

ICLEI COLOMBIA

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO DE ICLEI COLOMBIA

Medellín, 28 de febrero de 2020

A los Señores Asamblea de Asociados Constituyentes

De acuerdo con la ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador público de ICLEI Colombia, certificamos que los estados financieros de la Entidad, al 31 de diciembre de 2019, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) No hubo transacciones durante el periodo 2019, por ende, sus activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, se encuentran en CERO (\$0).
- b) La Entidad no realizó hechos económicos durante el año terminado el 31 de diciembre de 2019.



Mónica Cecilia Santa Ramírez
Representante Legal



Angélica Vanessa Córdoba Chaverra
Contador Público
Tarjeta Profesional No.233227-T

ICLEI COLOMBIA
NIT 901.337.512-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de diciembre

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	2019
Activo		
Activo Corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	0
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras	5	0
Total Activo Corriente		<u>0</u>
Activo No Corriente		
Propiedades, Planta y Equipo	6	0
Total Activo No Corriente		<u>0</u>
Total Activo		<u><u>0</u></u>
Pasivo y Patrimonio		
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Obligaciones Financieras CP	7	0
Cuentas por pagar Comerciales y Otras	8	0
Impuestos Corrientes	11	0
Beneficios a Empleados	9	0
Otros pasivos	10	0
Total Pasivo Corriente		<u>0</u>
Pasivo Largo Plazo		
Otros Pasivos Largo Plazo	10	0
Total Pasivo No Corriente		<u>0</u>
Total Pasivo		<u><u>0</u></u>
Patrimonio	17	
Donaciones		0
Resultado del Ejercicio		0
Resultados de ejercicios anteriores		0
Efecto por Conversión		0
Total Patrimonio		<u>0</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u><u>0</u></u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Mónica Cecilia Santa R.
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Angélica Vanessa Córdoba
Contador Público
T.P. No.233227-T
(Ver certificación adjunta)



Olga Luz Castaño J.
Revisor Fiscal TP 34067-T
AIGR Contadores S.A.S
(Ver dictamen adjunto)

ICLEI COLOMBIA
NIT 901.337.512-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	2019
Ingresos de Actividades Ordinarias		
Donaciones 1	12	0
Total Ingresos de Actividades Ordinarias		0
Otros Ingresos		
Por otros ingresos no Operacionales		0
Total Otros Ingresos		0
Total Ingresos		0
Costos y gastos operacionales		
Gasto de beneficios a empleados	13	0
Gasto Depreciación		0
Gasto Donativos	14	0
Otros Gastos	15	0
Total costos y gastos operacionales		0
Resultado Financiero		0
Productos Financieros		
Ingresos Financieros		0
Gastos Financieros		0
Total Productos Financieros		0
Resultado del Ejercicio		0
Otro Resultado Integral		0
Resultado Integral del año		0

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Mónica Cecilia Santa R.
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Angélica Vanessa Córdoba
Contador Público
T.P. No.233227-T
(Ver certificación adjunta)



Olga Luz Castaño J.
Revisor Fiscal TP 34067-T
AIGR Contadores S.A.S
(Ver dictamen adjunto)

ICLEI COLOMBIA
NIT 901.337.512-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	Donaciones	Resultados de Ejercicios Ant	Efecto por Conversión	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al Inicio del año	17	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio		0			0	0
Traslado a Resultado de Ejerc Ant		0	0		0	0
Saldo 2019		0	0	0	0	0

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Mónica Cecilia Santa R.
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Angélica Vanessa Córdoba
Contador Público
T.P. No.233227-T
(Ver certificación adjunta)



Olga Luz Castaño J.
Revisor Fiscal TP 34067-T
AIGR Contadores S.A.S
(Ver dictamen adjunto)

ICLEI COLOMBIA
NIT 901.337.512-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	2019
Flujos de efectivo de las actividades de operación:	18	
Utilidad (Pérdida) Neta del año		0
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo		0
Pérdida (Utilidad) en venta de propiedades, planta y equipo		0
Utilidad del año ajustada		0
Cambios en el capital de Trabajo		
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras		0
Beneficios a Empleados		0
Impuestos Corrientes		0
Cuentas por pagar Comerciales y Otras		0
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		0
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedades, planta y equipo		0
Producto de la venta de propiedad, planta y Equipo		0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		0
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:		
Obligaciones Financieras		0
Recursos Financieros Provistos por otras Fuentes		0
Efectivo neto por las actividades de financiación		0
Aumento (disminución) del efectivo y equivalentes de efectivo		0
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		0
El efectivo y equivalentes de efectivo al finalizar el año comprende:		
Disponibles		0
Inversiones temporales		0
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		0

Elaborado bajo método indirecto



Mónica Cecilia Santa R.
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Angélica Vanessa Córdoba
Contador Público
T.P. No.233227-T
(Ver certificación adjunta)



Olga Luz Castaño J.
Revisor Fiscal TP 34067-T
AIGR Contadores S.A.S
(Ver dictamen adjunto)

ICLEI COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Valores expresados a diciembre 31, en miles de pesos

NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

ICLEI Colombia es una Entidad sin ánimo de lucro, legalmente constituida, actualmente existente, domiciliada en la carrera 53 N° 40 A 31, Medellín (Antioquia), Inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el 5 de noviembre de 2019, en el Libro 1º, bajo el No ESAL. 3758.

La Entidad es de duración definida hasta el 5 de noviembre de 2024.

Como organismo sin ánimo de lucro la Entidad tendrá como objeto las siguientes actividades:

1. Iniciar campañas nacionales y regionales para movilizar a la opinión pública y proporcionar apoyo a iniciativas locales que traten de problemas medioambientales específicos de importancia local y global.
2. Fomentar el conocimiento técnico sobre el ecosistema local y trabajar con asociados de los gobiernos y las organizaciones no gubernamentales locales para investigar, desarrollar e implementar iniciativas locales para la preservación del medio ambiente.
3. Evaluar e informar el impacto de las acciones locales para la preservación del medio ambiente.
4. Coordinar apoyo técnico internacional para ayudar en la implementación de programas y políticas locales de desarrollo territorial y urbano sustentable.
5. Facilitar el intercambio entre gobiernos locales de distintas naciones para el desarrollo de políticas de protección ambiental y promoción del desarrollo sustentable.
6. Servir como fuente de informaciones sobre iniciativas locales para la preservación del medio ambiente y promoción del desarrollo sostenible.
7. Trabajar conjuntamente con sociedades comerciales e instituciones de investigación pública y privada para desarrollar e intercambiar conocimiento sobre preservación del medio ambiente y desarrollo de tecnologías limpias.
8. Promover el papel del gobierno local como un innovador e implementador necesario de políticas medioambientales.

9. Realizar campañas para la intensificación de políticas de los gobiernos locales relativas al medio ambiente.
10. Promover el debate técnico, científico y jurídico, relacionado al desarrollo sustentable a nivel local y global.
11. Organizar conferencias, seminarios, cursos, simposios y publicaciones técnico-científicas, como forma de fomentar el debate y el conocimiento técnico sobre el desarrollo sustentable.
12. Participar en consejos u órganos colegiados que tengan por finalidad el asesoramiento, la creación o la implantación de políticas públicas relacionadas al desarrollo urbano sustentable.

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco Técnico Normativo

La Entidad ha preparado sus estados financieros con corte a la fecha y de conformidad con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009 y reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, modificado por el decreto 2496 de 2.015.

Así mismo, de acuerdo con el inciso segundo del numeral 3 del artículo 2.1.1 del decreto 2420 de 2.015, se aplicará lo dispuesto en el Decreto 2649 de 1.993 para los asuntos no regulados en el nuevo marco normativo.

b) Bases de medición.

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, a excepción de las propiedades de Inversión las cuales tienen como costo atribuido el valor razonable determinado a enero 1 de 2.015.

c) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Estimaciones

De acuerdo con la sección 10 NCIF, en la preparación de los estados financieros, la administración realiza las estimaciones necesarias en la aplicabilidad de las políticas contables que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos o gastos; entre ellas, las

relacionadas con la determinación del deterioro de activos y la vida económica de Propiedades de Inversión y de Propiedad, Planta y Equipo. Las estimaciones son revisadas periódicamente y reconocidas en el período de períodos futuros afectados, según corresponda.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios y las obligaciones que se prevén a futuro en relación con dichos activos y pasivos. El ajuste puede realizarse en el importe en libros de un activo o un pasivo, o en el gasto que refleja el consumo del activo. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

Excepto en circunstancias claramente definidas, los cambios en las estimaciones contables se aplican en forma prospectiva.'

e) Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa; la información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgado en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

En la entidad la materialidad es revisada cada año y en caso de presentar cambios representativos se definen ajustes procurando siempre que refleje la interpretación de la Dirección acerca de las magnitudes que puedan afectar la toma de decisiones.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los ingresos totales. Se consideran materiales las partidas superiores al 5% de los ingresos totales brutos.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables que la Entidad ha adoptado en concordancia con las NCIF:

3.1. Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que se encuentran vigentes en sus respectivas fechas, expresándolas en pesos colombianos. Al cierre de cada ejercicio, los saldos en moneda extranjera se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado a diciembre 31.

Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

3.2. Instrumentos Financieros

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

- **Cuentas por Cobrar**

La Entidad reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente que se esperan recibir en un lapso de tiempo inferior a un año.

Al cierre del ejercicio se evalúa técnicamente la recuperabilidad de las cuentas por cobrar y se reconoce su deterioro. Una cuenta por cobrar se da de baja, por su cancelación total o porque es castigada, en el último caso habiéndose considerado como de difícil cobro y habiendo estimado y reconocido su deterioro.

- **Pasivos Financieros**

La entidad reconoce como pasivo financiero, los recursos recibidos para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Corresponden a obligaciones contraídas con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país o del exterior.

Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.

- **Cuentas por pagar**

La entidad reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los saldos corresponden a obligaciones que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo.

3.3 Inventarios

La entidad reconoce como inventarios a los activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, midiéndose por el costo de adquisición.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado. Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes;

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los inventarios se miden al menor valor entre el costo y el valor neto de realización. *Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponde al deterioro del mismo.* Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

3.4 Propiedad, planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra e impuestos no recuperables, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las reparaciones y mantenimiento de activos se cargan a resultados.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos a las tasas anuales para maquinaria, equipo de oficina, muebles y enseres, vehículos y equipo de cómputo. La depreciación se iniciará cuando los activos estén disponibles para su uso y cesará cuando estén totalmente depreciados o se den de baja. Su base será el costo menos el valor residual.

Al cierre de cada periodo, se evaluará si existen indicios de cambios significativos en las vidas útiles o valores residuales. En caso de presentarse variación en la nueva depreciación se reconocerá en forma prospectiva.

Al 31 de diciembre, se evalúa si existe algún indicio de deterioro del valor y si existiera, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

3.5 Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Las obligaciones laborales se ajustan al final del ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

3.6 Pasivos estimados y Provisiones

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Se reconocerá una provisión cuando se cumpla todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y
- c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación

3.7 Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el período contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

3.8 Gastos

Los gastos corresponden a flujos de salida de recursos, en forma de disminución del activo o incremento del pasivo o la combinación de ambos, que generan disminuciones en el patrimonio, incurridos en las actividades de administración, operación, comercialización y financiación, realizadas durante el periodo, que no provienen de retiros de aportes o de resultados.

Lo anterior, de acuerdo con la sección 2, párrafos 2.23 y 2.26 de la NIF para pymes y los anexos técnicos de los decretos reglamentarios de la ley 1314 de 2.009 y sus modificaciones.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La entidad se encuentra en 0.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

El saldo registrado en contabilidad es 0.

NOTA 6- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 31 las propiedades, plantas y equipos es de 0.

NOTA 7 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Saldo contable es 0.

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

El saldo de los acreedores comerciales y demás cuentas por pagar es 0.

NOTA 9 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Valor de las obligaciones salariales son de 0.

NOTA 10 – OTROS PASIVOS

Saldo a pagar por otros pasivos es de 0.

NOTA 11 – IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al valor de las obligaciones tributarias de la entidad con el Estado. En la determinación de la renta líquida gravable para el año 2019, es de 0.

NOTA 12 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provienen del desarrollo de la actividad social de la entidad, generados principalmente por donativos recibidos al 31 de diciembre de 2019 fueron de 0.

NOTA 13- BENEFICIOS A EMPLEADOS

El gasto de la Entidad por pagos salariales fue de 0.

NOTA 14 – DONATIVOS OTORGADOS

No se dieron donativos por el año gravable 2019.

NOTA 15- OTROS GASTOS

Son los gastos en los que incurre la entidad por la gestión administrativa y el desarrollo del objeto social, el cual fue de 0.

NOTA 16 – ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Se reflejan todos los movimientos en el patrimonio ocasionados por todos aquellos cambios que obedecen a disposiciones del Consejo de Administración o a prescripciones de organismos de control y que deben cumplir las formalidades legales establecidas, registrarse en el período en que ocurren y en las cuentas apropiadas.

En el año 2019, se forma la entidad sin aportes, es decir, el patrimonio es de 0.

NOTA 17 – ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo se presenta el manejo y la variación del efectivo durante el año:

Actividades de Operación: se parte de la utilidad operacional, restando aquellas partidas que, aunque la afectan, no generan ni disminuyen el efectivo. Al resultado operacional se le suman otras partidas no operacionales que también modificaron el resultado y generaron o utilizaron efectivo. Para el corte al 31 de diciembre del año 2019, las actividades de operación **utilizaron** un flujo de \$0.0 MM.

Actividades de inversión: Muestra cómo se generó o se utilizó el efectivo en actividades diferentes a las de operación, a través de adquisiciones o ventas de activos en general. Para el año 2019, las actividades de inversión **utilizaron** un flujo de efectivo de \$0,0 MM.

Actividades de financiación: Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros, sobregiros u otras fuentes de financiación. En el año 2019, las actividades de financiación **generaron** un flujo de efectivo de \$0,0 MM.

En general no se presentan movimientos de efectivo durante el periodo gravable 2019.

NOTA 18 – EVENTOS POSTERIORES

El resultado expresado en los Estados Financieros del año 2019 que conforman este informe fueron elaborados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido de nuestro conocimiento y notificadas por diversos medios, surtidas, causadas y registradas, con incidencia positiva o negativa en el período que culminó.

No se presentaron eventos posteriores que afecten los saldos de los Estados Financieros

NOTA 21 – APROBACION ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Representante Legal de la Entidad.



Mónica Cecilia Santa R.
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Angélica Vanessa Córdoba
Contador Público
T.P. No.233227-T
(Ver certificación adjunta)



Olga Luz Castaño J.
Revisor Fiscal TP 34067-T
AIGR Contadores S.A.S
(Ver dictamen adjunto)