

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
- Marilly 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-17	dic-16
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente al efectivo	5	2,179,123	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 2016 y 2017. En este ítem encontramos un saldo en la Caja por \$500.000 y en Bancos \$1.697.102 al cierre del 31 de diciembre del 2017.

NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Activo	Nota	dic-17	dic-16
Activo no Corriente			
Otros activos		-	2,545,734

El saldo en el 2016 de estas cuentas está conformado por cuentas por cobrar a particulares.

NOTA 7 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Activo	Nota	dic-17	dic-16
Pasivo Corriente			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	-	7,339,175

Este valor corresponde cuentas por pagar a particulares.

NOTA 8 AJUSTES POR CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES

Activo	Nota	dic-17	dic-16
Ajustes por adopción	8	-	3,000

Fue el ajuste por adopción en la implementación bajo NIIF del año 2016

NOTA 9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingresos	Nota	dic-17	dic-16
Ingresos Ordinarios			
Honorarios en Banca de Inversión	9	25,991,234	26,584,366

Detalle de los ingresos al cierre del año 2017

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR
10204059	PEREZ PEDRO	50,000
52007810	POVEDA NICOLAS	12,000
52317444	RODRIGUEZ SANDRA	15,000
52696040	PERALTA NATALIA	60,000
52701436	GIRALDO MARCELA	60,000
53178075	LOPEZ CAROLINA	15,000
74130067	ROBAYO DANIEL	15,000
110480889	SANTANA LUISA	15,000
800078361	LARKIN LTDA	419,900
800130907	SALUD TOTAL EPS SSA	612,000
800185781	AEROREPUBLICA SA	925,000
800678361	SITEL DE COLOMBIA SA	95,000
830006911	ABC GOTUPLAS SAS	15,000
830010438	SERVICIOS ALIMENTICIOS	570,000
830021009	ISP COLOMBIA LTDA	378,000
830041364	WJ RESCATE LTDA	1,364,000
830055467	GEODIS WILSON COLOMB	158,000
830069032	MULTIMODAL LOGISTICA I	315,000
830120157	COLOMBIANA DE TRASPL/	300,000
830122777	DVA COLOMBIA LTDA	250,000

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR
10204059	PEREZ PEDRO	50,000
52007810	POVEDA NICOLAS	12,000
52317444	RODRIGUEZ SANDRA	15,000
52696040	PERALTA NATALIA	60,000
52701436	GIRALDO MARCELA	60,000
53178075	LOPEZ CAROLINA	15,000
74130067	ROBAYO DANIEL	15,000
110480889	SANTANA LUÍSA	15,000
800078361	LARKIN LTDA	419,900
800130907	SALUD TOTAL EPS SSA	612,000
800185781	AEROREPUBLICA SA	925,000
800678361	SITEL DE COLOMBIA SA	95,000
830006911	ABC GOTUPLAS SAS	15,000
830010438	SERVICIOS ALIMENTICIOS	570,000
830021009	ISP COLOMBIA LTDA	378,000
830041364	WJ RESCATE LTDA	1,364,000
830055467	GEODIS WILSON COLOMB	158,000
830069032	MULTIMODAL LOGISTICA I	315,000
830120157	COLOMBIANA DE TRASPLA	300,000
830122777	DVA COLOMBIA LTDA	250,000
860067561	JOYCO SAS	900,000
900010450	ENVIROMENTAL RESOURC	751,000
900066711	KPORT SAS	630,000
900078292	CARGO TRADING INTERN/	325,000
900182389	CAMARA DE RIESGO CENT	378,500
900182389	CAMARA DE RIESGO CENT	757,000
900236520	CADENA COMERCIAL OXX	5,000,000
900250707	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	30,000
900323853	TELEPERFORMANCE COLO	825,000
900436825	DIRECTIO SAS	79,000
900676165	UBER COLOMBIA SAS	8,520,000
900710977	GRUPO NW SAS	23,900
900710977	GRUPO NW SAS	26,361
900710977	GRUPO NW SAS	54,990
900710977	GRUPO NW SAS	79,083
900710977	GRUPO NW SAS	5,200
900826384	SIN IDENTIFICACION	45,000
900826384	SIN IDENTIFICACION	15,000

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VALOR
900826384	SIN IDENTIFICACION	15,000
900826384	SIN IDENTIFICACION	15,000
900826384	SIN IDENTIFICACION	12,000
900826384	SIN IDENTIFICACION	12,000
900826384	SIN IDENTIFICACION	144,000
900826384	SIN IDENTIFICACION	15,000
900826384	SIN IDENTIFICACION	14,000
900826384	SIN IDENTIFICACION	14,000
900826384	SIN IDENTIFICACION	12,300
901004107	CATTLEYA GROUP COLOM	450,000
901004107	CATTLEYA GROUP COLOM	450,000
901073139	COLOMBIE DECOUVERTE S	75,000
1007404216	CIFUENTES DANIEL	12,000
1010100996	JIMENEZ JULIAN	12,000
1010233407	PEREZ FELIPE	15,000
1016043530	RODRIGUEZ JESSICA	15,000
1018417607	CESPEDES HELENA	220,000
1018490881	CORREA CAROLINA	15,000
1019111495	GOMEZ CAMILO	15,000
1019128947	CEPEDA ANDRES	12,000
1020734799	AREVALO SEBASTIAN	15,000
1020807843	DEVIA SANTIAGO	30,000
1020810753	DIEGO JUAN	15,000
1020813740	CASTELLANC GABRIELA	15,000
1020813740	CASTELLANC GABRIELA	30,000
1020817113	AYUSO JUANITA	15,000
1020824483	SIERRA JULIANA	24,000
1023030442	GARAVITO LUIS	15,000
1026582210	GUAQUETA LAURA	12,000
1031502648	CORREAL JUAN	12,000
1032373513	ANDRES WILLIAM	60,000
1032505940	LIZARAZO SARA	14,000
1049798731	CALDERON ANDREA	15,000
1072717704	CINTURA PAULA	12,000
1101697371	CORDOBA MANUEL	44,000
99082798274	RODRIGUEZ STEFANY	15,000
99111108036	DANGON ALEJANDRA	15,000
		31,635,134

NOTA 10 INGRESOS POR INTERESES

Ingresos	Nota	dic-17	dic-16
Ganancias y pérdidas			
Ingresos financieros	10	-	1,376

NOTA 11 RECONOCIMIENTO DE GASTOS FINANCIEROS

Ingresos	Nota	dic-17	dic-16
Ganancias y pérdidas			
Gastos Financieros	11	17,979	1,346

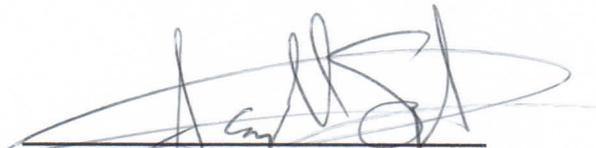
Estos gastos financieros incluyen gastos bancarios y comisiones.

NOTA 12 RECONOCIMIENTO DE GASTOS ADMINISTRACIÓN

Gastos	Nota	dic-17	dic-16
Gastos ordinarios			
Administración			
	12		
Personal (Beneficios a empleados)		7,980,673	2,675,222
Arrendamientos		3,170,000	-
Honorarios		440,000	180,000
Mantenimiento		-	-
Otros Impuestos		-	-
Seguros		-	-
Servicios		20,336,973	8,060,043
Gastos legales		21,074	43,500
Gastos de Viaje		-	-
Depreciación		-	-
Gastos Diversos		9,635,862	5,854,567
Total Gastos de Administración		41,584,582	16,813,332

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 2018.



ALBA YANETH ESPITIA CUERVO
Contadora Pública