ BUITRAGO JIMMY ALFONSO	0	520.000
SALCEDO RODRIGUEZ NATALIA	0	5.114.039
SERVICIOS CYGA SA	38.563.824	30.382.527
TORRES FORERO ALEJANDRA	0	7.000.000
VALENCIA GARCIA MARIA NATALIA	1.000.000	0
TOTAL GASTOS HONORARIOS	143.833.484	112.177.547

(b) Los gastos registrados en esta cuenta corresponden a:

Concepto	2018	2017
COMPRA LIBROS REVISTAS	789.250	383,455
GASTOS DE REPRESENTACION	881.986	1.334.000
ELEMENTOS DE ASEO	1.313.120	880,16
ELEMENTOS DE CAFETERIA	1.755.808	3.491.783
PAPELERIA OFICINA	4.978.619	4.396.715
ADMINISTRACION OFICINA	14.040.827	14.205.300
SERVICIO DE TAXIS Y BUSES	3.852.696	3.353.600
SERVICIO DE ENVIO DOCUMENTOS	488.950	1.414.755
SERVICIO DE RESTAURANTE	22.164.270	24.008.931
SERVICIO DE PARQUEADEROS	145.800	145,45
GASTOS DIVERSOS	654.600	1.005.619
TOTAL GASTOS DIVERSOS	51.065.926	54.619.768

24. Gastos de Ventas

La Corporación, incurrió a 31 de diciembre de 2018 y 2017 en los siguientes gastos, así:

Descripción	2018	2017
GASTOS DEL PERSONAL	3.885.592	1.945.555
IMPUESTOS	12.469.000	12.505.000
SERVICIOS	1.128.680	730.010
DIVERSOS	6.187.590	260.728
SALDO FINAL	23.670.862	15.441.293

25. Gastos No operacionales

La Corporación pacto global, incurrió a 31 de diciembre de 2018 y 2017 en los siguientes gastos no operacionales.

Descripción	2018	2017
FINANCIEROS	11.663.000	5.914.266
GASTOS EXTRAORDINARIOS	28.199.530	21.981.231

GASTOS DIVERSOS	11.208.922	1.654.745
SALDO FINAL	51.071.452	29.550.242

26. Costos de Operación

A 31 de diciembre de 2018 y 2017, la corporación incurrió en los costos para la prestación de los servicios, que corresponden al siguiente detalle

Concepto	2018	2017
CONFERENCISTAS	0	2.720.000
ALQUILER MUEBLES E INMUEBLES	991.000	370,987
CASINO Y RESTAURANTE	43.472.968	23.366.202
GASTOS DIVERSOS DE EVENTOS	16.895.751	11.377.482
TRANSPORTES TAXIS BUSES	18.401.215	23.222.370
PAPELERIA IMPRESION DE MATERIALES	8.555.950	4.350.597
PATROCINIOS	0	5.337.500
ALQUILER DE MODULARES STANDS	32.085.000	26.834.000
COMISIONES	31.771.250	45.440.920
APOYO LOGISTICO CONGRESOS	4.960.000	3.545.000
ACTIVIDADES EMPRESARIALES	0	4.369.000
PUBLICIDAD	3.601.440	10.498.000
SALDO FINAL	160.734.574	161.432.058

27. Eventos relevantes

Frente al modelo general implementado por la Oficina Central de Nueva York del Global Compact, se ha decidido inicialmente adoptar el modelo denominado Global Local en vez del modelo de Compartir Ingresos (Share Revenue Model)

Se han mantenido conversaciones continuas con el Head de las Américas de la Oficina Central de Nueva York del Global Compact para ir mirando los protocolos de revisión y transferencias de recursos, de la Oficina Central a la Red Local y de la Red Local a la Oficina Central en los casos correspondientes, que se vayan presentando según las respuestas de las empresas adheridas frente a esta nueva condición emanada del Board del Global Compact en Nueva York.

Se está dialogando con la Oficina Central del Pacto Global en Nueva York para definir procesos de liquidación de saldos a favor o en contra según lo establecido en el Bussiness Model y así poder hacer el análisis correspondiente. Estos procesos están previstos en el primer semestre de 2019.

28. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Director Ejecutivo. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social (Asamblea), quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



Red Colombia