



Estados Financieros

Año 2019



WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
PROGRAMA COLOMBIA

Periodo informe

Enero de 2019 – Diciembre de 2019

Fecha Informe

Abril 2020

Foto:

Catalina Gutiérrez-Chacón



Hacemos ciencia, conservación y educación para contribuir con la protección de los ecosistemas y su fauna silvestre

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3.319.710.948	3.886.677.782
Fondo de caja menor		1.500.000	1.500.000
Efectivo en bancos		3.318.210.948	3.885.177.782
Cuentas por cobrar	4	4.109.571.333	10.714.453.515
Por convenios y contratos		3.860.250.089	10.663.770.489
Por anticipos y depósitos comerciales		193.669.830	24.950.000
Por anticipos para ejecución		55.651.414	25.733.026
TOTAL ACTIVOS		7.429.282.281	14.601.131.297
PASIVOS			
Obligaciones laborales acumuladas	5	423.308.256	330.010.705
Retenciones e impuestos por pagar	6	61.736.312	16.528.802
Cuentas por pagar	7	297.812.812	144.411.755
Comerciales		115.602.962	70.018.255
Por prestaciones sociales		87.834.600	74.393.500
Por Honorarios de consultorías		94.375.250	0
TOTAL PASIVOS		782.857.380	490.951.262
ACTIVOS NETOS			
Resultado de las actividades acumulado	10	14.110.180.035	12.110.084.688
Resultado de las actividades	10	(7.463.755.133)	2.000.095.347
TOTAL ACTIVOS NETOS		6.646.424.901	14.110.180.035
PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		7.429.282.281	14.601.131.297

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DocuSigned by:



CA9636945CBC4E4...
Padu Franco Creutzberg
Representante Legal

DocuSigned by:



CC28D47EC8954B2...
Yefrin Alexis Daza C.
Contador Público

Matrícula Profesional No. 237777-T

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

INGRESOS	NOTA	TOTAL	TOTAL
		2019	2018
Casa Matriz		819.942.469	1.930.849.548
Convenios inter-institucionales		2.215.658.885	10.156.158.858
<u>Devolucion de Ingresos convenios no cobrables</u>		(685.281.512)	(264.185.840)
<u>Ingresos por costos indirectos NY (ICR)**</u>		(34.558.666)	
Donaciones			1.500.000
Contratos de consultoria		22.004.904	
TOTAL INGRESOS	8	2.337.766.080	11.824.322.566
GASTOS			
Gastos de viaje		1.463.120.307	2.597.925.996
Alimentación		255.717.266	569.440.480
Alojamiento		256.153.569	377.084.126
Transporte		938.426.411	1.651.401.390
Viáticos		12.652.650	
Otros gastos de viaje		170.411	
Gastos financieros y legales		877.204.028	194.802.482
Diferencia en Cambio			2
Gastos bancarios		69.282.449	62.604.734
Gastos Legales		6.736.139	5.355.169
Gastos de visado		1.232.351	100.800
Impuestos y contribuciones		5.033.547	
Impuestos Acumulados		102.442.413	79.774.000
Pólizas y seguros		62.142.775	46.967.777
Gastos por mora		334.354	
Gastos notariales		630.000.000	
Gastos Servicios		583.409.300	1.326.059.515
Arrendamientos		143.835.495	118.807.750
Servicios Publicos		14.046.026	12.598.893
Servicios de Seguridad		2.483.310	
Servicio de Internet		5.507.659	4.515.318
Mensajería		15.957.546	17.325.675
Comunicaciones		3.978.751	4.594.793
Reparaciones		1.057.600	
Servicios generales		395.422.913	963.772.277
Publicidad		1.120.000	204.444.809
Gastos de personal		5.206.634.962	4.880.930.671
Honorarios y consultorias		1.513.915.934	1.548.453.266
Salarios y beneficios		3.638.790.805	3.078.441.655
Salarios y beneficios matriz		53.928.223	254.035.750
Gastos específicos de proyectos		1.671.152.616	824.508.555
Becas		6.650.000	5.822.000
Equipo		411.955.414	218.471.453
Libros y publicaciones		13.950.000	
Materiales e insumos		395.584.114	288.388.741
Sub-acuerdos		829.463.900	298.784.228
Talleres		13.549.189	13.042.133
TOTAL GASTOS	9	9.801.521.213	9.824.227.219
CAMBIOS EN ACTIVOS NETOS		(7.463.755.133)	2.000.095.347
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL PERIODO	10	14.110.180.035	12.110.084.688
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL PERIODO	10	6.646.424.901	14.110.180.035

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DocuSigned by:

 CA9636945CBC4E4...
 Padu Franco Creutzberg
 Representante Legal

DocuSigned by:

 CC28D47EC8954B2...
 Yefrin Alexis Daza C.
 Contador Público
 Matricula Profesional No. 237777-T

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Disminución (Aumento) de activos netos	(7.463.755.133)	1.906.442.926
Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provistos por la actividades de operación		
Depreciación	0	0
(Aumento) disminución en activos de operación:		
Cuentas por cobrar a Organizaciones	6.803.520.400	(1.418.292.616)
Cuentas por cobrar por anticipos y depósitos comerciales	(168.719.830)	445.304.325
Cuentas por cobrar por anticipos para ejecución	(29.918.388)	212.146.777
Aumento (disminución) en pasivos de operación:		
Cuentas por pagar Comerciales	45.584.707	3.643.731
Cuentas por pagar Por prestaciones sociales	13.441.100	
Cuentas por pagar Por Honorarios	94.375.250	
Obligaciones laborales acumuladas	93.297.551	103.929.942
Retenciones e impuestos por pagar	45.207.510	(2.746.555)
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(566.966.834)</u>	<u>1.250.428.530</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones a corto plazo, netas	0	0
Inversiones a largo plazo	0	0
Otros	0	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>0</u>	<u>0</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de obligaciones bancarias	0	0
Pagos de otras obligaciones financieras	0	0
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>0</u>	<u>0</u>
AUMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(566.966.834)	1.250.428.530
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO	3.886.677.782	2.636.249.252
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	<u>3.319.710.948</u>	<u>3.886.677.782</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DocuSigned by:

CA9636945CBC4E4...
Padu Franco Creutzberg
Representante Legal

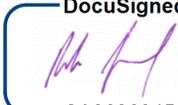
DocuSigned by:

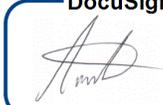
CC28D47EC8954B2...
Yefrin Alexis Daza C.
Contador Público
Matrícula Profesional No. 237777-T

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (Valores expresados en pesos colombianos)

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	NOTA	TOTAL	TOTAL
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	10	14.110.180.035	11.680.722.297
Exceso (deficit) de ingresos sobre gastos		(7.463.755.133)	2.000.095.347
Resultado de las actividades acumulado		0	429.362.391
Restricciones impuestas internamente		0	0
SALDO AL FINAL DEL AÑO		6.646.424.901	14.110.180.035

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DocuSigned by:

 CA9636945CBC4E4...
Padu Franco Creutzberg
 Representante Legal

DocuSigned by:

 CC28D47EC8954B2...
Yefrin Alexis Daza C.
 Contador Público
 Matrícula Profesional No. 237777-T

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS
Al 31 de Diciembre de 2019
(En pesos Colombianos)

I - NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY (WCS), en Colombia (en adelante WCS Colombia), es una entidad extranjera de derecho privado y sin ánimo de lucro sucursal de Wildlife Conservation Society debidamente inscrita de acuerdo a las leyes del Estado de Nueva York y con domicilio principal en la ciudad de Nueva York, Estados Unidos de América (En adelante WCS NY)

WCS Colombia, fue constituida mediante escrituras públicas No. 405 del 24 de febrero de 2003 y No. 3329 del 05 de diciembre del mismo año de la notaria 4 de Cali, en la cual se protocolizaron entre otros documentos el acta de constitución y los estatutos de Wildlife Conservation Society.

Inscrita en el Ministerio de Interior y Justicia mediante resolución No. 0950 del 17 de junio de 2004 (modificada por la resolución No. 3515 del 04 de Diciembre de 2007 y la resolución No. 0215 del 28 de Enero de 2009), e inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 07 de marzo de 2012 bajo el número de inscripción 13711-50 en el registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro.

WCS Colombia tiene domicilio principal en la ciudad Cali, Colombia ubicado en la Avenida 5 Norte No. 22N 11, Teléfono +57 (2) 486 8638, correo electrónico de notificación: colombia@wcs.org, y en la ciudad de Bogotá D.C., ubicada en la Carrera 13 N° 77A - 42.

WCS Colombia protege las especies y los paisajes silvestres alrededor del mundo, basados en la ciencia, la conservación global, educación y manejo del sistema de parques zoológicos más grandes del mundo, liderado por el emblemático Zoológico del Bronx (NY). Promoviendo cambios de actitud en las personas hacia la naturaleza y ayudando a imaginar una convivencia armónica con la vida silvestre. WCS está comprometida con la integridad de la vida en la Tierra.

2. BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(A) Marco técnico normativo

Los Estados Financieros de WCS Colombia, han sido preparados acorde a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, según lo estipulado en la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos Reglamentarios y modificatorios, y en la Orientación Técnica 014 de 2015 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP).

Acorde a las recomendaciones del CTCP, la organización presenta estados comparativos de situación financiera, resultados integral (aquí llamado estado de actividades), flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio (aquí llamado estado de cambios en el Activo Neto).

En atención a la calidad de sucursal y en concordancia con la legislación, reglamentación y requisitos exigidos por el estado colombiano, WCS Colombia se acoge a las políticas y restricciones que emita la matriz WCS NY en materia de estimaciones, reconocimiento y registro de operaciones.

(i) Período de presentación

La información revelada en los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1° de enero de 2019 y el 31 de Diciembre de 2019.

(ii) Unidad Monetaria

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP) como moneda funcional en Colombia.

(B) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Los estimados y supuestos relevantes son continuamente revisados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

(C) Principales políticas contables

Los Estados Financieros de WCS Colombia han sido preparados en concordancia con las políticas contables de WCS Colombia y las políticas contables de WCS NY, las cuales han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros preparados con base a los registros contables.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación y la Ley 43 de 1990 y su decreto reglamentario 2649 de 1993.

(i) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para los propósitos de los estados financieros la organización considera como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en los fondos de caja menor y los depósitos en bancos.

(ii) Inversiones

WCS Colombia no realiza actividades de inversión, ni cuenta con partidas que se consideren inversiones.

(iii) Cuentas por cobrar

El valor de las cuentas por cobrar que figuran en los estados financieros constituye el valor de los derechos a favor de WCS Colombia originados en el cumplimiento de su misión y objeto social, el reconocimiento se produce por el valor del servicio prestado, convenio firmado o anticipo entregado, sobre el cual se genera el derecho exigible legalmente a favor de la organización.

(iv) Cuentas por pagar

Representa los derechos de pago a favor de terceros originados en el desarrollo del objeto social, por servicios recibidos, compra de bienes, arrendamientos y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

WCS Colombia no posee obligaciones bancarias, ni pasivos exigibles a más de 30 días, las cuentas por pagar principalmente están compuestas por obligaciones tributarias, obligaciones laborales y obligaciones comerciales.

(v) Estimaciones y obligaciones laborales y de Seguridad Social Integral

Las estimaciones laborales de prima legal, y seguridad social se ajustan por períodos semestrales, con corte al 30 de Junio y al 31 de Diciembre respectivamente. Las estimaciones laborales de auxilio de cesantías, intereses de

cesantías y vacaciones se ajustan por períodos anuales, con corte al 31 de Diciembre al final del ejercicio contable.

WCS Colombia realiza para los contratos a empleados por término indefinido, una estimación de la indemnización posible a cargo, la cual es calculada con la base de un salario por año y es reconocida de forma mensual en los registros contables.

Por política de WCS NY, se reconoce mensualmente una estimación del costo de póliza de seguro para los empleados a nivel global, la cual se amortiza y paga acorde al período fiscal en Estados Unidos de América.

(vi) Impuestos, Gravámenes y Tasas

WCS Colombia acorde al artículo 19 del Estatuto Tributario (E.T), pertenece al grupo de entidades sin ánimo de lucro declarantes y contribuyentes del Régimen Tributario Especial del impuesto de renta.

WCS Colombia es responsable del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por las operaciones que en el desarrollo de su actividad meritoria se lleven a cabo en el marco de contratos de servicios de consultoría.

Para Colombia el período fiscal está comprendido de Enero a Diciembre.

(vii) Propiedad y equipo

WCS NY para los propósitos de control y en consideración de la materialidad de las partidas, considera para las sucursales todas las erogaciones en propiedad y equipo como no capitalizable, por lo cual estas partidas se reconocen en su momento de ejecución como gasto y no contemplan depreciación acumulada, en concordancia del objeto social de la organización y las financiaciones presupuestales.

(viii) Reconocimiento de Ingresos

WCS Colombia reconoce los ingresos acorde a la política de reconocimiento de ingresos establecida por WCS NY. Este reconocimiento está sujeto al cumplimiento de las condiciones impuestas por parte de los aportantes de recursos en las contribuciones, subvenciones y donaciones recibidas.

Estas condiciones impuestas van en relación al cumplimiento de la actividad acordada, teniendo en cuenta para su determinación los períodos de reportes y/o las sub actividades establecidas, derivando de su posible no cumplimiento una obligación a reintegro de los recursos y no realización del ingreso. En los casos que no existan condiciones impuestas por los aportantes, el ingreso se reconocerá al momento de la recepción de los pagos acordados.

Para el periodo fiscal de Estados Unidos de América 2019 (Julio 2018 - Junio 2019), WCS NY actualizó la política de reconocimiento de ingresos, añadiendo a esta las condiciones expuestas anteriormente, generando un impacto directo en

las cuentas por cobrar a los aportantes por contratos y convenios, y un reconocimiento de ingresos condicionados pagados por anticipado.

II - NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo al 31 de Diciembre están conformados así:

	2019	2018
Fondo Caja menor Cali	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
Fondo Caja menor Bogotá	\$ 500.000	\$ 500.000
Cajas menores	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
Banco Occidente Cuenta No. 261-5	\$ 503.162.535	\$ 2.371.484.575
Banco Occidente Cuenta No. 643-7 (*)	\$ 77.281.770	\$ 1.157.817
Banco Itaú Cuenta No. 326-3 (**)	\$ 2.737.766.643	\$ 1.274.893.506
Banco Occidente Cuenta No. 040-5 (***)	\$ -	\$ -
Banco Occidente Cuenta No. 904-3 (****)	\$ -	\$ 237.641.884
Efectivo en bancos	\$ 3.318.210.948	\$ 3.885.177.782
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 3.319.710.948	\$ 3.886.677.782

(*) Cuenta exclusiva para el manejo de fondos de convenios suscritos con la Corporación Autónoma Regional de Risaralda (CARDER).

(**) Cuenta exclusiva para el manejo de fondos del convenio No. 5211823 suscrito con ECOPETROL SA, para la ejecución del Acuerdo de Cooperación No.03

(***) Cuenta exclusiva para el manejo de fondos de convenios suscritos con la Corporación Autónoma Regional del Tolima (CORTOLIMA).

(****) Cuenta exclusiva para el manejo de fondos del convenio suscrito con la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC).

4. CUENTAS POR COBRAR

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de Diciembre es el siguiente:

	2019	2018
Por convenios y contratos (*)	\$ 3.860.250.089	\$ 10.663.770.489
Por anticipos y depósitos comerciales (**)	\$ 193.669.830	\$ 24.950.000
Por anticipos para ejecución	\$ 55.651.414	\$ 25.733.026
Total cuentas por cobrar	\$ 4.109.571.333	\$ 10.714.453.515

(*) Corresponden a los montos que adeudan a WCS Colombia aportantes en convenios y contratos suscritos.

Para el periodo fiscal de Estados Unidos de América 2019 (Julio 2018 - Junio 2019), WCS NY actualizó la política de reconocimiento de ingresos, (Ver numeral viii, del literal C, de la nota 2), afectando directamente el valor de las cuentas por cobrar por este concepto, y generando al cierre de Diciembre de 2019 pagos por contratos y convenios sobre los cuales no se han cumplido las condiciones para el reconocimiento del ingreso y figuran como ingresos condicionados pagados por anticipado.

	Nº Interno	2019
Zoológico de Zúrich	110496	\$ 117.145.000
Corporación Autónoma del Valle del Cauca	111321	\$ 345.000.000
Agregados Argos	111327	\$ 155.000.000
Corporación Autónoma Regional de Caldas	111351	\$ 243.622.670
Agregados Argos	111596	\$ 457.966.991
Corporación Autónoma Regional de Risaralda	111612	\$ 85.162.482
Total ingresos condicionados pagados por anticipado		\$ 1.403.897.143

5. OBLIGACIONES LABORALES ACUMULADAS

Corresponden a las estimaciones realizadas para el reconocimiento de provisiones de beneficios a empleados y que suponen una erogación futura de recursos.

	2019	2018
Cesantías	\$ 184.171.678	\$ 172.149.530
Indemnizaciones	\$ 86.484.511	\$ 53.007.167
Intereses de Cesantías	\$ 22.051.861	\$ 19.817.009
Vacaciones	\$ 100.620.158	\$ 77.896.547
Impuestos acumulados	\$ 7.519.572	\$ -
Seguro región LACP empleados	\$ 22.460.476	\$ 7.140.452
Total obligaciones laborales acumuladas	\$ 423.308.256	\$ 330.010.705

6. RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde al valor de las obligaciones a cargo de WCS Colombia originados en las liquidaciones que, como agentes de retención en la fuente de los impuestos de Renta e Industria y comercio se deben aplicar en la adquisición de bienes y servicios, al igual que el valor del IVA generado en la venta de servicios que están sometidas a este gravamen.

	2019	2018
Retención Renta por pagar Diciembre 2019	\$ 23.708.988	\$ 16.010.684
Retención Ind y Comercio bimestre por pagar Noviembre-Diciembre 2019	\$ 1.303.003	\$ 518.118
Impuesto al valor agregado por pagar	\$ 36.724.321	\$ -
Total retenciones e impuestos por pagar	\$ 61.736.312	\$ 16.528.802

7. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de las obligaciones por pagar que al cierre de 2019 WCS Colombia posee con terceros.

(*) Para el año 2019 el reconocimiento a nivel local de las cuentas por pagar comerciales y por honorarios cambió a un reconocimiento por devengo, generando un aumento en estas partidas pero a su vez una afectación contraria en las partidas que se afectaban en periodos anteriores.

	2019	2018
Cuentas por pagar comerciales (*)	\$ 115.602.962	\$ 70.018.255
Cuentas por pagar por prestaciones sociales	\$ 87.834.600	\$ 74.393.500
Cuentas por pagar por Honorarios de consultorías (*)	\$ 94.375.250	\$ -
Total Cuentas por pagar	\$ 297.812.812	\$ 144.411.755

8. INGRESOS

Corresponde al valor de los ingresos por los diferentes conceptos percibidos en el periodo de actividades.

	2019	2018
Ingreso casa matriz (*)	\$ 670.667.038	\$ 1.930.849.548
Gastos pagados por casa matriz (**)	\$ 149.275.431	\$ -
Ingresos (Devolución) por costos indirectos NY (ICR)	-\$ 34.558.666	\$ -
Ingreso por convenios Inter-institucionales	\$ 2.215.658.885	\$ 10.156.158.858
Ingreso por donaciones	\$ -	\$ 1.500.000
Ingreso por contratos	\$ 22.004.904	\$ -
Devolución de Ingresos Convenios Y/O ajustes	-\$ 685.281.512	-\$ 264.185.840
Total ingresos	\$ 2.337.766.079	\$ 11.824.322.566

(*) Corresponde a los recursos entregados por WCS NY a WCS Colombia con motivo de los flujos de caja enviados y que corresponden a los recursos de los proyectos en los cuales el aportante o donante entrega los fondos a WCS NY, pero la ejecución es realizada por WCS Colombia, y a los recursos ejecutados por WCS Colombia a favor de WCS NY y otras sucursales, en el desarrollo de su actividad misional global.

Como efecto de la actualización en la política de reconocimiento de ingresos, se presentó un ajuste a los ingresos reconocidos de forma transitoria y que generó por parte de WCS NY un movimiento directo en las sucursales.

	2019
Flujo de caja	\$ 1.158.842.294
Ajuste transición reconocimiento de ingresos	-\$ 488.175.256
Total ingreso flujo de caja casa matriz	\$ 670.669.057

(**) Corresponde a la estimación de ingresos realizada de los gastos que WCS NY y otras sucursales pagan por WCS Colombia en el periodo de actividades y en relación del cumplimiento de su objeto misional.

(***) Corresponde a los montos no ejecutados durante la duración del proyecto y devuelto a su otorgante, a los ajustes a los Ingresos reconocidos que no serán cobrados por terminación del proyecto o por no cumplimiento de las condiciones impuestas por el donante/aportante.

9. GASTOS

Corresponden a los valores de los Costos asignados a cada uno de los proyectos en ejecución, desde parte técnica. A lo largo del año 2019.

	2019	2018
Gastos de viaje	\$ 1.463.120.307	\$ 2.597.925.996
Gastos financieros y Legales	\$ 877.204.028	\$ 194.802.482
Gastos de servicios	\$ 583.409.300	\$ 1.326.059.515
Gastos de personal	\$ 5.206.634.962	\$ 4.880.930.671
Gastos específicos de proyectos	\$ 1.671.152.616	\$ 824.508.555
Total de gastos	\$ 9.801.521.213	\$ 9.824.227.219

10. ACTIVO NETO Y RESULTADO DE LAS ACTIVIDADES

Los gastos relacionados en los estados financieros corresponden a todas las erogaciones necesarias para el cumplimiento del objetivo de la organización, el cual se desarrolla en el marco de los proyectos ejecutados. Algunos de estos proyectos son concertados para una ejecución de múltiples años (porque sus objetivos técnicos así lo requieren) y pueden tener un ingreso relacionado de años anteriores o ser reconocido con posterioridad a la ejecución, dependiendo de las condiciones impuestas por el donante/aportante, esta diferencia temporal ocasiona que los gastos en un año específico pueda exceder los ingresos del periodo en cuestión y que la organización genere, como es el caso para el 2019 un resultado de actividades negativo como se muestra en el estado de

actividades, el cual es compensado con el activo neto acumulado de periodos anteriores, en concordancia a la calidad de entidad sin ánimo de lucro que posee la organización como se evidencia en el estado de cambios en el activo neto.

	2019		2018		2017
Activo neto acumulado	\$ 14.110.180.035	\$	11.680.722.297	\$	3.152.920.647
Ajuste Activo Neto periodos anteriores		\$	429.362.391		
Resultado de las actividades	-\$ 7.463.755.133	\$	2.000.095.347	\$	8.527.801.650
Total Activo Neto acumulado	\$ 6.646.424.901	\$	14.110.180.035	\$	11.680.722.297

DocuSigned by:



CA9636945CBC4E4...

Padu Franco Creutzberg
Representante Legal

DocuSigned by:



CC28D47EC8954B2...

Yefrin Alexis Daza C.
Contador Público

Matrícula Profesional No. 237777-T

Certificación de los Estados Financieros WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY

(En pesos Colombianos, al 31 de Diciembre de 2019)
Los suscritos Representante Legal y Contador Público

C E R T I F I C A M O S

Que bajo nuestra responsabilidad se prepararon los siguientes Estados Financieros: Estado de la Situación Financiera, Estado de actividades o Resultados Integral, Estado de Cambios en el Activo neto y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2019, comparativos con el año 2018, de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos Reglamentarios y modificatorios, y en la Orientación Técnica 014 de 2015 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP) y demás normas que regulan esta actividad en Colombia, incluyendo sus correspondientes Notas.

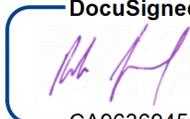
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad a 31 Diciembre del 2019, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, 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 y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Para constancia de lo anterior, se firma la presente **CERTIFICACIÓN** en la ciudad de Cali, a los dieciséis (16) días del mes de Abril del año 2020.

Atentamente,

DocuSigned by:



CA9636945CBC4E4...

Padu Franco Creutzberg

Representante Legal

DocuSigned by:



GG28D47EC8954B2...

Yefrin Alexis Daza C.

Contador Público

Matrícula Profesional No. 237777-T



WCS
COLOMBIA

Juntos por la Vida Silvestre