

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

		ACTIVOS	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES	<i>NOTA 3</i>	98.508.559	20.668.979
CAJA Y BANCOS		76.429.128	980.078
CUENTAS POR COBRAR		22.079.431	19.688.901
ACTIVOS NO CORRIENTES			
EQUIPO DE CÓMPUTO		2.342.306	2.342.306
TOTAL ACTIVOS		<u><u>100.850.865</u></u>	<u><u>23.011.285</u></u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.178.246	3.736.519
RETEFUENTE			36.300
ICA		185.827	75.866
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
IVA POR PAGAR		1.146.965	2.003.188
		-	
OTROS PASIVOS			
CONTRIBUCIONES DIFERIDAS	<i>NOTA 4</i>	80.023.130	-
TOTAL PASIVOS		<u>82.534.168</u>	<u>5.851.873</u>
ACTIVOS NETOS			
ACTIVOS NETOS SIN RESTRICCIONES	<i>NOTA 5</i>		
NO ASIGNADOS		18.316.696	17.159.412
TOTAL ACTIVOS NETOS		<u>18.316.696</u>	<u>17.159.412</u>
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		<u><u>100.850.865</u></u>	<u><u>23.011.285</u></u>

KLIMAFORUM LATINOAMERICA NETWORK KLN
NIT 900.368.489 – 2
ESTADO DE ACTIVIDADES
PERÍODO TERMINADO AL

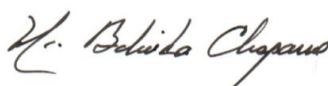
	<i>NOTA 6</i>	<i>SE PRESENTÓ EN NOTA 4</i>
	FONDOS SIN RESTRICCIONES	FONDOS TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS
	31/12/2019	31/12/2019
INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		
Cámara de Cio	1.260.504	-
Donación Glenn	5.000.000	-
Convenio AFD	-	90.431.778
TOTAL INGRESOS	6.260.504	90.431.778
GASTOS		
Honorarios		
Manuel Guzmán	-	-
Claudia Toro	-	8.000.000
Ma B Chaparro	-	250.000
Servicios		
Nancy	1.200.000	-
Jorge Antonio Serrato - pág web	2.400.000	-
Andrés Gutiérrez - pág web	1.000.000	-
Luz Stella Marín	-	500.000
Juan Pablo Guzmán	-	-
Libardo Fernández	-	-
Gastos Legales	-	-
Equipos	-	-
Gastos de Viaje	-	-
Alojamiento y Manutención	-	242.700
Peajes	-	116.300
Gasolina	-	95.000
Diversos	-	-
Libros	-	119.000
Taxis	-	446.000
Eventos		
Desayuno despedida de año	-	270.000
Financieros	245.559	369.648
Gastos extraordinarios	257.660	226.280
TOTAL GASTOS	5.103.219	10.408.648
CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS	1.157.285	80.023.130
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO	17.159.412	
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL PERÍODO	18.316.696	80.023.130

Representante Legal

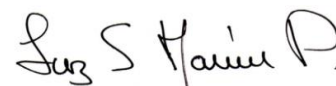


MANUEL GUILLERMO GUZMÁN HENNESSEY
Cédula de Ciudadanía 7.476.751

Revisor Fiscal



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



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), resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades (EA)).

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		491.005,00
Bancos		75.938.123,00
Total Caja y Bancos		76.429.128,00
Cuentas por cobrar		22.079.431,00
Anticipos y Avances	4.681.334,00	
Anticipos Impuestos	15.398.097,00	
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	2.000.000,00	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		98.508.559,00

NOTA 4. – CONTRIBUCIONES DIFERIDAS

En este rubro se contabiliza los fondos con restricciones. A 31 de diciembre de 2019 el saldo es \$82.534.168 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.

INGRESO DIFERIDO	
	FONDOS
CONTRIBUCIÓN PARA SER UTILIZADA EN 2019 Y 2020	TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS
AGENCIA FRANCESA DE DESARROLLO - AFD	90.431.778
TOTAL INGRESOS	90.431.778
RECONOCIMIENTO DE CONTRIBUCIONES DIFERIDAS	
HONORARIOS Y SERVICIOS	
CHAPARRO ARCINIEGAS MARÍA BELINDA	250.000
TORO RAMÍREZ CLAUDIA PATRICIA	8.000.000
MARIÍN PEÑARANDA LUZ STELLA	500.000
GASTOS DE VIAJE	
Alojamiento y Manutención	242.700
Peajes	116.300
Gasolina	95.000
DIVERSOS	
Gastos de representación	
Libros	119.000
Taxis	446.000
Varios	270.000
Financieros	369.648
TOTAL	10.408.648
SALDO POR AMORTIZAR	80.023.130

NOTA 5. – ACTIVOS NETOS

En el año 2019 se obtuvo un excedente de \$1.157.285, excedente con el que se amortizó parte de la siendo autorizada esta amortización por el Concejo General como consta en la respectiva Acta de

Activos Netos al Inicio del Ejercicio	17.159.412
Menos: Resultado del Ejercicio	1.157.285
	-
Activo Neto a 31dic2019	18.316.697

NOTA 6. – INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS

Se detalla a continuación los ingresos y gastos del ejercicio.

	FONDOS SIN RESTRICCIONES
SPI COLOMBIA SAS	5.000.000
FUNDACIÓN UNIVERSITARIA CCB	1.260.504
TOTAL INGRESOS	6.260.504
OPERACIONALES	
SERVICIOS	
Nancy Carolina Morales Contreras	1.200.000
Jorge Antonio Serrato Buitrago	2.400.000
Andrés Gutiérrez	1.000.000
NO OPERACIONALES	
Financieros	245.559
Gastos extraordinarios	257.660
TOTAL GASTOS	5.103.219
BENEFICIO NETO CONTABLE	1.157.285
Más Gastos no deducibles:	
50% GMF	19.880
Gastos Extraordinarios	257.660
BENEFICIO NETO FISCAL	1.434.825