

FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE

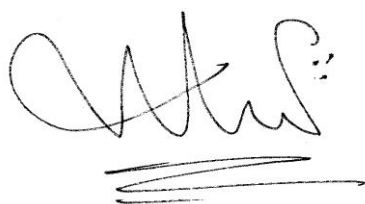
NIT NRO 900.285.176-5

ESTADO DE RESULTADO

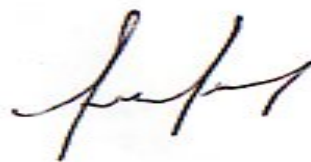
DE ENERO 1 DICIEMBRE 31 DEL 2018

NOTAS

<b>Ingresos Por Ventas</b>	<b>174.952.240</b>	<b>8</b>	<b>100%</b>
Actividades de asociaciones	174.952.240		
<b>Gastos de Administracion</b>	<b>162.547.812</b>	<b>9</b>	<b>93%</b>
<b>REMANENTE OPERATIVO</b>	<b>12.404.428</b>		<b>7%</b>
<b>Gastos Financieros</b>	<b>822.521</b>		<b>0%</b>
<b>Ingresos Financieros</b>	<b>42.977</b>		<b>0%</b>
Diversos	42.977		
<b>REMANENTE NETO</b>	<b>11.624.884</b>		<b>7%</b>



MARIA DEL CARMEN TAMAYO RINCON  
Representante Legal- Presidente  
C.C Nro. 29.614.922



FANICE BLANDON JARAMILLO  
Contador Mat No. 49376-T  
C.C No. 31.923.130 De Cali

**FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE**  
**NIT NRO 900.285.176-5**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERAS CONSOLIDADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2018**

**NOTAS**

**ACTIVOS**

**Activos Corriente** **24.841.915**

Efectivo y Equivalente en efectivo	2.153.866
Cuentas comerciales y otras cuentas	22.688.049

3

4

**ACCIONES Y APORTES**

**0**

**TOTAL ACTIVOS CORRIENTE** **24.841.915**

**ACTIVOS NO CORRIENTES** **76.244.000**

5

Maquinaria y equipo	55.181.208
Muebles y equipo de oficina	7.658.749
Enseres y accesorios	6.863.601
Equipo de Computos	6.540.442

**TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE** **76.244.000**

**TOTAL ACTIVOS** **101.085.915**

**PASIVOS**

6

**PASIVOS CORRIENTES**

Costos y gastos por pagar	7.560.076
---------------------------	-----------

**TOTAL PASIVOS CORRIENTE** **7.560.076**

6,1

**TOTAL PASIVOS** **7.560.076**

**PATRIMONIO**

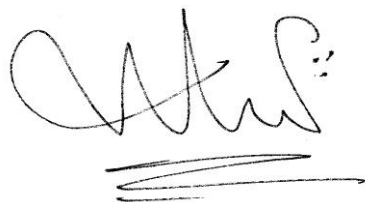
7

Patrimonio atribuible a los asociados	2.008.914
Fondo social capital de trabajo	79.892.041
Remanente Del presente Periodo	11.624.884

**TOTAL PATRIMONIO** **93.525.839**

**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO** **101.085.915**

0



MARIA DEL CARMEN TAMAYO RINCON  
 Representante Legal- Presidente  
 C.C Nro. 29.614.922



FANICE BLANDON JARAMILLO  
 Contador Mat No. 49376-T  
 C.C No. 31.923.130 De Cali

**FUNDACION ZOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE**

**NIT NRO 900.285.176-5**

**INDICADORES FINANCIEROS**

**A DICIEMBRE 31 DEL 2018**

**INDICADORES DE LIQUIDEZ**

**RAZON CORRIENTE**

ACTIVO CORRIENTE	24.841.915	3,28593443
PASIVO CORRIENTE	7.560.076	

Nos indica que la empresa puede cubrir sus obligaciones financieras a corto plazo

**SOLIDEZ**

ACTIVO TOTAL	101.085.915	13,3710177
PASIVO TOTAL	7.560.076	

Nos refleja que la empresa tiene seguridad financiera en el efectivo disponible, deudores y la propiedad planta y equipo

**INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO**

**ENDEUDAMIENTO TOTAL**

PASIVO TOTAL	7.560.076	0,07478862
ACTIVO TOTAL	101.085.915	

Nos esta informando que la empresa que el porcentajes esta endeudada en un 7.47%

**RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO**

UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	12.404.428	0,13263103
PATRIMONIO	93.525.839	

Nos esta informando que la empresa su rentabilidad patrimonial es del 0,13%

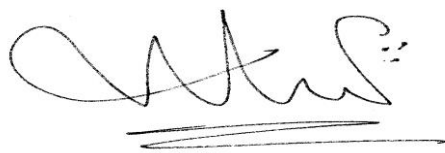
**RENTABILIDAD DEL ACTIVO**

UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	12.404.428	0,12271174
ACTIVOS	101.085.915	

Nos esta informando que la empresa su rentabilidad del activos es del 0,12%

**CAPITAL DE TRABAJO**

ACTIVO CORRIENTE	24.841.915
PASIVO CORRIENTE	7.560.076
CAPITAL DE TRABAJO DISPONIBLE	17.281.839



MARIA DEL CARMEN TAMAYO RINCON  
Representante Legal- Presidente  
C.C Nro. 29.614.922



FANICE BLANDON JARAMILLO  
Contador Mat No. 49376-T  
C.C No. 31.923.130 De Cali

**FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE**  
**NIT NRO 900.285.176-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2018**

**NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE**

LA FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE, creada por documento privado el día 6 de abril 2004, inscrita en la cámara de comercio de comercio Santiago de Cali, el 21 de mayo del 2009 bajo el Nro 1408 del libro I se constituyó la entidad denominada FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE, con registro mercantil Nro. 10878-50 y con identificación tributaria número 900.285.176-5, con la sigla: ANDOKE

Educar, capacitar y asesorar procesos antogestionarios que generen el desarrollo social de las comunidades propiciando procesos participativos, buscando alternativas de solución a problemas socioeconómicos con familias, niños adolescentes adultos y ancianos, buscando investigaciones permanentes que permita innovaciones dentro de la comunidad para un mayor desarrollo social

**NOTA 2 – RESUMEN DE NORMAS CONTABLES APLICADAS**

**a) Bases de Presentación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), antes Normas Internacionales de Contabilidad Promulgadas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad y las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones del IASB.

De acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad, la Fundación corresponde a una organización sin fines de lucro ha modificado los estados financieros las descripciones de los rubros en los estados financieros, las descripciones de los rubros en los estados financieros y ha clasificado sus recursos de acuerdo a la clase de activos netos.

La Fundación basa todos sus ingresos y gastos en activos netos sin restricciones y restringidos permanentemente, estos son, los activos netos que están sujetos a estipulaciones o restricciones impuestas por el mandante, no recibiendo aportes con restricciones temporales

**b) Periodo Contable**

Los estados financieros adjuntos cubren el ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018

**c) Conversión de Activos y Pasivos en Moneda Extranjeras y Moneda Funcional**

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, siendo esta la moneda funcional de la Fundación. La Fundación no presentó transacciones en moneda extranjeras

**FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE**  
**NIT NRO 900.285.176-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2018**

**d) Efectivos y Equivalentes en Efectivo**

Para propósitos del Estado de flujo de efectivo, se considera como efectivo y equivalente en efectivo, las disponibilidades en caja y banco, además de las inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertibles en importe determinado de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor

**e) Activo Inmovilizado**

El activo inmovilizado se presenta valorizado al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro

**f) Reconocimiento de Ingresos**

Los aportes sin restricciones son reconocidos sobre base devengada considerando que no existen incertidumbres sobre su cobro en el periodo que corresponda mientras que los aportes con restricciones se reconocen como ingreso en el estado de actividades y cambios en el activo neto, cuando haya una seguridad razonable de que la Fundación cumpla con las estipulaciones o restricciones impuestas por el mandante a sus aportes reconociéndose sobre una base sistemática y relacionándolos con los costos de ayuda asociados que viene a compensar

**g) Impuestos**

La Fundación no reconoce la provisión de gastos por impuestos a la renta correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018, por presentar base impositiva negativa durante dichos ejercicios de acuerdo a la normatividad vigente, La Fundación reconoce la provisión del gastos del Impuesto de Industria y Comercio

**h) Impuestos Diferidos**

La Fundación reconoce, cuando corresponde, pasivos por impuestos diferidos por la estimación futura, de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables de los pasivos y sus valores tributarios. La medición de los pasivos por impuestos diferidos se efectúa en base a la tasa de impuestos que, de acuerdo a la legislación tributaria vigente, se deban aplicar en el año en que los pasivos por impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislación tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la Ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Al 31 de diciembre del 2018, La Fundación no ha reconocido activos por impuestos diferidos, por cuanto la administración ha evaluado que no es probable que las utilidades tributarias imponibles, que permitan la utilización de las diferencias temporarias de las pérdidas tributarias, existente al cierre del ejercicio del 2018.

**FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE**  
**NIT NRO 900.285.176-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2018**

**i) Deterioro del Valor de activo**

La Fundacion valoriza sus activos no corriente, cuando corresponde, según las provisiones de la norma internacional de contabilidad del "Deterioro del valor del activo" la cual requiere de una revisión a la fecha del balance para determinar si existe alguna indicación de deterioro de los activos, cuando ciertos eventos o cambios de circunstancias indiquen que el valor en libros de un activo no sea recuperable

De existir algún indicador de deterioro o algún requerimiento anual de prueba de deterioro. La Fundacion estima el valor recuperable del activo o de una unidad generadora de efectivo, el cual es el mayor entre su valor razonable menos los costes de ventas y su valor de uso. Si el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo se encuentra deteriorado y es reducido a su valor recuperable.

**j) Uso de estimaciones**

La administracion de la Fundacion ha utilizado ciertos supuestos y estimaciones para la determinacion de activos y pasivos y la revelacion de contingencias, a fin de preparar estos estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de informacion financiera. Los resultados reales podrian diferir dichos estimados. Las estimaciones mas significativas incluyen los años asignados de vida util del activo inmovilizado y la estimacion de incobrables, la cual constituye cuando corresponde.

**k) Restriccion a Aportes**

La naturaleza de las restricciones de los aportes se presenta a continuacion:

a) Restriccion a aportes de asociados

Parte de los aportes recibidos de los asociados de la Fundacion tienen como restriccion el uso de ser utilizado en el objeto social

b) Restriccion utilidades acumulables

Parte de los aportes recibidos de los remanentes acumulables de años anteriores de la Fundacion tienen como restriccion el uso de ser utilizado en el objeto social

c) Restriccion utilidades del periodo

Parte de los aportes recibidos de los remanentes del presente periodo de la Fundacion tienen como restriccion el uso de ser utilizado en el objeto social de acuerdo a la asamblea de sus asociados

**FUNDACION ZOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE**  
**NIT NRO 900.285.176-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2018**

**NOTA NO. 3 EFECTIVOS Y EFECTIVOS EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2018, en este rubro se presenta lo siguiente:

Equivalente en Efectivo	2.153.866	<b>100,00%</b>
<b>TOTALES</b>	<b>2.153.866</b>	<b>100,00%</b>

El disponible es lo que se encuentra en bancos se encuentran conciliado a diciembre 31 del 2018 y en la caja

**NOTA NO. 4 Cuentas comerciales y otras cuentas**

Al 31 de diciembre del 2018 la Fundacion presenta las siguientes cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Deudores clientes	22.688.049	100%
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>22.688.049</b>	<b>100%</b>

Los deudores son los deudores varios

**NOTA NO. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad Planta y Equipo se encuentra conformado asi:

Maquinaria y equipo	55.181.208	<b>72%</b>
Muebles y equipo de oficina	7.658.749	<b>10%</b>
Enseres y accesorios	6.863.601	<b>9%</b>
Equipo de Computos	6.540.442	<b>9%</b>
<b>TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>76.244.000</b>	<b>100%</b>

La propiedad planta y equipo esta representando asi:

1. Maquinaria y equipo Es la parte donde se encuentra todo localizado el mariposario y el mapa por valor de \$ 55.181.208, incluyendo las herramientas y equipos, 2- muebles y equipo de oficina por valor de \$ 7.658.749 que corresponde a 3 escritorios, fax, sillas, 3- enseres y accesorios por valor de \$ 6.863.601 que corresponde a los enseres de las sillas video beam y 4- equipo de computo por valor de \$ 6.540.442 que corresponde a los computadores con su respectiva impresora

**FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE**  
**NIT NRO 900.285.176-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2018**

**NOTA NO. 6 PASIVOS**

**NOTA NO. 6 .1 PASIVO CORRIENTE**

Costos y gastos por pagar	7.560.076	100%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7.560.076</b>	<b>100%</b>

**NOTA NO. 7 PATRIMONIO**

FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE, su patrimonio se encuentra

Patrimonio atribuible a los asociados	2.008.914	2%
Fondo social capital de trabajo	79.892.041	85%
Remanente Del presente Periodo	11.624.884	12%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>93.525.839</b>	<b>100%</b>

**NOTA NO. 8 INGRESOS POR VENTAS**

FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE sus ingresos de ventas En este estado de resultado comprende los ingresos durante el periodo contable del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, lo que se puede observar que ingresaron como ingreso operacional por proyectos educativos ambientales por las entradas al mariposario y al laboratorio

**NOTA NO. 9 GASTOS DE ADMINISTRACION**

FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE En este estado de resultado comprende los gastos durante el periodo contable del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018, lo que se puede observar que salieron por parte operacional como los gastos administrativos, Impuestos, Arrendamientos, Servicios, Mantenimiento y reparaciones, y los gastos diversos

**10) Compromisos y contingencias**

FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE, con sus ingresos de los proyectos educativos con los contratos o convenios dentro de la estrategia de los miembros de la junta directiva, con programas que prevee apoyar la profundizacion y mejoramiento de algunas actividades de la fase de habilitacion social, que facilita que los individuos y nucleos familiares puedan mejor realizar su potencial para generar ingresos. Estas actividades o programas se realizaran en los asentamientos en los que haya habido educacion impartida y se haya constatado la disponibilidad de los beneficiarios de participar en trabajo de auto ayuda.



**FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE**  
**NIT NRO 900.285.176-5**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2018**

FUNDACION ZOOCRIADERO DE MARIPOSAS ANDOKE, al evaluar y difundir los resultados del programa o la inversion de las utilidades, para lo cual contemplara realizar las siguientes actividades a) la creacion de una base de informacion y sistemas de gestion a fin de asegurar un manejo adecuado de la inversion de las utilidades para facilitar el aprendizaje y el seguimiento de los resultados de las actividades. b) la realizacion de estudios especificos sobre la metodologia utilizada, las experiencias y sus impactos en las comunidades objeto de la inversion de los recursos de las utilidades acumuladas y c) la realizacion de una conferencia para discutir la experiencia y difundir los resultados obtenidos

**11) Hechos Posteriores**

Entre el 1 de enero del 2019 y la fecha de la emision de los estados financieros no han ocurrido



MARIA DEL CARMEN TAMAYO RINCON  
Representante Legal- Presidente  
C.C Nro. 29.614.922



FANICE BLANDON JARAMILLO  
Contador Mat No. 49376-T  
C.C No. 31.923.130 De Cali  
(Ver dictamen adjunto)