WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY

ESTADOS FINANCIEROS

a Diciembre 31 de 2018

WCS

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Valores expresados en pesos colombianos)

Detalle	Nota	2018	2017	Detalle	Nota	2018	2017
ACTIVO				**PASIVO**			
ACTIVO CORRIENTE				**PASIVO CORRIENTE**			
Efectivo y Equivalente a Efectivo:							
Cajas Menores	3	$ 1.500.000	$ 1.500.000	Obligaciones Laborales	5	$ 322.870.253	$ 218.940.311
Depositos en Banco de Occidente	3	$ 2.610.284.276	$ 2.632.548.562	Impuestos, Gravámenes y Tasas	6	$ 16.528.802	$ 19.275.357
Depositos en Itaú	3	$ 1.274.893.506	$ 2.200.690	Acreedores Varios	7	$ 151.552.207	$ 147.908.476
Total Efectivo y Equivalente a Efectivo		$ 3.886.677.782	$ 2.636.249.252	TOTAL PASIVO CORRIENTE		$ 490.951.262	$ 386.124.144
Cuentas por Cobrar:				**PASIVO NO CORRIENTE**			
Cuentas por Cobrar Organizaciones	4	$ 10.663.770.489	$ 9.245.477.873	Ingresos recibidos por anticipado	8	$ 8.924.932.391	$ 523.014.812
Anticipos a Trabajadores y Contratistas	4	$ 25.733.026	$ 471.037.351	TOTAL PASIVO CORRIENTE		$ 8.924.932.391	$ 523.014.812
Otras Cuentas por Cobrar	4	$ 24.950.000	$ 237.096.777	**TOTAL PASIVO**		**$ 9.415.883.653**	**$ 909.138.956**
Total Cuentas por Cobrar		$ 10.714.453.515	$ 9.953.612.001	**PATRIMONIO**			
				Fondo para futuras asignaciones años anteriores	13	$ 3.185.152.297	$ 3.152.920.647
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		$ 14.601.131.297	$ 12.589.861.253	**Excedente del Ejercicio**	14	**$ 2.000.095.347**	**$ 8.527.801.650**
TOTAL ACTIVO		**$ 14.601.131.297**	**$ 12.589.861.253**	**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**		**$ 14.601.131.297**	**$ 12.589.861.253**
Cuentas de Orden (Db)	15	368.660.308	368.660.308	**Cuentas de Orden (Cr)**	15	368.660.308	368.660.308

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Padu Franco Creutzberg
Representante Legal

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

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Valores Expresados en pesos colombianos)

Detalle	Nota	2018	2017
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos para ejecución Convenios Inter-institucionales	9	$ 10.156.158.858	$ 14.993.958.849
Ingreso por Donaciones	9	$ 1.500.000	$ 49.254.794
Ingreso Cash Flow Casa Matriz NY	9	$ 1.930.849.548	
Devolucion de Ingresos Convenios Y/O ajustes Ingresos no cobrables	9	$ (264.185.840)	
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Diferencia en Cambio	9		$ 64.465.268
TOTAL INGRESOS		**$ 11.824.322.566**	**$ 15.107.678.911**
EGRESOS OPERACIONALES			
Costos operacionales asignados a proyectos	10	$ 7.876.914.138	$ 5.718.771.815
Gastos operacionales administrativos	11	$ 1.299.726.314	$ 828.870.846
EGRESOS NO OPERACIONALES			
Gastos Financieros	12	$ 62.586.983	$ 32.234.600
Costos no operacionales de proyectos	13	$ 584.999.784	
TOTAL EGRESOS		**$ 9.824.227.219**	**$ 6.579.877.261**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**$ 2.000.095.347**	**$ 8.527.801.650**

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Padu Franco Creutzberg
Representante Legal

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

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
METODO INDIRECTO
(Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO DE OPERACIÓN		
DEFICIT NETO DEL EJERCICIO		2.000.095.347
(+)GASTOS NO DESEMBOLSADOS EN EFECTIVO		
DEPRECIACION ACUMULADA	-	
GASTOS POR AMORTIZACION	-	
MENOS:		
GASTOS POR INTERESES	-	-
GENERACION BRUTA DE RECURSOS		2.000.095.347
CAPITAL DE TRABAJO		
MAS:		
AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR	103.929.942	
DISMINUCIONES EN INVENTARIOS		
AUMENTO EN ACREEDORES DIVERSOS (CUANDO SEAN DE OPERACIÓN)	3.643.731	
AUMENTO INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		
DISMINUCION EN ANTICIPOS A TRABAJADORES Y CONTRATISTAS	351.651.904	
DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	212.146.777	671.372.354
MENOS:		
AUMENTO EN INVENTARIOS		
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	1.418.292.616	
AUMENTO EN ANTICIPOS A TRABAJADORES Y CONTRATISTAS		
DISMINUCION EN IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS POR PAGAR	2.746.555	
DISMINUCION EN INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
		1.421.039.171
EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.250.428.530
FLUJOS DE EFECTIVO DE INVERSION		
ENTRADAS:		
EFECTIVO RECIBIDO POR LA VENTA DE INVERSIONES	-	
INTERESES COBRADOS	-	-
SALIDAS:		
PAGO DE LA COMPRA DE ACTIVOS FIJOS	-	
PAGO DE LACOMPRA DE INVERSIONES	-	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-
FLUJOS DE EFECTIVO DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS:		
EFECTIVO RECIBIDO POR LA EMISION DE ACCIONES	-	
EFECTIVO RECIBIDO POR LA EMISION DE BONOS	-	
EFECTIVO RECIBIDO POR PRESTAMOS	-	-
SALIDAS		
PAGO DE DIVIDENDOS	-	
PAGO DE INTERESES (FINANCIEROS)	-	
PAGO DE PASIVOS (FINANCIEROS)	-	-
EFECTIVO NETO (UTILIZADO EN) GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN EL PERIODO		1.250.428.530
(+)SALDO INICIAL DEL DISPONIBLE A DICIEMBRE 2017		2.636.249.252
SALDO DISPONIBLE A DICIEMBRE 2018		3.886.677.782

Padu Franco Creutzberg
Representante Legal

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

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Valores expresados en pesos colombianos)

CONCEPTO	SALDO 01/01/2018	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 31/12/2018
Fondos para futuras Asignaciones	3.152.920.647	32.231.650		3.185.152.297
Excedente / Deficit del Ejercicio	8.527.801.650	2.000.095.347	8.527.801.650	2.000.095.347
TOTAL	11.680.722.297	2.032.326.997	8.527.801.650	5.185.247.644

Padu Franco Creutzberg
Representante Legal

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

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En pesos Colombianos, al 31 de diciembre 2018 y 31 de diciembre 2017)

I - NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1 - NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY (WCS), en Colombia, es una oficina de programa entidad extranjera sin ánimo de lucro, Nit.900.003.825, inscrita en el registro público de las entidades extranjeras, de derecho privado, sin ánimo de lucro, con 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, fue constituida mediante escritura pública No 405 del 24 de febrero y 3329 del 5 de diciembre del año 2003, inscrita mediante resolución No 0950 del 17 de junio de 2004 del Ministerio de Interior y Justicia, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 28 de Enero de 2009 bajo la Resolución No.0950. La entidad cuenta con una sede en la ciudad de Bogotá D.C., ubicada en la Carrera 11 N° 86 - 32 Oficina 201.

Su objeto social es ***"proteger la fauna y los lugares silvestres alrededor del territorio colombiano, con base en la ciencia, la conservación global, educación y manejo del sistema de parques naturales, liderado por el emblemático Zoológico del Bronx (NY). WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY está comprometida con esta misión pues es esencial para la integridad de la vida en la Tierra".***

2 - BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(A) Marco técnico normativo

Los Estados Financieros de **WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY**, han sido preparados a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y normas legales expresas en Colombia, según lo estipulado en la Ley 43 de 1990 y los Decretos Reglamentarios Nos. 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

(i) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(ii) Período de presentación

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1° de enero y el 31 de Diciembre de 2018.

(iii) Unidad Monetaria

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad y la moneda de presentación.

(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 estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide 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 o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

(C) Principales políticas y prácticas contables

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros que han sido 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) Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, como no corrientes.

Los anticipos generados a Contratistas y Personal que labora directamente con **WCS** se explican en cuanto sus Fuentes y Usos en el Manual de Legalizaciones No 01 y en el Instructivo No. 03.

La **WCS** no maneja cartera con proveedores ni préstamos bancarios, actualmente no tiene pasivos exigibles a más de 30 días, solo posee cuentas por pagar por conceptos de Impuestos nacionales y municipales, servicios públicos, arrendamientos y Obligaciones Laborales.

(ii) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en Caja y Bancos.

(iii) Deudores

El valor de las cuentas por cobrar que figuran en los estados financieros constituye el valor de los derechos a favor de **WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY** originados en su objeto social ***"proteger la fauna y los lugares silvestres alrededor del territorio colombiano. Se desarrolla con base en la ciencia, la conservación global, educación y manejo del sistema de parques naturales, liderado por el emblemático Zoológico del Bronx (NY). En conjunto, estas actividades promueven cambios de actitud en las personas hacia la naturaleza y ayudan a imaginar una convivencia armónica con la vida silvestre".***

El reconocimiento se produce por el valor del servicio prestado sobre el cual se genera un derecho exigible legalmente a favor de la organización.

(iv) Cuentas por Pagar

Incluye 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.

(v) Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio contable con base en las normas laborales legales estipulados dentro del Código Laboral colombiano.

(vi) Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de ***Wildlife Conservation Society***, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración. Los impuestos gravámenes y tasas adquieren una importancia especial en el tratamiento de los pasivos por la responsabilidad social que debe cumplir la entidad en calidad de recaudador y contribución con las arcas del Estado.

La provisión para el impuesto de Industria y Comercio se determina con base en los ingresos generados en el Municipio de Cali a la tarifa vigente en los acuerdos Municipales.

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY, en su calidad de declarante y perteneciente al grupo de contribuyentes del régimen especial acorde a lo establecido en el art 19 del E.T, presentó oportunamente la declaración de renta y complementarios del año gravable 2017.

(vii) Cuentas de Orden

Las cuentas de orden son aquellas que se abren para registrar un movimiento de valores, cuando este no afecta o modifica los estados financieros de la WCS, pero es necesaria para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes, establecer recordatorios en forma contable. Entre los objetivos de las cuentas de orden, está precisamente el permitir un control de los activos de la WCS que por determinadas circunstancias no pueden ser controlados detalladamente en las cuentas de balance.

Los Equipo de Cómputo y otros Activos, son los bienes tangibles adquiridos por la WCS, con la intención de emplearlos en forma permanente del proceso de ejecución de cada uno de los diferentes proyectos misionales que ejecuta la organización y que quedan bajo la responsabilidad y custodia de cada director del proyecto. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las inversiones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (*)

WBS Element	Descripción
5CO01	Protected Area Management
5CO03	WCS Office in Colombia (*)
5CO07	New Protected Areas
5CO08	Species & Science
5CO09	Productive Landscapes
5CO10	Business and Biodiversity

(*) El WBS Element corresponde exclusivamente a los Gastos de bienes y servicios, necesarios para la Operación y funcionamiento administrativo, los demás WBS Element corresponden únicamente a Costos asignados a Proyectos.

(*) La tasa de Cambio determinada a corte 31 de diciembre de 2018 para las transacciones realizadas inicialmente en dólares (USD) fue de $3.246,96203.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Efectivo y equivalentes de Efectivo al 31 de Diciembre está conformado así:

Descripción	2018
Cajas Menores (*)	
Fondo Caja menor Cali	$ 1.000.000
Fondo Caja menor Bogotá	$ 500.000
Efectivo en Bancos	
Banco Occidente Cuenta Corriente No. 015-06261-5	$ 2.371.484.575
Banco Occidente Cuenta Corriente No. 015-86643-7 (**)	$ 1.157.817
Banco Itaú Cuenta Corriente No. 301-44326-3 (***)	$ 1.274.893.506
Banco Occidente Cuenta de Ahorros No. 015-86904-3 (****)	$ 237.641.884
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**$ 3.886.677.782**

(*) La Fuente y Usos de los recursos de las cajas menores se encuentran estipulados en el Instructivo No. 01

(**) La cuenta del banco de Occidente es exclusiva para el manejo del Convenio suscrito entre la Corporación Autónoma Regional de Risaralda (CARDER) y WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY, para la ejecución del proyecto 392.

(***) La cuenta del banco Itaú es exclusiva para el manejo del Convenio suscrito entre ECOPETROL SA y WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY, para la ejecución del Acuerdo de Cooperación "AC" No.03 derivado del Convenio Marco No. 5211823.

(****) La cuenta del banco de Occidente es exclusiva para el manejo del Convenio suscrito entre la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC) y WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY, para la ejecución del proyecto 049.

4. Deudores

Representan los valores adeudados de los convenios ya firmados, anticipos para gastos de viaje, salidas de campo, talleres y adquisición de bienes y servicios y depósitos por arrendamiento.

El saldo de deudores al 31 de Diciembre 2018 es el siguiente:

Descripción	VALOR
Cuentas por cobrar Organizaciones (*)	$ 10.663.770.489
Cuentas por cobrar Depósitos (**)	$ 24.950.000
Anticipo a Trabajadores y/o Contratistas (***)	$ 25.733.026
Total Deudores	**$ 10.714.453.515**

(*) Las cuentas por cobrar a organizaciones están clasificadas así:

ORGANIZACIÓN	PROYECTO	VALOR
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLÍN ESP	110889	$ 124.661.159
FIDUCIARIA BOGOTA SA	110660	$ 820.931.815
ECOPETROL SA	110962	$ 6.836.163.300
AGREGADOS ARGOS S A S	110624	$ 7.274.465
FUNDACIÓN MARIO SANTO DOMINGO	110850	$ 2.869.320.000
WORLD WILDLIFE FUND INC WWF	110891	$ 5.419.750
TOTAL		**$ 10.663.770.489**

(**) Las Cuentas por cobrar en Depósitos se encuentran así:

TERCERO	VALOR
UNIFIANZA S A	$ 24.950.000
TOTAL	**$ 24.950.000**

Corresponde al valor dado en forma de depósito a Unifianza para el arrendamiento de la oficina de trabajo en Bogotá D.C.

(***) Las Anticipos a Trabajadores y/o Contratistas se encuentran así:

TERCERO	VALOR
ADRIANA JIMENA SARRIA CORTES	$ 3.006.266
ANA MARÍA HERRERA VICTORIA	$ 3.100
ANDRÉS YESID MELCHOR GUEVARA	$ (322.953)
ANDREY YOHAN VALENCIA CEDEÑO	$ 124.335
BEATRIZ EUGENIA HENAO BUSTAMANTE	$ (260.185)
BRAYAN MAURICIO MOSQUERA MURIEL	$ (162.709)
CARLOS ANDRÉS RÍOS FRANCO	$ 37.100
CARLOS ARTURO SAAVEDRA RODRÍGUEZ	$ 2.301.256
CARLOS HUMBERTO ANAYA GARCÍA	$ 49
CARMEN CONSTANZA ATUESTA CEPEDA	$ (350.000)
CATALINA GUTIÉRREZ CHACÓN	$ (202.856)
CRISTIAN FERNANDO HINCAPIÉ TORO	$ 1.244.240
CRISTINA GÓMEZ GARCÍA REYES	$ 2.545.433
DAIRA EMILCE RECALDE RODRÍGUEZ	$ (1.000)
DIEGO FERNANDO AMARILES AGREDO	$ 1.924.998
EDITH JOHANNA GUTIÉRREZ CIFUENTES	$ 114.140
ELIZABETH LESMES LOZANO	$ 115.179
ELIZABETH CRISTINA SÁNCHEZ TORO	$ 1.396.856
ERNESTO OME ALVAREZ	$ (73.100)
GERMAN ANDRES FORERO MEDINA	$ 1.460.694
GUSTAVO ALONSO GONZALEZ DURAN	$ 1.135.932
IGOR FELIPE VALENCIA LARRARTE	$ (34.910)
INGRY JOHANA POVEDA AVILA	$ (56.000)
IRMA VIVIANA NIÑO ARIAS	$ 114.157

TERCERO	VALOR
JAIME VASQUEZ RUIZ	$ 509.523
JESUS IVAN FERNANDEZ HURTADO	$ 758.886
JHON DAVID CANTILLO BOLAÑO	$ 14.929
JHON FREDDY RIOS RODRIGUEZ	$ (1.451.554)
JHON JAIRO MAIGUAL CERON	$ 100.969
JOHANA RAMOS PEREZ	$ (1.001)
JORGE ENRIQUE PARRA BASTOS	$ 1.170.849
JOSE LUIS QUIROGA PACHECO	$ 396.000
JOSE MAURICIO SALCEDO CABRALES	$ 221.951
JUAN BERNARDO DE LA CRUZ DUQUE	$ (1.782)
JUAN DAVID CORRALES ESCOBAR	$ 724.300
LAURA LIZBETH JAIMES RODRÍGUEZ	$ 156.700
LEONOR ADRIANA VALENZUELA OSPINA	$ 44.605
LINA MARIA CARO RAMÍREZ	$ (235.100)
LINA MARIA CORREA URIBE	$ 367.409
LUCAS BUITRAGO GARZON	$ 33.300
LUIS ALEJANDRO RODRIGUEZ OLAYA	$ 1.415.301
LUIS CARLOS NEGRETTE BABILONIA	$ (716.805)
LUIS HERNANDO ZAMBRANO LEON	$ 185.196
LUZ DARY ACEVEDO CENDALES	$ 189.466
MARCO GREGORIO CARABALLO PEREZ	$ 1.449.469
MARIA ANTONIA ESPITIA	$ 209.831
MARIA PAULA BARRERA ZAMBRANO	$ 400.000
MERIDA PAOLA ROZO GUAZO	$ 48.150
MIGUEL FERNANDO NAVAS BARRERA	$ 627.996
NATALIA ALEXANDRA GALLEGO GARCIA	$ 31.000
PADU FRANCO CREUTZBERG	$ (138.904)
PAOLA ANDREA MEJIA FALLA	$ 55.900
RICARDO ALFONSO REINA QUIROGA	$ 587.535
ROBERT JOSE MARQUEZ CONTRERAS	$ (687.971)
ROCIO AZUCENA RODRIGUEZ GRANADOS	$ (209.240)
RODRIGO ALEJANDRO DURAN BAHAMON	$ (260.000)
SANDRA PATRICIA GONZALES BASTIDAS	$ 647.500
SEBASTIAN ORJUELA SALAZAR	$ 1.083.686

TERCERO	VALOR
SILVIA JULIANA ALVAREZ VARGAS	$ 88.857
WILLIAM YEZID BONELL ROJAS	$ (158.627)
YADIARLEY TORO MARIN	$ 3.980.886
YEFRIN ALEXIS DAZA CANCIMANSI	$ 35.500
ZAIRA YOHANNA RIOS FLOREZ	$ (1.706)
TOTAL	**$ 25.733.026**

5. Obligaciones Laborales

Corresponde a los pasivos estimados por conceptos salariales y prestaciones sociales.

Los valores registrados son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALOR
CESANTÍAS	$ 172.149.530
INDEMNIZACIONES	$ 53.007.167
INTERESES DE CESANTÍAS	$ 19.817.009
VACACIONES	$ 77.896.547
Total Obligaciones Laborales	**$ 322.870.253**

6. Retenciones e Impuestos por Pagar

Corresponde al valor de las obligaciones a cargo de WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY, originados en las liquidaciones que, como agentes de retención en la fuente, retención de ICA se deben aplicar en la adquisición de bienes y servicios gravados, al igual que el valor del IVA generado en la venta de servicios que están sometidas a este gravamen.

DESCRIPCIÓN	VALOR
Retención Renta por pagar Diciembre 2018	$ 16.010.684
Retención Industria y Comercio bimestre por pagar Noviembre - Diciembre 2018	$ 518.118
Total retenciones e impuestos por Pagar	**$ 16.528.802**

7. Acreedores

Representan los valores adeudados a terceros en el ciclo corriente de operaciones.

DESCRIPCIÓN	VALOR
Cuentas por pagar comerciales (*)	$ 70.018.255
Otras cuentas por pagar (***)	$ 7.140.452
Cuentas por pagar por prestaciones sociales (**)	$ 74.393.500
Total acreedores	**$ 151.552.207**

(*) Las cuentas por pagar comerciales están clasificadas así:

TERCERO	VALOR
ALIANZA FIDUCIARIA SA	$ (130.000)
CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	$ 30.250.000
CARLOS ARTURO SAAVEDRA RODRIGUEZ	$ (300.000)
CARLOS ENRIQUE CASTILLO CASTILLO	$ 3.261.700
COMPARTAMOS CON COLOMBIA	$ 11.250.000
CONSERVATION INTERNATIONAL	$ (344.898)
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	$ 3.296.377
DIAGNOSTICO Y MONITOREO AMBIENTAL S.A.S	$ (77.000)
DIV OF MASSY INTEGRATED RETAIL LTD	$ (13.950.000)
DOUGLAS FELIPE MOLINEROS MARTINEZ	$ 5.803.200
EDITH JOHANNA GUTIERREZ CIFUENTES	$ 226.890
EXPRESO VIAJES Y TURISMO EXPRESO S A S	$ 34.629
FUNDACION PARA EL ETNODESARROLLO DE LOS LLANOS ORIENTALES DE COLOMBIA	$ 23.760.016
HOTEL VILAR AMERICA S A S	$ (1.666.000)
INVERSIONES WAIRA DEL AMAZONAS S.A	$ (6.069.000)
JAIDEN ANDRES BELTRAN RODRIGUEZ	$ 246.000
JESUS ALBERTO SUAREZ SUAREZ	$ 1.408.900
JHONY FERNANDO DIAZ CABALLERO	$ 1.644.360
JOHANA RAMOS PEREZ	$ 215.650
JOSE MAURICIO SALCEDO CABRALEZ	$ 3.250.000
JUAN CARLOS CUERVO LEON	$ (998.000)

TERCERO	VALOR
LEIDI NATALIA ESCOBAR ERAZO	$ 399.238
LUIS FRANCISCO HENAO DIAZ	$ (816.389)
MAGNOLIA CALVACHE ROSALES	$ 71.874
MANUEL ORLANDO ESTRADA VILLOTA	$ (364.500)
MICROVET S.A.S	$ (40.966)
MIGUEL FERNANDO NAVAS BARRERA	$ 1.240.000
PC COMPUTO S A S	$ (43.225)
RAINFOREST TRUST INC	$ 5.919.625
RETIRO M&S LTDA	$ (219.450)
SAC BE VENTURES COLOMBIA S A S	$ (392.700)
SEBASTIAN ORTEGA GONZALEZ	$ 5.598.829
STANZIA META S.A.S	$ 65.640
TISUM SAS	$ (23.973)
VIDEO IMÁGENES O R SAS	$ (120.000)
VITEL PROMOCIONES LTDA	$ 282.982
VOSAVOS SAS	$ (389.500)
WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY	$ (2.201.000)
ACREEDORES VARIOS	$ (61.054)
TOTAL	**$ 70.018.255**

(**) Las cuentas por pagar por concepto de prestaciones sociales:

DESCRIPCIÓN	VALOR
ARL	$ 2.951.300
CAJA DE COMPENSACIÓN	$ 7.389.200
PENSIÓN	$ 31.433.300
SALUD	$ 23.381.400
SENA	$ 3.695.700
ICBF	$ 5.542.600
Total cuentas por pagar por prestaciones sociales	**$ 74.393.500**

(***) Las otras cuentas por pagar están clasificadas así:

TERCERO	VALOR
CARE OF DUTY INSURANCE	$ 7.140.452
TOTAL	**$ 7.140.452**

Por política de WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY global, se paga para los empleados con contrato de Nómina, una póliza de seguro la cual se amortiza acorde al período fiscal en Estados Unidos de América.

8. Ingresos recibidos o causados por anticipado

Representan los valores de ingreso comprometidos en convenios bilaterales o multilaterales susceptibles de reembolso, los cuales aún no se reconocen como ingreso para el período.

DESCRIPCIÓN	VALOR
Ingresos recibidos y reconocidos por anticipado	$ 7.333.715.814
Total Ingresos recibidos y reconocidos por anticipado	**$ 7.333.715.814**

9. Ingresos Operacionales

En esta cuenta se registran los recursos recibidos por WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY, por concepto de donaciones y servicios prestados, transferencias para los gastos de funcionamiento, y dineros para la ejecución de los convenios.

DESCRIPCIÓN	VALOR
Ingreso por Convenios Interinstitucionales (*)	$ 10.156.158.858
Ingreso por Donaciones (**)	$ 1.500.000
Ingreso desde Casa Matriz NY	$ 1.930.849.548
Devolución de Ingresos Convenios Y/O ajustes Ingresos no cobrables(***)	$ (264.185.840)
Total Ingresos Operacionales	**$ 11.824.322.566**

(*) Ingreso por Convenios Inter-institucionales de:

TERCERO	PROYECTO	VALOR
FUNDACION GRUPO ARGOS	110758	$ 33.411.117
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA	110963	$ 137.000.000
PARQUES NACIONALES NATURALES	110631	$ 1.500.000.000
AGREGADOS ARGOS S A S	110624	$ 39.759.185
CONCRETOS ARGOS SA	110624	$ 50.000.000
ECOPETROL S A	110962	$ 7.836.163.300
ZOOLÓGICO de ZüRICH AG	110496	$ 71.650.000
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA	111299	$ 42.177.573
FUNDACION GRUPO ARGOS	111246	$ 195.597.683
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	111321	$ 237.600.000
CORPORACIÓN PARA EL AVANCE DE LA REGIÓN PACÍFICA Y EL DARIÉN COLOMBIANO	111329	$ 12.800.000
TOTAL		**$ 10.156.158.858**

(**) Ingreso por Donaciones:

TERCERO	PROYECTO	VALOR
GR GIFT RECEIPT(VALENTINA OSORIO JARAMILLO)	COL81	$ 1.500.000
TOTAL		**$ 1.500.000**

(***) Devolución de Ingresos Convenios Y/O ajustes Ingresos no cobrables:

Corresponde a los dineros no ejecutados durante la duración del proyecto y devuelto a su otorgante y/o a los ajustes a los Ingresos causados que no serán cobrados por terminación del proyecto.

TERCERO	PROYECTO	VALOR
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA (107)	110678	$ (98.802.639)
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA (102)	110841	$ (164.429.536)
THE NATURE CONSERVANCY	110888	$ (953.665)
TOTAL		**$ (264.185.840)**

10. Costos operacionales asignados a proyectos

Corresponden a los valores de los Costos asignados a cada uno de los proyectos en ejecución, desde parte técnica. A lo largo del año 2018.

Descripción	VALOR
Costos Asignados a Proyectos (*)	$ 7.876.914.138
Total Costos Operacionales	**$ 7.876.914.138**

(*) Los Costos se encuentran Asignados así:

RUBRO	VALOR
ALIMENTACIÓN	$ 535.527.796
ALOJAMIENTO	$ 314.401.899
ARRENDAMIENTO	$ 5.844.375
BECAS	$ 5.822.000
COMUNICACIONES	$ 352.679
EQUIPO	$ 125.506.287
GASTOS LEGALES	$ 11.000
GASTOS VISA	$ 100.800
HONORARIOS CONSULTORES	$ 1.423.781.516
INTERNET	$ 1.092.033
MATERIALES E INSUMOS	$ 242.619.533
MENSAJERÍA	$ 7.827.730
PAGOS LABORALES	$ 2.306.795.739
PAGOS LABORALES NY	$ 89.484.163
PUBLICIDAD	$ 203.814.809
SERVICIOS	$ 838.731.294
SUBACUERDOS(*)	$ 298.784.228

RUBRO	VALOR
TALLERES	$ 13.042.133
TRANSPORTE AÉREO	$ 647.849.695
TRANSPORTE TERRESTRE	$ 815.524.429
TOTAL	**$ 7.876.914.138**

(*)Subacuerdos

Corresponde al valor recibido para las organizaciones aliadas a los proyectos en ejecución, de diversas fuentes de financiación:

SUBACUERDOS	VALOR
CORPORACIÓN AMBIENTAL LA PEDREGOZA	$ 20.000.000
CORPORACIÓN SERRANIAGUA	$ 45.057.928
FUNDACIÓN BIODIVERSA COLOMBIA	$ 24.659.600
FUNDACIÓN HUMEDALES	$ 56.142.000
FUNDACIÓN OMACHA	$ 35.767.700
FUNDACIÓN ORINOQUIA BIODIVERSA	$ 47.475.000
FUNDACIÓN PROYECTO PRIMATES	$ 16.053.000
FUNDACIÓN ZOOLÓGICA DE CALI	$ 18.629.000
FUNDE PUBLICO	$ 35.000.000
TOTAL	**$ 298.784.228**

11. Gastos operacionales de Administración

Representan el valor de los recursos utilizados por WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY en la adquisición de bienes y servicios, necesarios para su operación y funcionamiento administrativo.

Descripción	VALOR
Gastos de Administración (*)	$ 1.299.726.314
Total Gastos Operacionales	**$ 1.299.726.314**

(*) Los Gastos de Administración se encuentran Asignados así:

RUBRO	VALOR
ALIMENTACIÓN	$ 13.887.038
ALOJAMIENTO	$ 10.640.868
ARRENDAMIENTO	$ 110.187.742
COMUNICACIONES	$ 4.242.114
EQUIPO	$ 79.721.314
GASTOS LEGALES	$ 5.311.027
HONORARIOS CONSULTORES	$ 39.849.039
INTERNET	$ 3.423.285
MATERIALES E INSUMOS	$ 38.927.528
MENSAJERÍA	$ 6.093.395
PAGOS LABORALES	$ 561.286.486
PAGOS LABORALES NY	$ 164.551.587
PÓLIZAS - SEGUROS	$ 46.675.550
PUBLICIDAD	$ 630.000
RECRUITMENT/AGENCY FEES	$ 292.227
SERVICIOS	$ 123.163.148
SERVICIOS PÚBLICOS	$ 12.071.893
TRANSPORTE AÉREO	$ 61.021.389
TRANSPORTE TERRESTRE	$ 17.750.684
TOTAL	**$ 1.299.726.314**

12. Gastos Financieros

Representan los gastos realizados por concepto de 4/1000 e IVA, comisiones y demás cobros financieros del periodo.

DESCRIPCIÓN	VALOR
Gastos Bancarios (*)	$ 62.586.981
Diferencia en Cambio	$ 2
Total Gastos Financieros	**$ 62.586.983**

(*) Los Gastos Bancarios se encuentran Asignados así:

CONCEPTO		VALOR
COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	$	19.627.101
IMPUESTOS BANCARIOS	$	42.959.880
TOTAL	**$**	**62.586.981**

13. Costos no operacionales asignados a proyectos

Corresponden a los valores de los Costos asignados a cada uno de los proyectos en ejecución pagados a otras oficinas de campo a lo largo del año 2018.

DESCRIPCIÓN		VALOR
Costos Asignados a Proyectos (*)	$	584.999.784
Total Costos no operacionales	**$**	**584.999.784**

(*) Los Costos se encuentran Asignados así:

RUBRO		VALOR
1000		
ALIMENTACIÓN	$	13.452.526
ALOJAMIENTO	$	43.934.502
ARRENDAMIENTO	$	2.775.633
EQUIPO	$	13.243.852
GASTOS BANCARIOS	$	17.753
GASTOS LEGALES	$	33.142
HONORARIOS CONSULTORES	$	84.822.711
MATERIALES E INSUMOS	$	2.208.418
MENSAJERIA	$	24.000
PAGOS LABORALES	$	210.359.430
SERVICIOS	$	1.877.835
SERVICIOS PÚBLICOS	$	527.000
TRANSPORTE AEREO	$	77.596.911
TRANSPORTE TERRESTRE	$	24.348.392
IMPUESTOS PF	$	79.774.000
1113		
ALOJAMIENTO	$	202.300

RUBRO	VALOR
1302	
ALIMENTACIÓN	$ 32.361
MATERIALES E INSUMOS	$ 1.542.954
MENSAJERÍA	$ 1.544.550
1305	
ALIMENTACIÓN	$ 45.164
MATERIALES E INSUMOS	$ 1.542.954
MENSAJERÍA	$ 918.000
TRANSPORTE TERRESTRE	$ 53.266
1309	
ALIMENTACIÓN	$ 6.495.595
ALOJAMIENTO	$ 7.904.557
MATERIALES E INSUMOS	$ 1.547.354
MENSAJERÍA	$ 918.000
TRANSPORTE AÉREO	$ 4.452.986
TRANSPORTE TERRESTRE	$ 2.703.638
1400	
TRANSPORTE TERRESTRE	$ 100.000
TOTAL	**$ 584.999.784**

14. Fondo Para Futuras Asignaciones de años anteriores

Corresponde a los fondos no ejecutados de años anteriores de convenios interinstitucionales y que se ejecutan acorde a la duración del convenio.

CONCEPTO	VALOR
Fondo para futuras asignaciones años anteriores	$ 4.776.368.874
Total Fondo para futuras asignaciones	**$ 4.776.368.874**

14. Excedente del ejercicio.

Al Cierre de Diciembre de 2018, WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY presenta un excedente del ejercicio de $2.000.095.347, el cual corresponde a fondos que se ejecutarán en los años siguientes al periodo informado, en el desarrollo de la

actividad meritoria de la organización y de acuerdo con los compromisos adquiridos en el marco de la ejecución de los convenios que se encuentran en ejecución y con terminación especifica.

15. Cuentas De Orden

Todos los equipos y suministros que hacen parte de WCS y que sirven de apoyo al cumplimiento de los objetivos misionales de WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY por parte de las áreas administrativas y operativas, al momento de su adquisición hacen parte del costo de la proyección presupuestal de cada uno de los proyectos que se ejecutan en las diferentes regiones del país. Dichos activos están previamente amparados por una póliza de seguros del BBVA-Seguros que ampara contra todo riesgo el valor de estos activos, en el BBVA-Seguros, Póliza No. 033101000994.

El detalle del valor de estos activos fijos de acuerdo a la póliza es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Equipos de Cómputo	$ 307.666.931
Muebles y Enseres	$ 9.063.278
Equipos Eléctricos y Electrónicos	$ 51.930.099
Total	**$ 368.660.308**

Padu Franco Creutzberg
Representante Legal

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 2018 y 31 de diciembre 2017)
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 Estados Financieros Básicos: Estado de la situación financiera, Estado de resultados integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2018, comparativos con el años 2017, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Decreto 2649 de 1993, ley 1314 de 2009 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 2018, 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. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
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 Básicos 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 veintiséis (26) días del mes de Marzo del año 2019.

Atentamente,

Padu Franco Creutzberg
Representante Legal

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