

FUNDACION PROTERRA
NIT 900.456.100 - 0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 - 2018

		REVELACIONES	
		2019	2018
ACTIVO			PASIVO
ACTIVO CORRIENTE:			PASIVO CORRIENTE:
Efectivo y equivalentes	5 \$ 14.762.843	\$ 269.967.522	Obligaciones Financieras
Instrumentos Financieros - Deudores	6 23.092.090	1.670.289	Cuentas por pagar
otros instrumentos Financieros no ctes	5 0	0	Impuesto Por Pagar
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	37.854.933	271.637.811	Beneficio a Empleados
Propiedad, planta y equipo	7 6.385.000	4.805.000	Otros Pasivos No financieros
Equipos de Oficina	9.850.000	9.200.000	TOTAL PASIVO CORRIENTE
Equipos de Computacion	-9.000.000	-9.000.000	PATRIMONIO
Depreciacion Acumulada			Capital social
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO	7.235.000	5.005.000	Donaciones
			Erosionde Periodos anteriores
			Excedente y/o Deficit del ejercicio
TOTAL ACTIVO	\$ 45.089.933	\$ 276.642.811	TOTAL PATRIMONIO
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO
			\$ 45.089.933
			\$ 276.642.811

LAS REVELACIONES ADJUNTAS CONSTITUYEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Rafael Hernández Ch. JUAN MORALES
ALIANZA CONTADORES SAS
 Designado
JUAN NOE URUENA CAYCEDO
 Contador Público
 T.P. 84921-T

MARHTA ROCIO MEZA MAESTRE
 Revisor Fiscal
 T.P. 84921-T

FUNDACION PROTERRA
ESTADO DE ACTIVIDADES
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019-2018

	REVELACIONES	2019	2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	\$ 287.223.936	271.717.501
DONACIONES	13	\$ 10.500.000	5.005.000
COSTO DE VENTAS	14	<u>0</u>	<u>0</u>
EXCEDENTE BRUTO		297.723.936	276.722.501
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	15	350.580.703	261.535.602
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>-52.856.767</u>	<u>15.186.899</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	16	239.224	33.499
GASTOS NO OPERACIONALES	17	<u>2.814.414</u>	<u>2.035.775</u>
EXCEDENTE Y/O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO		<u>\$ -55.431.957</u>	<u>13.184.623</u>

LAS REVELACIONES ADJUNTAS CONSTITUYEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

<p><i>Rafael Hernandez Ch.</i> <u>RAFAEL HERNANDEZ</u> CHAPARRO Representante Legal</p>	<p><i>JUAN NOE URUEÑA CAYCEDO</i> <u>ALIANZA CONTADORES SAS</u> designado JUAN NOE URUEÑA CAYCEDO Contador Publico T.P 124.464-T</p>	<p><i>MARtha Rocío Meza Maestre</i> <u>MARtha ROCÍO MEZA MAESTRE</u> Revisor Fiscal T.P 6886- T</p>
--	---	--

FUNDACION PROTERRA
FLUJO DE EFECTIVO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019-2018

	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta del ejercicio	\$ -55.431.957
Partidas que no afectan el efectivo	
Depreciaciones	0
Efectivo generado en operación	<u>-55.431.957</u>
Cambios en activos y pasivos operacionales	
Aumento Obligaciones Financieras	11.700.000
Aumento Obligaciones Laborales	28.860.006
Aumento Otros Pasivos	-214.560.066
Aumento del Patrimonio	-5.949.623
Disminución Deudores	-21.421.801
Disminución Cuentas por Pagar y proveedores	10.901.278
Disminución Impuestos Gravámenes y Tasas	-7.072.516
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-197.542.723
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra Propiedades Planta y Equipo	-2.230.000
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-2.230.000
Total - Aumento (Disminución) del Efectivo	-255.204.679
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Disponible	269.967.522
SALDO FINAL DE EFECTIVO	<u><u>\$ 14.762.843</u></u>

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las en estos estados financieros y que las cifras han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Rafael Hernández Ch.

RAFAEL HERNANDEZ
 CHAPARRO
 Representante Legal

JUAN NOE URUEÑA C

ALIANZA CONTADORES SAS
 Designado
 JUAN NOE URUEÑA CAYCEDO
 Contador Publico
 T.P 124.464-T

MARtha Rocio Meza Maestre

MARThA ROCIO MEZA MAESTRE
 Revisor Fiscal
 T.P 84921- T

FUNDACION PROTERRA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019-2018

	Capital Asignado	Donaciones	excedente / Deficit Ejercicios Anteriores	Utilidad (Pérdida) Neta del Ejercicio	Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$ 1.500.000	0	2.955.227	13.184.623 \$	17.639.850
Traslado de Excedentes 2018	0		0	0	0
Movimiento durante el año	0	7.235.000	-13.184.623	0	-5.949.623
Distribucion de Utilidades	0		0	0	0
Acumuladas hasta 2018					
Excedente (o Deficit) meta del ejercicio	0		0	-55.431.957	-55.431.957
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 1.500.000 \$	7.235.000 \$	-10.229.396 \$	-42.247.334 \$	-43.741.730

LAS REVELACIONES ADJUNTAS CONSTITUYEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Rafael Hernandez Ch.
 RAFAEL HERNANDEZ CHAPARRO
 Representante Legal

Juan Noe Urueña Caycedo
 ALIANZA CONTADORES SAS
 Designado
 JUAN NOE URUENA CAYCEDO
 Contador Publico

Martha Rocio Meza Maestre
 MARTHA ROCIO MEZA MAESTRE
 Revisor Fiscal
 T.P. 68886-T

FUNDACION PROTERRA

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Certificación de los Estados Financieros

Señores
ASAMBLEA GENERAL
FUNDACION PROTERRA
Ciudad

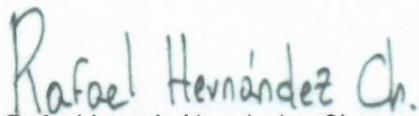
Nosotros, el representante Legal y Contador público, cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los estados financieros de la Fundación Proterra por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los fundadores y terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con lo del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación a 31 diciembre 2019.

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales electrónicos como lo permite el Decreto ley 019 de 2012.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. En cumplimiento del artículo 1º de la ley 603/2000 declaráramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- f. Presentación y revelación: los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados

Dada en Bogotá, a los 11 días del mes de marzo de 2020.


Rafael Ignacio Hernández Chaparro
Representante Legal


Juan Noe Uruña Caycedo
Contador Publico
T.P. 124.464-T

FUNDACION PROTERRA
Revelaciones a los Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

NOTA 1.-ENTIDAD REPORTANTE

Fundación Proterra, fue constituida por documento privado de fundadores único del 06 de Julio de 2011, registrada en Cámara de Comercio de Bogotá el 19 de Julio de 2011 con número de inscripción S0039842. El término de duración de la Fundación es indefinido.

Tiene como objeto contribuir a la protección del medio ambiente global, la conservación de los recursos naturales y al bienestar y desarrollo humano integral, sostenible y auto gestionarlo en las comunidades mediante la educación, divulgación, participación, investigación, transferencia de tecnologías, alternativas económicas, sostenibles, y contribución en el diseño de políticas en un marco de respeto, tolerancia y pluralismo ideológico.

La fundación presenta estados financieros de propósito general con periodos de un año.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 son comparativos con el periodo anterior a diciembre 31 de 2018., de acuerdo con lo anterior los estados financieros con corte a 31 diciembre de 2018 están avalados con las siguientes firmas a) Rafael Hernández Chaparro en calidad de representante legal, b) Alianza contadores designa Juan Noe Urueña en calidad de contador público, y c) Martha Roció Meza Maestre en calidad de revisor fiscal quien a su vez los dictamino.

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Los estados financieros de la fundación proterra , han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera para pymes (NIIF PYMES) emitidas por el consejo internacional de normas de contabilidad (IASB por su sigla en inglés).

NOTA 3. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.

Las principales políticas y prácticas contables se refieren a:

3.1 Bases de preparación y presentación

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros.

3.2 Periodo contable y transición a normas internacionales de información financiera (NIIF)

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 se siguen preparando de acuerdo con decreto 2420 de 2015 por el cual se reglamentó la ley 1314 de 2009 y contiene el marco regulatorio de las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por la internacional accounting standards board (IASB) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF).

(Continúa)

3.3 Presentación de estados financieros

La compañía ha definido dentro de sus políticas contables, preparar y presentar un conjunto completo de estados financieros de propósito general conformado por

- Estado de situación financiera
- Estados de actividades
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo

3.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en el ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la entidad y la moneda de presentación

3.5 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transición, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que los rodean, inciden en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación entre otros al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se consideran como material toda partida que supere el uno por ciento del valor del patrimonio al cierre de cada periodo.

NOTA 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.1 Equivalentes al efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión. Una inversión cumplirá las condiciones del equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo (tres meses o menos) desde la fecha de adquisición los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La entidad reconocerá un activo financiero solo cuando tenga derecho a recibir un activo monetario a cambio a la contraparte, tenga la obligación de entregarlo, pagarlo o transferirlo a favor de la empresa. Algunas de las partidas más comunes son:

Efectivos en bancos

Cajas menores

Inversiones de alta liquides a la vista de riesgo bajo

- Encargos fiduciarios a la vista de bajo riesgo
- TIDIS
- TES
- CDT (90 días)

MEDICION. Se medirá al valor de transacción, es decir al saldo reportado por las entidades y los saldos confirmados por los terceros obligados a pagar los activos monetarios. Los costos que se generan por la administración o custodia se llevaran a gastos en el periodo en que se generen.

4.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas e ingresos por cobrar son instrumentos financieros que representan los derechos de cobro a terceros que se derivan de la presentación de servicios que realiza la compañía en razón a su objeto social.

RECONOCIMIENTO: Solo se reconoce una cuenta o ingreso por cobrar cuando se tiene certeza, casi absoluta, del recibo de pago. Generalmente, se sustenta cuando existe un compromiso formal (contrato o factura) por parte de la entidad que se compromete a pagar la cuota.

MEDICION: La compañía medirá las cuentas por cobrar al precio de transición (valor nominal). No se aplica costo amortizado ya que los términos del cobro están dentro de los plazos comerciales establecidos por la empresa.

Durante el año, la gerencia debe validar la "cobrabilidad" de las cuentas e ingresos por cobrar. Para poder presentar una posición real a la junta directiva y/o asamblea. Se requiere evaluar si el monto que aparece registrado como cuentas por cobrar es realmente "cobrable" para el registro de cuentas por cobrar como resultado de compromisos de convenios, donaciones, contratos de cooperación internacional, o contratos propios del objeto social o apoyos por recibir, la fundación debe poseer un documento que soporte la intención de pagar un valor en una fecha límite. Las cuentas por cobrar con atraso superior a 120 días requieren un seguimiento continuo.

CUENTAS POR COBRAR INTERESES DE MORA: La fundación reconoce una cuenta por cobrar por intereses de mora, siempre se halla establecido en los acuerdos y exista una obligación legal a recibir efectivo por este concepto, y que sea probable que se generen beneficios económicos futuros.

Cuando la probabilidad del recaudo de las cuentas por cobrar o apoyos por recibir sean bajas o nulas, la cuenta por cobrar por concepto de intereses por mora solo deberá ser reconocida cuando el deudor acepte cancelarlos, para ponerse al día con sus compromisos contractuales, por lo tanto, se reconocerá como ingreso los intereses de mora en el momento de su recaudo independiente de su facturación. La base de medición del cálculo de los intereses de mora se efectuará aplicando al saldo adeudado la tasa de interese de mora pactada o establecida en los acuerdos contra actuales.

DETERIORO DEL VALOR: Al final de cada periodo sobre el que se informa, se deberá evaluar si existe evidencia objetivo del deterioro del valor de la cartera. Cuando exista evidencia objetivo del

deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro por valor en el estado de resultados. El saldo se puede presentar como un menor valor de la cartera o como un saldo crédito en una cuenta correctora.

4.3 Propiedad planta y equipo

Son activos tangibles mantenidos para el uso en la producción o suministro de mercancías o servicios, para el alquiler de los otros (diferentes a propiedades de inversión) o para propósitos administrativos.

Monto depreciable: Es el costo de un activo, o el importe que lo halla sustituido menos su valor residual.

Perdida por deterioro: Es el exceso del valor en libros de un activo sobre su valor recuperable.

Valor recuperable: Es el mayor entre el valor de venta neto de un activo y su valor de uso.

Valor de uso: Es el valor presente de los flujos futuros de ingreso que se espera genere el activo a la compañía.

Vida útil: Es el lazo de tiempo que la compañía va a utilizar un activo y espera a que genere beneficios económicos futuros.

Vida económica: Es la vida técnica de un activo establecido por el fabricante o proveedor.

Reconocimiento: Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si:

Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento.

El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Se espera sea utilizado en el giro normal de los negocios en un periodo de tiempo que sea de un año o que sirva de apoyo para ser utilizados en desarrollo de su función administrativa.

Que su monto exceda de 50 UVT.

MEDICION INICIAL: Un elemento de la cuenta propiedades, plantas y equipo se cumpla los criterios de reconocimiento de un activo se mediar a su costo histórico.

MEDICION POSTERIOR: Todos los elementos de propiedades planta y equipo se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cuales quieran pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

DEPRECIACIÓN: la compañía distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida. Factores tales como un cambio en el uso del activo o un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo. Si estos indicadores están presentes, la compañía revisara las estimaciones actuales modificando el valor residual, el método depreciación o la vida útil. La entidad contabilizara el cambio en el valor residual en el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS SOSTENIDOS

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL (años)	METODO DE DEPRECIACION
Construcciones y edificaciones	De 20 a 40	Línea recta
Computador y software	De 3 a 5	Línea recta
Muebles y enseres	De 5 a 10	Línea recta
Flota y equipo de transporte	De 5 a 10	Línea recta

4.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto social. Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos (o en el ciclo operativo normal del negocio si es mayor). De lo contrario se presentarán como pasivos no corrientes.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION: las cuentas por pagar se reconocen a su valor transacción. No se aplica amortizado ya que los proveedores exigen pagos anticipados o de contado. Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

4.5 beneficios a empleados

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo que corresponde a sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, vacaciones y primas.

La compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se le informa:

Como un pasivo, después de deducir que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la compañía reconocerá ese exceso como un activo en la medida que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o aun reembolso en efectivo.

MEDICION: Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la compañía durante el periodo en el que se informa, la entidad medirá el importe reconocido como un pasivo y un gasto por el

Revelaciones a los Estados Financieros

importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar a esos servicios.

4.6 Provisiones

La empresa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida. Las provisiones pueden distinguirse de otros pasivos, tales como los acreedores comerciales y otras obligaciones acumuladas o devengadas que son objeto de estimación, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

Debe reconocerse una provisión solo cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso o pasado; es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos, que incorpora beneficios económicos para cancelar tal obligación; y él pueda estimarse de manera fiable. El importe de la obligación, de no cumplirse las 3 condiciones indicadas no se debe reconocer la provisión.

4.7 Capital social y patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Los aportes de los fundadores no le dan derecho de propiedad con base a su aporte. Los aportes no son reembolsables una vez se liquide la función o se retire de la fundación voluntariamente o por decisión de la junta directiva.

4.7.1 Reconocimiento y medición

El importe de los aportes se registra por el monto nominal en el caso de aportes en especies, el importe capital relacionado corresponde a la medición del activo a su valor razonable.

4.7.2 Donaciones

Generalmente estas partidas constituyen contribuciones sin retenciones, por lo cual se trata como ingresos, a menos que la donación implique obligaciones específicas para la fundación, en cuyo caso deben diferirse hasta que se cumplan las condiciones comprometidas.

NOTAS DE CARÁCTER EFECTIVO**NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de diciembre de:

	2019	2018
Caja	172.250	102.113
Bancolombia Corriente	192.723	247.789.921
Bancolombia Ahorros	14.322.146	22.075.488
Bancolombia Tarjeta Viáticos 5684	71.436	
Bancolombia Tarjeta Viáticos 6621	4.288	
	<u>14.762.843</u>	<u>269.967.522</u>

En la cuenta Corriente Bancolombia se encuentra los recursos de TEJEDORES DE VIDA: una apuesta de educación para la paz y la reconciliación desde las nuevas generaciones, los cuales se encuentran amparados bajo un convenio cooperación internacional y con certificación de exención de impuestos nacionales y territoriales.

En la cuenta Bancolombia tarjeta viáticos 5684 y 6621 son adquiridas como tarjetas de recargas de anticipos de viáticos con recursos de TEJEDORES DE VIDA, a 31 diciembre 2019 se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un detalle del disponible al 31 de diciembre de:

	2019	2018
Clientes (a)	92.291	92.291
Anticipos y avances(b)	21.418.223	1.648.333
Depósitos para contratos (c)	1.200.000	
Anticipo de Impuestos (d)	327.000	-
Otros deudores	54.576	21.956
	<u>23.092.090</u>	<u>1.762.580</u>

FUNDACION PROTERRA

Revelaciones a los Estados Financieros

(a) Clientes el saldo \$92.291 de la FV 44 beneficiario Organización de pueblos indígenas de la amazonia.

(b) Anticipos y avances encuentra registrado asi;

Arasari conservación e Investigación sas	\$ 20.999.404 *
Cely Gómez Maria Alejandra	\$ 82.575
Zuluaga Quinteto Mitchel	\$ 336.224

	\$ 21.418.223

* Arasari conservación e Investigación sas anticipo 60% contrato organización y ejecución aldea proyecto TEJEDORES DE VIDA

Cely Gómez Maria Alejandra y Zuluaga Quinteto Mitchel excedentes de anticipos de viáticos pendientes por legalizar

(c) Deposito sobre la oficina constituido el 01 junio 2019 por \$1.200.000 a favor Nohora Mireya Valencia.

(d) Saldo a favor declaración de Iva 2 cuatrimestre de 2019, valor descontado en la declaración de Iva 3 cuatrimestre de 2019 presentada y pagado en enero 2020.

(e) Otros deudores se llevan \$39.875.76 como cuenta por cobrar a Bancolombia por concepto de Iva cobrados por la entidad financiera los cuales deben ser reintegrados ya que la cuenta se encuentra los recursos de TEJEDORES DE VIDA: una apuesta de educación para la paz y la reconciliación desde las nuevas generaciones, los cuales se encuentran amparados bajo un convenio cooperación internacional, mas \$14.700 pendiente de reintegrar de Ospina Mesa Vanesa correspondiente a la legalización No.17.

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre:

	2019	2018
Equipo de Oficina	6.385.000	4.805.000
Equipo de computación y comunicación	9.850.000	9.200.000
Depreciación Acumulada	(9,000,000.00)	(9,000,000.00)
	<u>7.235.000</u>	<u>5.005.000</u>

Los activos fijos incrementan gracias gestiones para obtener donaciones de los siguientes elementos;

Según acta de Donación mes de Julio 2018.

Computador Portátil Asus- Donado por ISAI VICTORINO

Parlante Logitech- Donado FABIO ANDRES ZABALA FORE

Parlantes Genius- Donado FABIO ZABALA

Computador Portátil Asus – Donado RAFAEL IGNACIO HERNÁNDE

Televisor LG 3D- Donado RAFAEL HERNANDEZ

HAMACA – Donado RAFAEL HENANDEZ

Nevera Haceb con escarcha- Donado JAIME MURILLO

Sofá 3 puestos – Donado JAIME MURILLO

PORTATIL COMPAQ CQ 50 , SERI2CE836SGCG –

FC 11226 DIDEMA LOGITECH H-600- Donado Rafael Hernandez

TECLADO Y MAOUSE LOGITECH MK -235- Donado Rafael Hernandez

CABLE VGA SIN MARCAS- Donado Rafael Hernandez

Según acta de Donación mes de agosto 2018.

MESA DE JUNTAS USADA – Donado RAFAEL HERNANDEZ

10
FUNDACION PROTERRA
Revelaciones a los Estados Financieros

NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre:

	2019	2018
Obligaciones Financieras (a)	11.700.000	-
Cuentas Por Pagar (b)	10.386.180	2.886.336
Impuesto Ica Retenido (c)	304.222	384.815
Impuesto Rete Fuente (d)	<u>112.000</u>	<u>173.973</u>
	<u>22.502.402</u>	<u>3.445.124</u>

(a) Obligaciones Financieras con corte a 31 diciembre 2019

Cely Gómez Maria Alejandra	\$ 4.700.000
Ospina Mesa Vanessa	\$ 7.000.000

	\$ 11.700.000

Valores recibidos para cubrir pagos de seguridad social y arriendo del proyecto TEJEDORES DE VIDA

(b) Cuentas Por Pagar \$10.386.180 corresponde al \$7.122.526. Morenelli Sanchez Héctor David proyecto Organización pueblos indígenas de las amazonas \$1.584.544 Rodriguez Moreno Laura Melisa proyecto Organización pueblos indígenas de las amazonas, \$1.667.768 valor de servicios contables noviembre y diciembre 2019 Alianza Contadores. \$7.407 saldo FC 198727 Viajes Excurs Ltda., \$3.935 saldo servicios de Infany Vega Ana.

(c) El valor correspondiente a \$304.222 son los valores retenidos a título de industria y comercio del sexto bimestre de 2019.

(d) El valor correspondiente a \$112.000 son los valores retenidos a título de renta diciembre de 2019., el cual fue declarado y pagado en enero 2020.

11
FUNDACION PROTERRA
 Revelaciones a los Estados Financieros

NOTA 9. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de las otras cuentas por pagar corresponde a:

	2019	2018
IVA Por Pagar	1.295.363	8.063.879
Impuesto Ica Por Pagar	<u>323.000</u>	<u>627.000</u>
	<u>1.618.363</u>	<u>8.690.879</u>

Fundación Proterra realizo un CONTRATO # NASCA 00313/2017 con el THE NATURE CONSERVANCY, este contrato genero un IVA por \$ 2.028.500 y una vez imputados los IVA descontable dio un IVA a pagar \$ 969.000 el cual fue declarado y pagado dentro de las fechas límites de presentación en enero de 2020.

Impuesto Industria y comercio en la ciudad de Bogotá se liquidó y se presentó con pago en enero de 2020.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2019	2018
Salarios por pagar	15.328.702	
Cesantías Consolidadas	8.919.501	4.915.000
Intereses sobre Cesantías	1.036.257	459.300
Prima de Servicios	4.721.032	-
Vacaciones Consolidadas	2.962.270	1.087.333
Liquidaciones por Pagar	<u>2.353.877</u>	<u> </u>
	<u>35.321.639</u>	<u>6.461.633</u>

Para la vigencia 2018 a partir de marzo de 2018 se contrató personal de planta para atender TEJEDORES DE VIDA: una apuesta de educación para la paz y la reconciliación desde las nuevas generaciones

12
FUNDACION PROTERRA
Revelaciones a los Estados Financieros

NOTA 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	2019	2018
Anticipos y avances Recibidos	25.845.259	240.405.325
	<u>25.845.259</u>	<u>240.405.325</u>

Para el 2019 representa \$25.845.259 donación recibida XOCHICUICATL EV WINSSTR amortizar en las siguientes vigencia mes a mes para satisfacer los rubros comprometidos para el proyecto GIZ.,

Para el 2018 representa el valor pendiente de amortizar en las siguientes vigencia mes a mes para satisfacer los rubros comprometidos para el proyecto Tejedores vida. El cual se encuentra exento de impuestos gravámenes y tasas. corriente.

NOTA 12. PATRIMONIO

Representa el valor asignado por los fundadores para la puesta en marcha de la fundación. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el monto asciende a la suma de un millón quinientos mil pesos (\$1.500.000) moneda corriente.

NOTA 13. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de los ingresos al 31 de diciembre:

	2019	2018
Actividades de servicios comunitarios	287.223.936	271.717.501
Donaciones	<u>10.500.000</u>	<u>5.005.000</u>
	<u>297.723.936</u>	<u>276.722.501</u>

En año 2019 se recibe en efectivo \$10.500.000 de Ospina Mesa Vanessa, para apoyo a proyectos de investigación de fundación.

Según acta de Donación mes de Julio 2018.

Computador Portátil Asus- Donado por ISAI VICTORINO

Parlante Logitech- Donado FABIO ANDRES ZABALA FORE

Parlantes Genius- Donado FABIO ZABALA

Computador Portátil Asus – Donado RAFAEL IGNACIO HERNÁNDE

Televisor LG 3D- Donado RAFAEL HERNANDEZ

HAMACA – Donado RAFAEL HENANDEZ

Nevera Hceb con escarcha- Donado JAIME MURILLO

Sofá 3 puestos – Donado JAIME MURILLO

PORTATIL COMPAQ CQ 50 , SERI2CE836SGCG –

FC 11226 DIDEMA LOGITECH H-600- Donado Rafael Hernandez

TECLADO Y MAOUSE LOGITECH MK -235- Donado Rafael Hernandez

CABLE VGA SIN MARCAS- Donado Rafael Hernandez

Según acta de Donación mes de agosto 2018.

MESA DE JUNTAS USADA – Donado RAFAEL HERNANDEZ

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Durante los años terminados a 31 de diciembre de 2019 y 2018 la fundación incurrió en gastos

14
FUNDACION PROTERRA
 Revelaciones a los Estados Financieros

operacionales de acuerdo con el siguiente detalle:

	2019	2018
Gastos de Personal	195.676.476	126.933.041
Honorarios	33.111.481	103.170.692
Impuestos	323.448	627.000
Arrendamientos	12.215.042	10.073.230
Seguros	1.310.800	-
Servicios	20.191.022	11.524.448
Gastos Legales	46.400	1.223.000
Adecuaciones y reparaciones	503.000	
Gastos de Viaje	48.584.053	4.130.066
Diversos	38.618.981	3.854.125
	<u>350.580.703</u>	<u>261.535.602</u>

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde al rendimiento generado por la cuenta de ahorro a nombre de la Fundación Proterra.

	2019	2018
Financieros	31.043	33.350
Diversos	208.180	149
	<u>239.224</u>	<u>33.499</u>

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

15
FUNDACION PROTERRA

Revelaciones a los Estados Financieros

Corresponde a gastos, comisiones bancarias y 4 por mil, generado por la cuenta de ahorro a nombre de la Fundación Proterra.

	2019	2018
Financieros	2.798.399	2.010.116
Gastos Extraordinarios	1.451	34.014
Diversos	<u>14.564</u>	<u>-</u>
	<u>2.814.414</u>	<u>2.035.775</u>

NOTA 18. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

La Fundación no contabiliza provisión para el impuesto de renta, debido a que es una entidad perteneciente al régimen tributario especial conforme a lo establecido en el Artículo 19 del Estatuto Tributario, al Decreto 4400 del 30 de diciembre de 2004 y al Decreto 640 de 2005, en los cuales se establece que las corporaciones, fundaciones y asociaciones sin ánimo de lucro gozarán de exención tributaria cuando cumplan los siguientes requisitos: (i) que el objeto social principal sea la realización de actividades de salud, deporte, educación formal, cultural, investigación científica o tecnológica, protección ambiental o programas de desarrollo social y (ii) que las actividades que realice sean de interés general.

La reforma tributaria Ley 1819 de 2016 y el decreto 2150 de 2017, la fundación proterra se encuentra régimen de tributario de transición, es decir al 31 diciembre de 2019 continua perteneciente al régimen tributarios especial teniendo como obligación ante la Direccion de impuestos y aduanas nacionales – DIAN. Realizar el trámite de solicitud de permanencia en las fechas que establezca el gobierno para el año 2020.

NOTA 19. CONTINGENCIAS, JUICIOS Y OTROS

La fundación no cuenta con demandas.

NOTA 20. HECHOS POSTERIORES

no existen hechos posteriores entre el 1 de enero de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, que pudieran afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la sociedad al 31 de diciembre de 2019.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR EL REVISOR FISCAL

Señores
ASAMBLEA GENERAL
FUNDACIÓN PROTERRA

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la **FUNDACIÓN PROTERRA**, que comprenden la Fundación Proterra, el estado de situación financiera, estado de actividades, estado de cambios en el activo neto y estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **FUNDACIÓN PROTERRA** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el Decreto 2483 de 2018.

Fundamento de la Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el *“Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información”* incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección *“Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”*.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la **FUNDACIÓN PROTERRA**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás

responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Dirección y de los responsables de gobierno de la Fundación Proterra en relación con los Estados Financieros

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la dirección, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2483 de 2018 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la **FUNDACIÓN PROTERRA**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de la información financiera, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes y utilizando el principio contable de Fundación en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de gobierno de la Fundación son responsables de la supervisión el proceso de información financiera.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable, que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o

error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Mi auditoria incluyó la aplicación de procedimientos, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, tuve en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación fiel por parte de la Fundación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que fueran adecuados en función de las circunstancias. También incluyó la evaluación de las políticas contables aplicadas, y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

- a) Además, informo que durante el año 2019, la Fundación llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libro de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones de la Junta Directiva y a la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de Administración guarda debida concordancia con los Estados Financieros el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores y la Fundación ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.
- b) También aplique pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales normativas por la administración de la Fundación, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice los siguientes criterios:

Martha Rocío Meza M.
Contador Público

- Normas legales que afectan la actividad de la Fundación.
- Estatutos de la Fundación.
- Actas de Asamblea y Junta Directiva.
- Otra documentación relevante.


MARTHA ROCÍO MEZA MAESTRE
Revisor fiscal
Tarjeta profesional 68681-T

Bogotá, D. C.,
Marzo 16 de 2020

Calle 169 A No 56 - 35 Celular 321 243800
Contabilidad.numeros@outlook.com
Bogotá, D. C.