

KLIMAFORUM LATINOAMERICA NETWORK KLN
NIT 900.368.489 – 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE

		ACTIVOS	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES	<i>(Nota 3)</i>	20.668.979	50.920.887
CAJA Y BANCOS		980.078	31.955.975
CUENTAS POR COBRAR		19.688.901	18.964.912
ACTIVOS NO CORRIENTES			
EQUIPO DE CÓMPUTO		2.342.306	2.342.306
TOTAL ACTIVOS		<u>23.011.285</u>	<u>53.263.193</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3.736.519	5.208.771
RETEFUENTE		36.300	338.000
ICA		75.866	44.053
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
IVA POR PAGAR		2.003.188	6.247.610
OTROS PASIVOS			
CONTRIBUCIONES DIFERIDAS	<i>(Nota 4)</i>	-	-
TOTAL PASIVOS		<u>5.851.873</u>	<u>11.838.434</u>
ACTIVOS NETOS			
ACTIVOS NETOS SIN RESTRICCIONES			
NO ASIGNADOS	<i>(Nota 5)</i>	17.159.412	41.424.759
TOTAL ACTIVOS NETOS		<u>17.159.412</u>	<u>41.424.759</u>
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		<u>23.011.285</u>	<u>53.263.193</u>

(Fiel copia tomada de los libros de Contabilidad)

Representante Legal



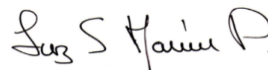
MANUEL GUILLERMO GUZMÁN HENNESSEY
C.C. 7.476,751

Revisor Fiscal



MA BELINDA CHAPARRO ARCINIEGAS
Cédula de Ciudadanía 41,323,574
Tarjeta Profesional 6775-T

Contadora



LUZ STELLA MARÍN PEÑARANDA
Cédula de Ciudadanía 20.953.895

KLIMAFORUM LATINOAMERICA NETWORK KLN
NIT 900.368.489 – 2
ESTADO DE ACTIVIDADES
PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	Vota 5	FONDOS SIN RESTRICCIONES	FONDOS TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	TOTAL
Ingresos operacionales		6.050.421		6.050.421
Otros Ingresos-Ajuste al peso		23		23
Proyecto responsabilidad climas y energia		-	30.000.000	30.000.000
TOTAL INGRESOS		6.050.444	30.000.000	36.050.444
GASTOS				
	Vota 6)			
Sueldos		-	5.718.800	5.718.800
Honorarios		1.140.000	3.370.000 *	4.510.000
Recursos Humanos		10.865.000	17.053.500 *	27.918.500
Impuestos		1.292.000	-	1.292.000
Contribuciones y Afiliaciones		125.000	-	125.000
Seguros		-	-	-
Servicios		2.102.688	-	2.102.688
Gastos Legales		459.000	-	459.000
Equipos		-	-	-
Gastos de Viaje		-	-	-
Alojamiento y Manutención		-	-	-
Pasajes Aéreos		109.890	894.330 *	1.004.220
Pasajes Terrestres		-	-	-
Adecuacionen e Instalación		-	-	-
Gastos de Representación		-	-	-
Diversos		82.200	11.320	93.520
Eventos		-	2.261.320	2.261.320
Financieros		1.186.303	-	1.186.303
Gastos extraordinarios		13.638.339,82	-	13.638.340
Gastos diversos		6.100	-	6.100
Impuesto sobre la Renta		-	-	-
TOTAL GASTOS		31.006.521	29.309.270	60.315.791
CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS		-24.956.077	690.730	-24.265.347
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO		41.424.759		134.646
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO		17.159.412	17.159.412	-4.826.317
				-241.316

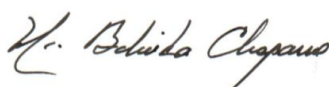
(Fiel copia tomada de los libros de Contabilidad)

Representante Legal



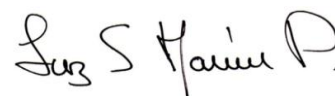
MANUEL GUILLERMO GUZMÁN HENNESSEY
Cédula de Ciudadanía 7.476.751

Revisor Fiscal



MA BELINDA CHAPARRO ARCINIEGAS
Cédula de Ciudadanía 41.323.574
Tarjeta Profesional 6775 T

Contadora



LUZ STELLA MARÍN PEÑARANDA
Cédula de Ciudadanía 20.953.895

KLIMAFORUM LATINOAMERICA NETWORK KLN
NIT 900.368.489 – 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. - NATURALEZA JURÍDICA Y OBJETO SOCIAL

Que por acta no. 01 del 15 de marzo de 2010 otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio el 29 de junio de 2010 bajo el número 00175360 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro, fue constituida la entidad denominada KLIMAFORUM LATINOAMERICA NETWORK KLN. El término de duración de la Fundación es indefinido. La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá. Su objeto es: promover, ejecutar, monitorear, administrar o difundir proyectos de investigación, de transferencia tecnología adecuada y de capacitación de las organizaciones de la sociedad civil colombiana, dirigidos entre otros, a la juventud nacional e internacional, para la conservación del medio ambiente, la protección y el desarrollo sostenible de la sociedad colombiana y la lucha contra el cambio climático global.

La Entidad está domiciliada en la CL 27 3 A 35 OF 502

NOTA 2. - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan de acuerdo en el marco normativo establecido en el Decreto 2706 de 2012 modificado por el Decreto 3019 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para microempresas, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la Entidad debe presentar estados comparativos de situación financiera (ESF),

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

Unidad monetaria:

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es el peso colombiano.

Período contable:

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos.

Activo Fijo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

Cuentas por Pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Impuestos Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración se determinan de acuerdo con las normas aplicables a entidades del régimen contributivo especial.

Otros Pasivos

La Entidad aplica en la Contabilidad de Fondos el método del Diferido para registrar las contribuciones recibidas.

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

Reconocimiento de ingresos y gastos

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 3. – ACTIVO CORRIENTE

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción.

Caja		980.077,67
Bancos		19.688.901,00
Total Caja y Bancos		20.668.978,67
Cuentas por Cobrar		19.688.901,00
Clientes	4.681.334,00	
Anticipos Impuestos	15.007.567,00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		40.357.879,67

NOTA 4. – CONTRIBUCIONES DIFERIDAS

En este rubro se contabiliza los fondos con restricciones. A 31 de diciembre de 2018 no había saldo pendiente y en el caso de que hubiera remanente se aplica totalmente en el objeto social de la Asociación de acuerdo con el Artículo décimo segundo de los Estatutos de la Fundación.

NOTA 5. – ACTIVOS NETOS

Activos Netos al Inicio del Ejercicio	41.424.759,00
Menos: Pérdida del Ejercicio	24.265.347,00
Menos: ISR determinado	-
Activo Neto a 31dic2017	17.159.412,00

NOTA 6. – INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS

Se detalla a continuación los ingresos obtenidas en el ejercicio.

	FONDOS SIN RESTRICCIONES	FONDOS TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	TOTAL
Fundación Universitaria Agraria de Colombia	6.050.421	-	6.050.421
Proyecto responsabilidad climas y energia:		30.000.000	30.000.000
TOTAL INGRESOS	6.050.421	30.000.000	36.050.421

NOTA 7. – GASTOS

Se detallan los Rubros de Sueldos, Honorarios y Recursos Humanos:

SUELDOS	
LAURA CATALINA OSPINA ESPITIA	5.781.000,00
HONORARIOS	
GUZMAN HENNESSEY MANUEL GUILLER	3.370.000,00
CHAPARRO ARCINIEGAS MARÍA BELINDA	1.140.000,00
TOTAL HONORARIOS	4.510.000,00
RECURSOS HUMANOS	
CIFUENTES GUERRERO JULIE ALEJAND	7.900.000,00
QUICENO PEREZ SAMUEL DAVID	2.000.000,00
TORO RAMÍREZ CLAUDIA PATRICIA	6.353.500,00
MARIÍN PEÑARANDA LUZ STELLA	2.280.000,00
FLOR MARÍA BOTIA	1.100.000,00
CIFUENTES GOMEZ LEIDI JHOANNA	1.700.000,00
FERNÁNDEZ ALMANZA LIBARDO	2.285.000,00
GUZMÁN GONZALEZ JUAN PABLO	1.000.000,00
QUICENO PEREZ SAMUEL DAVID	2.000.000,00
QUINTERO GAVIRIA NATHALIA ANDREA	1.300.000,00
TOTAL RECURSOS HUMANOS	27.918.500,00