

CORPORACION PAISAJES RURALES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2018

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.

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.

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

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

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 2018 era: \$2.000.000, correspondiente al monto de caja menor de la oficina de la ciudad de Cali (\$1.000.000) y Santa Marta (\$1.000.000)

Nota 4- Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 y 2017 incluyen los siguientes componentes:

Caja	2.000	2.000
Cuentas ahorro	870.491	439.955
Cuenta Corriente	1.970.096	2.684.228
	<u>2.842.587</u>	<u>3.126.182</u>

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

 paisajesrurales

 Corporación Paisajes Rurales

 @PaisajeRurales

Nota 5- Deudores

El saldo de las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2018 y 2017 comprendía:

Clientes	734.068	214.916
Anticipos y avances	8.871	10.045
Anticipo impuesto de renta	0	0
Impuesto a la venta retenido	0	0
Saldo a Favor Renta	0	0
Retenciones iva	5.547	0
Deudores Varios	9.281	17.523
Total deudores	<u>757.767</u>	<u>242.484</u>

Nota 6- Propiedad Planta y Equipo

Equipo de oficina	27.996	27.996
Equipos	14.120	14.120
Equipo de Computación	25.266	20.207
	62.323	62.323
Depreciación Acumulada	-32.022	-24.962
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>24.217</u>	<u>37.362</u>

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

Nota 7- Pasivos Corrientes

Call

(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

Proveedores	355	355
Costos y gastos por pagar	352.520	72.318
Retenciones y aportes de Nómina	20.331	37.608
Retención en la fuente	16.393	21.649
Impuesto a las Ventas Retenidas	0	0
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	404.257	131.930

Nota 8- Beneficios por pagar a empleados

Salarios por pagar	0	0
Cesantías consolidadas	82.095	72.233
Prima de servicios	0	71
Intereses sobre cesantías	9.684	7.512
Vacaciones consolidadas	3.215	4.914
Total Beneficios empleados	94.993	84.730

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	2.738.583	2.814.882
Total Anticipo y avances recibidos	2.738.583	2.814.882

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

Nota 10- Gastos de administración

Gastos de Personal	82.692	67.364
Impuestos	13.869	21.950
Honorarios	405.259	417.519
Arrendamientos	37.148	32.450
Seguros	1.567	5.189
Contribuciones y afiliaciones	0	625
Servicios	36.735	36.575
Gastos Legales	2.050	11.081
Mantenimiento y reparaciones	2.230	805
Adecuaciones e Instalaciones	0	2.541
Gastos de viaje	25.651	22.068
Depreciaciones	15.836	15.001
Diversos	30.019	68.447
Total Gastos de administración	653.057	701.615

Nota 11- Otros gastos

Gastos Extraordinarios	20.857	5.185
Gastos Diversos	3	2.717
Total Egresos no operacionales	20.860	7.902

Call

(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

 paisajesrurales

 Corporación Paisajes Rurales

 @PaisajeRurales