

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN RED DE ARBOLES

NOTA 1 FUNDACIÓN QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

FUNDACION RED DE ARBOLES en adelante la Fundación, fue constituida mediante Acta con NO. sin num del 26 de febrero de 2015 otorgado(a) en asamblea de fundadores, inscrita en esta cámara de comercio el 3 de marzo de 2015 bajo el Número 00246841 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada FUNDACIÓN RED DE ARBOLES.

Mediante Acta 01 de constitución del 26 de febrero del 2015 se nombra la Junta Directiva constituida por los siguientes miembros:

- Johans Alexander Florez Espitia – Representante Legal
- Cesar Andres Florez Espitia – Suplente
- Marlly Viviana Gil Castro – secretaria

El objeto social de la Fundación es reforestar todas aquellas zonas afectadas por actividades humanas o degradadas por algún fenómeno ambiental, ya que estamos convencidos de la importancia de preservar y recuperar dichos espacios naturales mediante la siembra de árboles, preservando las características del medio.

La Fundación tiene su domicilio principal en el municipio de Bogotá D.C., en el departamento de Cundinamarca, en la dirección Calle 79 No. 14 – 59 oficina 301, Brr El Nogal.

Obtención de recursos

- Donaciones de personas naturales o jurídicas

NOTA 2 BASES DE PREPARACIÓN

a. Marco Técnico Normativo

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el 27 de diciembre de 2013 el decreto 3022 adoptando las normas internacionales de información financiera y de acuerdo con el parágrafo 3 del artículo 3 del Decreto 2784 de 2012 NIIF para Pymes y Microempresas. Una ESAL perteneciente al Grupo 3 puede alternativamente usar las NIIF para Pymes o las NIIF cumpliendo todos los requerimientos de estas normas. De esta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 3, grupo al cual pertenece la compañía, de conformidad con la evaluación de las anteriores normas legales.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Fundación se encuentra obligada a presentar el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral y las Notas a los estados Financieros, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el Decreto 2706 con el que regula el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las microempresas en Colombia.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Microempresas emitido por el IASB en el año 2009.

Aunque a la fecha de emisión de estos estados financieros ya había sido presentado el Estándar Internacional para Microempresas modificado en el año 2015 por el IASB, la Fundación no aplicó aún esa nueva norma, dado que el año 2015 es el primer período en el cual se reporta información bajo Estándares Internacionales. La Fundación aplicará el Estándar Internacional para Microempresas modificado, a partir del año 2016, en virtud de lo establecido en el anexo 2 del Decreto 2496 del 2015.

La Compañía llevó a cabo la transición a el Estándar Internacional para Microempresas con corte al 1 de enero del 2016, de conformidad con lo establecido en el Decreto 3022 del 2013. Los principales impactos sobre la convergencia se explican detalladamente en la Nota 11.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Fundación preparó y presentó sus estados financieros de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

La Fundación revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionadas con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el período en que se revisa la estimación, y en los períodos futuros afectados.

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

a. Efectivo y equivalente al efectivo

Los equivalentes al efectivo se tienen con el propósito de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que permanecer como una inversión o similares.

Para que una inversión financiera bajo esta política pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor; por lo tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo igual o menor a tres meses desde la fecha de adquisición y está sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de la Fundación solo se darán en la medida en que se dé un compromiso de pago por un tercero en calidad de Donante, que a corto plazo cumplirá con su obligación de pago, este hecho no da lugar a cálculo de deterioro, debido a que estos derechos no son comunes en la Fundación. Por lo cual, estas cuentas por pagar normalmente no tienen valor en los activos.

Beneficios a los empleados

De acuerdo con la Sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Compañía a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados a corto plazo:

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a compañías del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se reconocen por el modelo de acumulación con cargo a resultados, en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Dividendos

La fundación al no tener un fin lucrativo acuerda que los excedentes o utilidades a favor no serán distribuibles en ningún caso, mientras exista la fundación.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias: se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Fundación.

Este ingreso da un aumento en el patrimonio, el cual no se relaciona con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Activo	Nota	dic-15	ESFA	dic-16
Activo Corriente				
Efectivo y equivalente al efectivo	5	398,211	398,211	7,623,541

a. Detalle de la caja y cuentas de ahorro

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los períodos 2015 y 2016. En este ítem encontramos un saldo en la Caja por \$3.621.497 y en Bancos \$4.002.044 al cierre del 31 de diciembre del 2016.

NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Activo	Nota	dic-15	ESFA	dic-16
Activo Corriente				
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	285,000	285,000	285,000

Activo	Nota	dic-15	ESFA	dic-16
Activo no Corriente				
Otros activos	6	-	-	2,545,734

El saldo de estas cuentas está conformado por cuentas por cobrar a particulares.

NOTA 7 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Activo	Nota	dic-15	ESFA	dic-16
Pasivo Corriente				
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	3,000	-	-

Este valor corresponde a un ajuste en pagos a terceros que no se realizó en su momento y se traía por pagar, este valor se ajusta en la implementación de las NIIF y se reflejara en la Nota 8.

NOTA 8 AJUSTES POR CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

Activo	Nota	dic-15	ESFA	dic-16
Patrimonio				
Ajustes por adopción	8	-	3,000	3,000

NOTA 9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos	Nota	dic-16	dic-15
Ingresos Ordinarios			
Donaciones	9	26,584,366	8,900,980

Detalle de los ingresos al cierre del año 2016

NIT	NOMBRE	VALOR
860,003,563	ABB LTDA	282,246.00
900,826,384	FUNDACION RED DE ARBOLES	1,971,000.00
900,800,385	INNOVUM MEDIA SAS	75,000.00
830,065,063	LG ELECTRONICS COLOMBIA LTDA	986,539.00
860,003,954	ANDES TOURS SA	1,156,000.00
900,488,584	MAYE EXPERIENCIAS SAS	840,000.00
900,236,520	CADENA COMERCIAL OXXO COLOMBIA	6,504,600.00
860,002,183	AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	3,382,000.00
900,710,977	GRUPO NW SAS	49,990.00
900,710,977	GRUPO NW SAS	54,990.00
900,710,977	GRUPO NW SAS	23,901.00
860,516,178	TUCKER ENERGY SERVICES SA	1,000,000.00
900,826,384	FUNDACION RED DE ARBOLES	230,000.00
900,710,977	GRUPO NW SAS	24,100.00
900,463,384	ICO GROUP SAS	558,000.00
830,146,063	JBY SERVICIOS SAS	306,000.00
860,062,274	FUNDACION TOMAS RUEDA VARGAS E	250,000.00
900,258,962	CORPORACION YANAPAQUI	855,000.00
900,710,977	GRUPO NW SAS	23,900.00
900,882,944	PROCESS SOLUTIONS AND EQUIPMEN	287,200.00
800,078,361	LARKIN LTDA	190,000.00
830,087,454	MERCEDES SALAZAR DROGUERIA SAS	4,000,000.00
830,109,723	PAYU COLOMBIA SAS	3,510,000.00
900,710,977	GRUPO NW SAS	23,900.00
		26,584,366.00

NOTA 10 INGRESOS POR INTERESES

Ingresos	Nota	dic-16	dic-15
Ganancias y pérdidas			
Ingresos financieros	10	- 1,376	- 405

NOTA 11 RECONOCIMIENTO DE GASTOS FINANCIEROS

Ingresos	Nota	dic-16	dic-15
Ganancias y pérdidas			
Gastos Financieros	11	1,346	82,476

Estos gastos financieros incluyen gastos bancarios y comisiones.

NOTA 12 RECONOCIMIENTO DE GASTOS ADMINISTRACIÓN

Gastos	Nota	dic-16	dic-15
Gastos ordinarios			
Administración	12		
Personal (Beneficios a empleados)		2,675,222	-
Honorarios		180,000	250,000
Servicios		8,060,043	2,113,150
Gastos legales		43,500	18,000
Gastos Diversos		5,854,567	6,007,548
Total Gastos de Administración		16,813,332	8,388,698

NOTA 13 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su aprobación el 30 de marzo de 2017.



ALBA YANETH ESPITIA CUERVO
Contadora Pública