

CORPORACIÓN PAISAJES RURALES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2017

Nota 1- Entidad y objeto social:

Corporación Paisajes Rurales es una entidad sin ánimo de lucro dedicada a formular, diseñar y ejecutar conjunta y eficientemente proyectos de desarrollo, enmarcados en el concepto de desarrollo sostenible, con el fin de propiciar un manejo ambiental integral de los recursos naturales, para su recuperación, conservación, restauración y protección en una procura de una mejor calidad de vida de las comunidades rurales.

La Corporación ha sido establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 30 de enero de 2009 bajo escritura Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Palmira-Valle del Cauca. El término de duración de la Corporación es indefinido.

Nota 2- Declaración de cumplimiento con NIIF para PYMES

Los estados financieros de la Corporación Paisajes Rurales, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Corporación.

Nota 3- Principales políticas contables:

Para los registros contables y la preparación de estados financieros, La Corporación por disposición legal se acogen a la normatividad legal vigente en cuanto a generación y presentación de información financiera.

Call

(2) 4028815 | 3207678954
Av 5N No. 21N-22 Ofic. 705
Edificio Centro versalles

Santa Marta

(5) 4307384 | 3207677840
Cra. 3 No. 17-27 Ofic 213
Edificio Rex

A continuación, se describen las principales políticas que se han adoptado en concordancia con lo anterior:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, estos se mantienen a su valor nominal.

Instrumentos Financieros

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Call

(2) 4028815 | 3207678954
Av 5N No. 21N-22 Ofic. 705
Edificio Centro versalles

Santa Marta

(5) 4307384 | 3207677840
Cra. 3 No. 17-27 Ofic 213
Edificio Rex

Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Impuesto de Renta y Complementarios

El impuesto de renta y complementarios se determina con base en estimaciones realizando la depuración del mismo.

Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen durante el periodo contractual o cuando se presten los servicios. Los otros ingresos, los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

El saldo de Caja 31 de diciembre del año 2017 era: \$2.000.000, correspondiente al monto de caja menor de la oficina de las ciudades de Cali y Santa Marta.

Nota 4- Efectivo y Equivalente de Efectivo

Cali

(2) 4028815 (3) 3207678954
Av 5N No. 21N-22 Ofic. 705
Edificio Centro versalles

Santa Marta

(5) 4307384 (3) 3207677840
Cra. 3 No. 17-27 Ofic 213
Edificio Rex

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 incluyen los siguientes componentes:

Caja	2.000	2.000
Cuentas ahorro	439.955	154.402
Cuenta Corriente	<u>2.684.228</u>	<u>2.456.680</u>
	<u>3.126.182</u>	<u>2.612.932</u>

Nota 5- Deudores

El saldo de las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2017 y 2016 comprendía:

Clientes	214.916	0
Anticipos y avances	10.045	17.546
Anticipo impuesto de renta	0	0
Impuesto a la venta retenido	0	0
Saldo a Favor Renta	0	0
Saldo a Favor IVA	0	23.275
Deudores Varios	<u>17.523</u>	<u> </u>
Total deudores	<u>242.484</u>	<u>40.821</u>

Nota 6- Propiedad Planta y Equipo

Equipo de oficina	27.996	10.886
Equipos	14.120	10.975
Equipo de Computación	<u>20.207</u>	<u>20.207</u>
	62.323	42.068
Depreciación Acumulada	<u>(24.962)</u>	<u>(9.960)</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>37.362</u>	<u>32.107</u>

valor de los activos corresponde al coto histórico menos la depreciación realizada por el método de línea recta.

Nota 7- Pasivos Corrientes

Proveedores	355	537
Costos y gastos por pagar	72.318	163.508
Retenciones y aportes de Nómina	37.608	20.019
Retención en la fuente	21.649	4.708
Impuesto a las Ventas Retenidas	<u>0</u>	<u>5.987</u>
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	<u>131.930</u>	<u>194.222</u>

Nota 8- Beneficios por pagar a empleados

Salarios por pagar	0	0
Cesantías consolidadas	72.233	39.112
Prima de servicios	71	784
Intereses sobre cesantías	7.512	4.415
Vacaciones consolidadas	4.914	14.002
Total Beneficios empleados	<u>84.730</u>	<u>58.313</u>

El valor de los beneficios por pagar a empleados corresponde a los valores mensualmente calculado a cada empleado por los diferentes conceptos de prestaciones sociales como lo establece la ley.

Nota 9 – Anticipos y Avances recibidos

Convenios por ejecutar	<u>2.814.882</u>	<u>2.326.972</u>
Total Anticipo y avances recibidos	<u>2.814.882</u>	<u>2.326.972</u>

Durante los ingresos recibidos para terceros de los desembolsos realizados por PNUD, HUMBOLDT Y CHEMONICS se tuvieron los anteriores saldos, que muestran los valores pendientes por ejecutar del proyecto.

Nota 10- Gastos de administración

Gastos de Personal	67.364	38.704
Impuestos	21.950	17
Honorarios	417.519	114.868
Arrendamientos	32.450	25.300
Seguros	5.189	757
Contribuciones y afiliaciones	625	250
Servicios	36.575	29.481
Gastos Legales	11.081	2.038
Mantenimiento y reparaciones	805	408
Adecuaciones e Instalaciones	2.541	1.793
Gastos de viaje	22.068	6.433
Depreciaciones	15.001	9.639
Diversos	<u>68.447</u>	<u>20.794</u>
Total Gastos de administración	<u>701.615</u>	<u>143.410</u>

Nota 11- Otros gastos

Gastos Extraordinarios	5.185	27.122
Gastos Diversos	<u>2.717</u>	<u>3.940</u>
Total Egresos no operacionales	<u>7.902</u>	<u>31.062</u>