



Estados Financieros

Año 2020



WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
PROGRAMA COLOMBIA

Periodo informe

Enero de 2020 – Diciembre de 2020; – Diciembre de 2019 (Re-expresado)

Fecha Informe

Marzo 2021

Foto:

Catalina Gutiérrez-Chacón

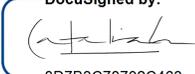


Hacemos ciencia, conservación y educación para contribuir con la protección de los ecosistemas y su fauna silvestre

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Con cifras comparativas al 31 de diciembre 1° de enero de 2019 - re expresados
(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>1° ene 2019</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	2.411.789.176	3.319.710.948	3.886.677.782
Fondo de caja menor		500.000	1.500.000	1.500.000
Efectivo en bancos		2.411.289.176	3.318.210.948	3.885.177.782
Cuentas por cobrar	7	2.405.517.030	4.109.571.333	10.714.453.515
Por convenios y contratos		1.897.602.450	3.860.250.089	10.663.770.489
Por anticipos y depósitos comerciales		179.003.358	193.669.830	24.950.000
Por anticipos a Sub acuerdos		274.206.425		
Por anticipos para ejecución		54.704.797	55.651.414	25.733.026
TOTAL ACTIVOS		4.817.306.206	7.429.282.281	14.601.131.297
PASIVOS				
Obligaciones laborales acumuladas	8	732.857.748	423.308.256	330.010.705
Retenciones e impuestos por pagar	9	49.122.732	61.736.312	16.528.802
Cuentas por pagar	10	886.777.335	297.812.812	144.411.755
Comerciales		535.168.629	115.602.962	70.018.255
Por prestaciones sociales		98.120.400	87.834.600	74.393.500
Por Honorarios de consultorías		253.488.306	94.375.250	0
TOTAL PASIVOS		1.668.757.815	782.857.380	490.951.262
ACTIVOS NETOS				
Resultado de las actividades acumulado	14	6.646.424.901	14.110.180.035	12.110.084.688
Resultado de las actividades	14	-3.497.876.511	-7.463.755.133	2.000.095.347
TOTAL ACTIVOS NETOS		3.148.548.391	6.646.424.901	14.110.180.035
PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		4.817.306.206	7.429.282.281	14.601.131.297

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DocuSigned by:

8D7B3C78702C463...
Catalina Gutierrez Chacón
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 2020
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019 - re expresados
(Valores expresados en pesos colombianos)

INGRESOS	NOTA	2020	2019
Casa Matriz		4.198.373.330	819.942.469
Convenios inter-institucionales		3.599.098.493	2.215.658.885
Devolucion de Ingresos convenios no cobrables		0	-685.281.512
Ingresos por costos indirectos NY (ICR)**		36.817.842	-34.558.666
Donaciones		0	0
Contratos de consultoria		0	22.004.904
TOTAL INGRESOS	12	7.834.289.665	2.337.766.080
GASTOS			
Gastos de viaje		645.817.967	1.463.120.307
Alimentación		124.789.012	255.717.266
Alojamiento		71.283.394	256.153.569
Transporte		449.745.561	938.426.411
Viáticos		0	12.652.650
Otros gastos de viaje		0	170.411
Gastos financieros y legales		327.965.540	877.204.028
Diferencia en Cambio		-33	0
Gastos bancarios		67.588.701	69.282.449
Gastos Legales		15.838.316	6.736.139
Gastos de visado		0	1.232.351
Impuestos y contribuciones		3.389.280	5.033.547
Impuestos Acumulados		165.679.119	102.442.413
Pólizas y seguros		37.879.563	62.142.775
Auditorías		17.850.000	0
Gastos por mora		338.500	334.354
Gastos notariales		19.402.094	630.000.000
Gastos Servicios		706.359.166	583.409.300
Arrendamientos		129.021.457	143.835.495
Servicios Publicos		24.584.941	14.046.026
Servicios de Seguridad		2.219.209	2.483.310
Servicio de Internet		4.090.607	5.507.659
Mensajería		19.254.087	15.957.546
Impresión		9.827.646	0
Comunicaciones		4.603.921	3.978.751
Reparaciones		0	1.057.600
Servicios generales		510.809.798	395.422.913
Publicidad		1.947.500	1.120.000
Gastos de personal		6.651.370.302	5.206.634.962
Honorarios y consultorias		2.177.869.608	1.513.915.934
Salarios y beneficios		4.469.496.607	3.638.790.805
Salarios y beneficios matriz		4.004.087	53.928.223
Gastos específicos de proyectos		3.000.653.200	1.671.152.616
Becas		14.850.000	6.650.000
Equipo		749.638.426	411.955.414
Software		754.600	0
Libros y publicaciones		100.000	13.950.000
Materiales e insumos		850.199.712	395.584.114
Sub-acuerdos		1.351.296.282	829.463.900
Materiales y servicios de laboratorio		27.398.460	0
Talleres		6.415.720	13.549.189
TOTAL GASTOS	13	11.332.166.175	9.801.521.213
CAMBIOS EN ACTIVOS NETOS		-3.497.876.511	-7.463.755.133
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL PERIODO	14	6.646.424.901	14.110.180.035
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL PERIODO	14	3.148.548.391	6.646.424.901

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DocuSigned by:

8D7B3C78702C463...
Catalina Gutierrez Chacón
Representante Legal

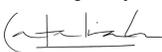
DocuSigned by:

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

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019 - re expresados
(Valores expresados en pesos colombianos)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2020	2019
Disminución (Aumento) de activos netos	-3.497.876.511	-7.463.755.133
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	1.962.647.639	6.803.520.400
Cuentas por cobrar por anticipos y depósitos	-259.539.953	-168.719.830
Cuentas por cobrar por anticipos para ejecución	946.617	-29.918.388
Aumento (disminución) en pasivos de operación:		
Cuentas por pagar Comerciales	419.565.667	45.584.707
Cuentas por pagar Por prestaciones sociales	10.285.800	13.441.100
Cuentas por pagar Por Honorarios	159.113.056	94.375.250
Obligaciones laborales acumuladas	309.549.492	93.297.551
Retenciones e impuestos por pagar	-12.613.580	45.207.510
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-907.921.772	-566.966.834
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	0	0
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	0	0
AUMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-907.921.772	-566.966.834
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO	3.319.710.948	3.886.677.782
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	2.411.789.176	3.319.710.948

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DocuSigned by:

 8D7B3C78702C463...

Catalina Gutierrez Chacón
 Representante Legal

DocuSigned by:

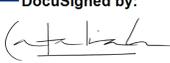
 CC28D47EC8954B2...

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 2020
 Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019 - re expresados
 (Valores expresados en pesos colombianos)

	NOTA	2020	2019
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	14	6.646.424.901	14.110.180.035
Exceso (deficit) de ingresos sobre gastos		-3.497.876.511	-7.463.755.133
Resultado de las actividades acumulado		0	0
Restricciones impuestas internamente		0	0
SALDO AL FINAL DEL AÑO		3.148.548.391	6.646.424.901

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DocuSigned by:

 8D7B3C78702C463...
Catalina Gutierrez Chacón
 Representante Legal

DocuSigned by:

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

WILDLIFE CONSERVATION SOCIETY
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2020
(En pesos Colombianos)

Las presentes notas se refieren a los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019 reexpresado y al 1° de enero de 2019 reexpresado, y los correspondientes estados de resultados de actividades, de cambios en los activos netos y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas

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. REEXPRESIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS POR APLICACIÓN RETROACTIVA DE LAS POLÍTICAS CONTABLES RELACIONADAS CON LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

No obstante, las políticas contables aplicadas por WCS Colombia para el reconocimiento y medición de sus operaciones corresponden al marco normativo para los preparadores de información del Grupo 1, hasta del 31 de diciembre de 2019, WCS Colombia presentó las revelaciones que acompañan a los estados financieros acorde con los Decretos Reglamentarios de la Ley 1314 de 2009, en donde se omitieron revelaciones obligatorias y necesarias, de acuerdo con lo estipulado en la NIC 1 - Presentación de estados financieros y lo indicado en otras normas en relación con la información a revelar.

Las omisiones de información a revelar se consideran un error en la aplicación de las políticas contables para la presentación de los estados financieros, por lo tanto, la corrección de este error se hace mediante la reexpresión retroactiva de la información a revelar, como si el error u omisión cometida en periodos anteriores no se hubiera cometido u omitido nunca.

El siguiente es el detalle de las revelaciones omitidas por WCS Colombia en la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019:

Norma	Detalle de la revelación
NIC -10	Aprobación de los estados financieros
NIC -1	Declaración explícita y sin reservas del cumplimiento de las NCIF
NIC- 10	Hechos ocurridos después del periodo sobre el cual se informa
NIC - 8	Información en relación con normas NIIF que no han entrado en vigencia con posible impacto sobre los estados financieros de WCS
NIIF -7	Naturaleza y extensión de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que WCS está expuesta
NIC - 37	Activos contingentes y pasivos contingentes
NIC - 24	Información a revelar sobre partes relacionadas

3. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de WCS Colombia y sus correspondientes notas fueron aprobados por la Dirección Ejecutiva de WCS NY y la Contraloría Regional para América Latina y el Caribe, según reunión efectuada el día el 24 de Marzo de 2021.

4. BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

(A) Marco técnico normativo y declaración de cumplimiento

En cumplimiento de la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, los estados financieros de WCS Colombia, emitidos a partir de enero 1 de 2014, son preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia - NCIF, la cuales corresponden al marco normativo indicado para los preparadores de información que integran el Grupo 1, el cual fue adoptado por WCS Colombia.

Acorde con lo anterior, 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, en la medida que estas políticas y restricciones sean homologables a las NCIF indicadas para los preparadores de información pertenecientes al Grupo 1, el cual aplica WCS Colombia.

(i) Período de presentación

La información revelada en los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre y 1° de enero de 2020 reexpresados, y los correspondientes estados de actividades, de cambios en los activos netos y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas.

(ii) Unidad Monetaria

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

(iii) Negocio en marcha

Los estados financieros de **WCS Colombia** Se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible. En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando.

(B) Normas NIIF que no han entrado en vigencia con posible impacto sobre los estados financieros de WCS

Se estima que al 31 de diciembre de 2020 y 2019, las normas NIIF que no han entrado en vigencia no tienen impacto sobre las operaciones y los estados financieros de WCS Colombia.

(C) Cambios en políticas contables significativas

Para el periodo fiscal de Estados Unidos de América 2019 (julio 2018 - junio 2019), WCS NY actualizó la política de reconocimiento de ingresos, 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.

(D) 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.

(E) Administración del riesgo financiero

WCS Colombia está expuesta a los siguientes riesgos financieros relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
 - Riesgo de liquidez
- (i) Marco de administración de riesgo

La Dirección Ejecutiva de WCS NY y la Contraloría Regional para América Latina y el Caribe son responsables por establecer y supervisar la estructura de administración de riesgo de WCS Colombia, también son responsables por el desarrollo y el monitoreo de estas políticas de administración de riesgo

El objetivo de las políticas de administración de riesgo es identificar y analizar los riesgos financieros a los que está expuesta WCS Colombia, fijar límites y controles para mitigar el impacto de estos riesgos y establecer el monitoreo a los

controles y cumplimiento de los límites establecidos. WCS Colombia aplica normas y con el fin de desarrollar un ambiente de control en el que todos sus empleados entiendan sus roles y obligaciones.

(i) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta WCS Colombia si un deudor en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar por servicios prestados, convenios firmados o anticipos entregados, sobre el cual se genera el derecho exigible legalmente a favor de la organización

El riesgo de crédito de WCS Colombia es mínimo.

(ii) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que WCS Colombia tenga dificultades para cumplir con las obligaciones con sus proveedores y que son liquidadas principalmente mediante la entrega de efectivo o equivalentes de efectivo.

La política de administración del riesgo de liquidez de WCS Colombia busca asegurar que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir sus obligaciones a su vencimiento, sin incurrir en pérdidas o arriesgar la reputación de la Entidad.

(F) 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.

Los saldos de moneda extranjera se expresan en la moneda funcional al tipo de cambio al que se liquidarán las transacciones a la fecha de los estados financieros que se preparan.

(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**5. INFORMACIÓN A REVELAR DE PARTES RELACIONADAS**

Personal clave de la administración

Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de WCS Colombia, directa o indirectamente, incluyendo cualquier Director o Administrador (sea o no ejecutivo) de la Entidad.

A continuación, se relacionan las compensaciones recibidas por el personal clave de la administración:

	2020		2019		01-ene-2019
Salarios	\$ 311.373.816	\$	277.829.761	\$	209.472.817
Honorarios	\$ -	\$	-	\$	-
Total	\$ 311.373.816	\$	277.829.761	\$	209.472.817

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

	2020	2019	01-ene-2019
Fondo Caja menor Cali	\$ -	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
Fondo Caja menor Bogotá	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000
Cajas Menores (*)	\$ 500.000	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
Banco Occidente Cuenta Corriente No. 261-5	\$ 269.880.169	\$ 503.162.535	\$ 2.371.484.575
Banco Occidente Cuenta No. 643-7 (*)	\$ 55.440	\$ 77.281.770	\$ 1.157.817
Banco Itaú Cuenta No. 326-3 (**)	\$ 2.048.289.575	\$ 2.737.766.643	\$ 1.274.893.506
Banco Occidente Cuenta No. 904-3 (***)	\$ -	\$ -	\$ 237.641.884
Banco Occidente Cuenta No. 140-3 (***)	\$ 79.203.462	\$ -	\$ -
Banco Occidente Cuenta No. 040-5 (****)	\$ -	\$ -	\$ -
Banco Occidente Cuenta No. 141-1 (***)	\$ 13.860.530	\$ -	\$ -
Efectivo en Bancos	\$ 2.411.289.176	\$ 3.318.210.948	\$ 3.885.177.782
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 2.411.789.176	\$ 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

(***) Cuentas exclusiva para el manejo de fondos de convenios suscritos con la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC).

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

7. CUENTAS POR COBRAR

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

	2020	2019	01-ene-2019
Por convenios y contratos (*)	\$ 1.897.602.450	\$ 3.860.250.089	\$ 10.663.770.489
Por anticipos y depósitos comerciales (**)	\$ 179.003.358	\$ 193.669.830	\$ 24.950.000
Por anticipos a Sub acuerdos	\$ 274.206.425	\$ -	\$ -
Por anticipos para ejecución	\$ 54.704.797	\$ 55.651.414	\$ 25.733.026
Total	\$ 2.405.517.030	\$ 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	2020	2019
Zoológico de Zürich	110496	\$ 284.817.975	\$ 117.145.000
Corporación Autónoma del Valle del Cauca (CVC)	111321	\$ -	\$ 345.000.000
Agregados Argos	111327	\$ -	\$ 155.000.000
Corporación Autónoma Regional de Caldas (Corpocaldas)	111351	\$ -	\$ 243.622.670
Agregados Argos	111596	\$ -	\$ 457.966.991
Corporación Autónoma Regional de Risaralda (CARDER)	111612	\$ -	\$ 85.162.482
Fondo acción	111747	\$ 65.540.475	\$ -
Total		\$ 350.358.450	\$ 1.403.897.143

(**) Los deudores no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización.

A continuación se relaciona la cartera por edades de los principales deudores, respecto a sus vencimientos

Nombre	Corriente	Más de 90 días
Inmunizadora serye s.a.	\$ 3.229.775	\$ -
Lenovo (asia pacific) limited sucursal Colombia	\$ 2.899.900	\$ -
Menor valor	\$ 1.075.252	\$ 1.641.862
Ambilab sas	\$ -	\$ 37.700.608
Corporación autónoma regional del Tolima	\$ -	\$ 107.809.513
Colfondos	\$ -	\$ 1.802.668
Fondo nacional del ahorro	\$ -	\$ 2.376.963
Jorge Andrés Velandia dulcey	\$ -	\$ 5.641.390
Sitcam s.a.s	\$ -	\$ 3.336.000
Skandia fondo de pensiones obligatorias-moderado	\$ -	\$ 1.625.000
Unifianza s a	\$ -	\$ 24.950.000
Vivero agroforestal amazónico e.u.	\$ -	\$ 5.148.000
	\$ 7.204.927	\$ 192.032.004

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2020	2019	01-ene-2019
Cesantías	\$ 238.024.570	\$ 184.171.678	\$ 172.149.530
Indemnizaciones	\$ 192.323.310	\$ 86.484.511	\$ 53.007.167
Intereses de Cesantías	\$ 28.756.061	\$ 22.051.861	\$ 19.817.009
Vacaciones	\$ 174.566.645	\$ 100.620.158	\$ 77.896.547
Impuestos Seguro región LACP empleados	\$ 89.443.691	\$ 7.519.572	\$ -
	\$ 9.743.471	\$ 22.460.476	\$ 7.140.452
Total	\$ 732.857.748	\$ 423.308.256	\$ 330.010.705

9. 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.

	2020	2019	01-ene-2019
Retención Renta por pagar Diciembre 2020	\$ 47.060.574	\$ 23.708.988	\$ 16.010.684
Retención Ind y Comercio bimestre por pagar Noviembre-Diciembre 2020	\$ 2.062.158	\$ 1.303.003	\$ 518.118
Impuesto al valor agregado por pagar	\$ -	\$ 36.724.321	\$ -
Total	\$ 49.122.732	\$ 61.736.312	\$ 16.528.802

10. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de las obligaciones por pagar que al cierre de 2020 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.

	2020	2019	01-ene-2019
Comerciales (*)	\$ 535.168.629	\$ 115.602.962	\$ 70.018.255
Por prestaciones sociales	\$ 98.120.400	\$ 87.834.600	\$ 74.393.500
Por Honorarios de consultorías (*)	\$ 253.488.306	\$ 94.375.250	\$ -
Total	\$ 886.777.335	\$ 297.812.812	\$ 144.411.755

11. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, WCS Colombia no cuenta con activos y pasivos contingentes que deban ser revelados.

12. INGRESOS

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

	2020	2019
Ingreso casa matriz (*)	\$ 4.140.807.076	\$ 670.667.038
Gastos pagados por casa matriz (**)	\$ 57.566.254	\$ 149.275.431
Ingresos (Devolución) por costos indirectos NY (ICR)	\$ 36.817.842	-\$ 34.558.666
Ingreso por convenios Inter-institucionales	\$ 3.599.098.493	\$ 2.215.658.885
Ingreso por donaciones	\$ -	\$ -
Ingreso por contratos	\$ -	\$ 22.004.904
Devolución de Ingresos Convenios Y/O ajustes Ingresos no cobrables(***)	\$ -	-\$ 685.281.513
Total	\$ 7.834.289.665	\$ 2.337.766.079

(*) 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, para 2019 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.

13. GASTOS

Corresponden a los valores de los costos asignados a cada uno de los proyectos en ejecución, desde parte técnica.

	2020	2019
Gastos de viaje	\$ 645.817.967	\$ 1.463.120.307
Gastos financieros y Legales	\$ 327.965.540	\$ 877.204.028
Gastos de servicios	\$ 706.359.166	\$ 583.409.300
Gastos de personal	\$ 6.651.370.302	\$ 5.206.634.962
Gastos específicos de proyectos	\$ 3.000.653.200	\$ 1.671.152.616
Total de gastos	\$ 11.332.166.175	\$ 9.801.521.213

14. 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 2020 y 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.

	2020	2019	2018
Activo neto acumulado	\$ 6.646.424.901	\$ 14.110.180.035	\$ 11.680.722.297
Ajuste Activo Neto periodos anteriores			\$ 429.362.391
Resultado de las actividades	-\$ 2.210.011.923	-\$ 7.463.755.133	\$ 2.000.095.347
Total	\$ 4.436.412.978	\$ 6.646.424.901	\$ 14.110.180.035

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA CUAL SE INFORMA

Con razón de la pandemia mundial por COVID-19, WCS Colombia realizó modificaciones al plan de trabajo técnico teniendo en cuenta las reglamentaciones expedidas por el gobierno nacional, resultando esto en afectaciones a los cronogramas de algunos proyectos en curso, ampliación de plazos de ejecución, y erogaciones correspondientes al cumplimiento de las normas para la mitigación de la pandemia.

DocuSigned by:

8D7B3C78702C463...

Catalina Gutiérrez Chacón
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 2020)
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 2020, comparativos con el año 2019, 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 2020, 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 (24) días del mes de marzo del año 2021.

Atentamente,

DocuSigned by:

8D7B3C78702C463...

Catalina Gutierrez Chacón
Representante Legal

DocuSigned by:

CC28D47EC8954B2...

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



WCS
COLOMBIA

Juntos por la Vida Silvestre