

COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900.281.223-5

www.colnade.co - contacto@colnade.co

Cll 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



EL COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE


NIT: 900281223-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	\$ 67,398,134	\$ 78,579,921
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 67,398,134</b>	<b>\$ 78,579,921</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
Propiedad Planta y Equipo	4	\$ 3,112,534	\$ 1,485,000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 3,112,534</b>	<b>\$ 1,485,000</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 70,510,668</b>	<b>\$ 80,064,921</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras			
Cuentas por Pagar	5	\$ -	\$ 213,575
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 213,575</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ 213,575</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Excedente de Ejercicios Anteriores	6	\$ 79,851,346	\$ 91,602,973
Resultado Integral del Periodo		\$ -9,340,678	\$ -11,751,627
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 70,510,668</b>	<b>\$ 79,851,346</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>\$ 70,510,668</b>	<b>\$ 80,064,921</b>

  
ANDRÉS JOSE VIVAS  
C.C.76.324.650  
REPRESENTANTE LEGAL

  
WILSON ANDRES BETANCOURT  
C.C.10.549.153  
FISCAL

  
C.P. ELIANA MOSQUERA  
T.P. 153997-T  
CONTADORA PUBLICA

COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900.281.223-5

www.colnade.co - contacto@colnade.co

Cll 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



EL COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900281223-5

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
PARA LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2017  
Y ENTRE ENERO 1 Y DICIEMBRE 31 DE 2016**

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

	Notas	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos por actividades ordinarias	7	\$ 29,695,000	\$ 23,505,800
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>\$ 29,695,000</b>	<b>\$ 23,505,800</b>
Otros Ingresos	8	701,746	1,267,950
Gastos de Administracion	9	(38,437,709)	(35,937,048)
Otros Gastos	10	(1,299,716)	(588,329)
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO</b>		<b>\$ -9,340,678</b>	<b>\$ -11,751,627</b>

  
ANDRES JOSE VIVAS  
C.C.76.324.650  
REPRESENTANTE LEGAL

  
WILSON ANDRES BETANCOURT  
C.C.10.549.153  
FISCAL

  
C.P. ELIANA MOSQUERA  
T.P. 153997-T  
CONTADORA PUBLICA

COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900.281.223-5

www.colnade.co - contacto@colnade.co

Cll 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



EL COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900281223-5

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

DETALLE	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017
Excedentes Ejercicios anteriores	91,602,973	-	-	91,602,973
Resultado Integral del Periodo	-11,751,627	-	-9,340,678	-21,092,305
<b>SUMAS</b>	<b>\$ 79,851,346</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -9,340,678</b>	<b>\$ 70,510,668</b>

Las revelaciones adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero

ANDRES JOSE VIVAS  
C.C.76.324.650  
REPRESENTANTE LEGAL

WILSON ANDRES BETANCOURT  
C.C.10.549.153  
FISCAL

C.P. ELIANA MOSQUERA  
T.P.153997-T  
CONTADORA PUBLICA

COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900.281.223-5

www.colnade.co - contacto@colnade.co

Cll 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



EL COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900281223-5

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

Cifras Expresadas en Pesos Colombianos

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017	2016
Resultado Integral del Periodo	-\$ 9,340,678	-\$ 11,751,627
Ajuste a los resultados que no requirieron la utilización de efectivo		
Depreciación	589,166	502,500
UTILIDAD NETA ANTES DE CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO	-\$ 8,751,512	-\$ 11,249,127
Aumento Propiedad planta y equipo	-2,216,700	
Efectivo Neto por Actividades de Operación	-\$ 10,968,212	-\$ 11,249,127
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES INVERSIÓN	\$ 0	\$ 0
	\$ 0	\$ 0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cuentas por Pagar Comerciales y Otros	-\$ 213,575	\$ 213,575
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	-\$ 213,575	\$ 213,575
Variación Neta de Efectivo y Equivalente a Efectivo	-\$ 11,181,787	-\$ 11,035,552
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Inicio de Año	\$ 78,579,921	\$ 89,615,473
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo a Final de Año	\$ 67,398,134	\$ 78,579,921

Las notas adjuntas son parte integrante de este Estado Financiero

ANDRÉS JOSE VIVAS  
C.C.76.324.650  
REPRESENTANTE LEGAL

WILSON ANDRES BETANCOURT  
C.C.10.549.153  
FISCAL

C.P. ELIANA MOSQUERA  
T.P. 153997-T  
CONTADORA PUBLICA

**COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE**

**NIT: 900.281.223-5**

**www.colnade.co - contacto@colnade.co**

**Cll 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá**



**COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS**



**EL COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE**

**NIT: 900281223-5**

## **REVELACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016**

### **NOTA 1: ENTE ECONOMICO**

COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS, NIT: 900.281.223 - 5 es una asociación de carácter privado, sin ánimo de lucro, que se constituyó por Acta No. 001 de Asamblea de Fundadores del 20 de febrero de 2009, inscrita el 30 de abril de 2009 bajo el No. 00021133 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro en la Cámara de Comercio del Cauca, con una duración hasta el 30 de abril de 2108.

Su objeto social principal es asociar a los profesionales en ecología y ecólogos.

El Colegio Nacional de Ecólogos es una entidad sin ánimo de lucro, declarante de Ingresos y Patrimonio.

#### **Políticas Contables**

### **NOTA 2: RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

#### **2.1 Bases de Preparacion**

Los Estados Financieros de COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS, por los periodos terminados en Diciembre 31 de 2015 y 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas ( NIIF para PYMES ) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad ( IASB ), adoptadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

#### **2.2 Reconocimiento de hechos economicos**

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de Contabilidad de Causacion

#### **2.3. Unidad Monetaria**

Los estados financieros se presentan en Pesos Colombianos, moneda funcional del País

#### **2.4 Clasificacion de los Activos y Pasivos**

Los Activos y Pasivos, se clasifican según el uso a que se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores

#### **2.5 Efectivo y Equivalente al Efectivo**

Conformado por el dinero disponible de forma inmediata para el funcionamiento de la empresa, presente en

COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900.281.223-5

www.colnade.co - contacto@colnade.co

Cll 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



EL COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900281223-5

## REVELACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

### 2.6 Propiedad, Planta y Equipo

Son valorados al costo de adquisición, o costo de construcción, menos la depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, se utilizan tasas anuales de depreciación, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos. El cargo por depreciación por cada periodo es reconocido en los resultados y se presenta asociada con el activo respectivo.

Activo Fijo	Tasa anual	Vida Util estimada
Construcciones y Edificaciones	5%	20 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Flota y equipo de transporte	20%	5 años
Equipo de computación y comunicación	20%	5 años

### 2.7. Cuentas por pagar

Representan obligaciones a cargo de la Empresa, originadas en bienes, servicios o préstamos recibidos. Se reconocen al precio de la transacción.

### 2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen y facturan en la medida que se van prestando dichos servicios, principalmente la expedición de tarjetas profesionales.

### 2.9 Reconocimiento de costos y gastos

Colegio Nacional de Ecólogos, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de gastos las erogaciones necesarias para el desarrollo del objeto social de la entidad.

**COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE**

NIT: 900.281.223-5

[www.colnade.co](http://www.colnade.co) - [contacto@colnade.co](mailto:contacto@colnade.co)

Cll 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



Notas de Carácter Específico

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

El valor de los depósitos en bancos corresponde consignaciones para la elaboración de Tarjetas Profesionales y la Expedición de duplicados

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	\$ -	\$ 2,220,973
Caja General	-	2,220,973
<b>Cuentas de Ahorro</b>	<b>\$ 67,398,133</b>	<b>\$ 76,358,948</b>
Bancolombia	67,398,133	76,358,948
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 67,398,133</b>	<b>\$ 78,579,921</b>

**NOTA 4: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo está conformada por el mobiliario para el funcionamiento de la oficina de COLNADE, yeniendo en cuenta que el Equipo de Procesamiento de Datos se encuentra totalmente depreciado.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Equipo de oficina</b>	<b>\$ 1,282,500</b>	<b>\$ 1,485,000</b>
Muebles y enseres		
Mesa de Juntas	780,000	780,000
Papeleras	90,000	90,000
Mueble biblioteca	250,000	250,000
Sillas	575,000	575,000
Escritorio gerente	330,000	330,000
Depreciación Acumulada	-742,500	-540,000
<b>Equipo</b>	<b>\$ 953,334</b>	<b>\$ -</b>
Impresora	\$ 1,040,000	-
Depreciación Acumulada	-86,666	-
<b>Equipo de Computacion y Comunicaciones</b>	<b>\$ 876,700</b>	<b>\$ -</b>
Equipos de Procesamiento de Datos		
Computador Portatil Dell	1,914,000	1,914,000
Impresora	500,000	500,000
Portatil	1,176,700	-
Depreciación Acumulada	-2,714,000	-2,414,000
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>3,112,634</b>	<b>1,485,000</b>

COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900.281.223-5

www.colnade.co - contacto@colnade.co

Cll 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



EL COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900281223-5

REVELACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

PASIVO

NOTA 5: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar correspondiente a pago de gastos en efectivo pendientes de reembolsar.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Acreeedores Varios	\$ -	\$ 213,575
River Enrique Erazo	-	213,575
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 213,575</b>

PATRIMONIO

NOTA 6: PATRIMONIO

Patrimonio	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Fondo Social</b>		
Excedente de Ejercicios Anteriores		
Excedente Año 2009	\$ 1,362,412	\$ 1,362,412
Excedente Año 2010	16,997,047	16,997,047
Excedente Año 2011	16,383,455	16,383,455
Excedente Año 2012	22,297,499	22,297,499
Excedente Año 2013	19,280,976	19,280,976
Excedente Año 2014	13,827,563	13,827,563
Excedente Año 2015	1,454,021	1,454,021
Perdida Año 2016	(11,751,627)	
Resultado Integral del Periodo	(9,340,678)	(11,751,627)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 70,510,688</b>	<b>\$ 79,851,346</b>



**COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE**

NIT: 900.281.223-5

[www.colnade.co](http://www.colnade.co) - [contacto@colnade.co](mailto:contacto@colnade.co)

CII 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



Notas de Carácter Especifico

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**NOTA 7: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los Ingresos por Actividades Ordinarias se originan en la expedición de tarjetas profesionales y duplicados para Ecólogos en Colombia.

Actividades de Asociación	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Actividades de organizaciones profesionales		
Expedición de Tarjetas Profesionales	\$ 29,640,000	\$ 23,450,800
Expedición Duplicados de Tarjetas Profesionales	55,000	55,000
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 29,695,000</b>	<b>\$ 23,505,800</b>

**NOTA 8: OTROS INGRESOS**

Financieros	<u>2017</u>	<u>2016</u>
intereses cuenta de Ahorros		
Banco Agrario de Colombia	\$ 557,271	\$ 1,267,950
Bancolombia	\$ 144,475	\$ -
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 701,746</b>	<b>\$ 1,267,950</b>

**NOTA 9: GASTOS DE ADMINISTRACION**

Gastos de Administracion	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Honorarios</b>	<b>\$ 22,508,546</b>	<b>\$ 18,069,000</b>
Asesoría jurídica		
Varios Varios	\$ 400,000	\$ -
Asesoría financiera		
Claudia Martinez	\$ 737,000	\$ 689,000
Asesoría Técnica		
Andres Jose Vivas	\$ 150,000	\$ -
Dora Lucia Troyano	\$ -	\$ 480,000
River Enrique Erazo	\$ 200,000	\$ 8,176,000
Desarrollo y Mantenimiento pagina Portal Web y Redes Sociales		
Andres Jose Vivas	\$ 3,849,928	\$ -
River Enrique Erazo	\$ 1,200,000	\$ 3,600,000
Otros		
Dora Catalina Concha	\$ 3,741,400	\$ -
Juanita Santa Maria	\$ 60,000	\$ -
Mitchel Zuluaga	\$ 1,680,000	\$ -
Andres Jose Vivas	\$ 6,644,218	\$ -
River Enrique Erazo	\$ 3,846,000	\$ 5,124,000

**COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE**

NIT: 900.281.223-5

[www.colnade.co](http://www.colnade.co) - [contacto@colnade.co](mailto:contacto@colnade.co)

CII 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



... VIENE	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Impuestos</b>	\$ -	\$ 153,200
Impuesto de Registro	-	153,200
<b>Arrendamientos</b>	\$ 2,890,000	\$ 3,000,000
Oficina	2,890,000	3,000,000
<b>Servicios</b>	\$ 4,102,424	\$ 2,173,460
Telefono	110,000	-
Internet	819,400	655,000
Correo, Portes y Telegramas	778,322	643,460
Transportes, Fletes y Acarreos	240,000	400,000
Otros	1,784,702	175,000
Digitalización de Información	370,000	300,000
<b>Gastos Legales</b>	\$ 946,800	\$ 677,000
Registro Mercantil	662,200	641,000
Otros	284,600	36,000
<b>Gastos de Viaje</b>	\$ 4,379,710	\$ 1,899,200
Pasajes Aereos	2,696,260	1,499,200
Pasajes Aereos - Conferencistas	\$ -	400,000
Pasajes Terrestres	110,500	-
Alojamiento y manutencion	1,572,950	-
<b>Depreciación</b>	\$ 589,166	\$ 502,500
Equipo de Oficina	202,500	202,500
Equipo de Computacion y Comunicaciones	300,000	300,000
Equipos	86,666	-
<b>Diversos</b>	\$ 3,021,063	\$ 9,462,688
Elementos de aseo y cafeteria	-	69,200
Útiles, Papelería y Fotocopias	1,167,175	960,350
Combustibles	158,503	297,774
Taxis y Buses	81,000	165,800
Casinos y Restaurantes	1,398,500	619,490
Parqueaderos	150,000	321,000
Patrocinios - Apoyo a Congresos	-	647,000
Proyecto Hidrolisis y Energias Renovables	-	37,000
Publicidad	-	4,687,200
Concurso Fotografia Colnade	-	620,000
Recargas a Celular	-	230,000
Otros	65,885	807,874
Servidores y Dominio Web	-	-
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>\$ 38,437,709</b>	<b>\$ 35,937,048</b>

COLEGIO NACIONAL DE ECÓLOGOS – COLNADE

NIT: 900.281.223-5

www.colnade.co - contacto@colnade.co

Cll 3 # 5 - 56 – Popayán / Cra 18 # 63 – 32 – Bogotá



COLEGIO NACIONAL DE ECOLOGOS



**NOTA 10: OTROS GASTOS**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Financieros	\$ 819,947	\$ 454,526
Comisiones	819,947	454,526
Gastos Diversos	\$ 479,769	\$ 133,803
Gravamen a los Movimientos Financieros	479,769	133,803
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 1,299,716</b>	<b>\$ 588,329</b>

**NOTA 11: INDICES**

En cumplimiento de lo ordenado en el art. 291 del Código de comercio, a continuación suministra la siguiente información financiera:

INDICE


Indice de Endeudamiento 27%  
Capital de Trabajo 78,366,346

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1.- INDICE DE ENDEUDAMIENTO</b>		
$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100$	0%	27%

**2.- CAPITAL DE TRABAJO**

Activo Corriente - Pasivo Corriente	67,398,134	78,366,346
-------------------------------------	------------	------------

Representa el margen de seguridad que se tiene para cumplir con las obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que continúe funcionando fluidamente.

  
ANDRES JOSE VIVAS  
C.C.76.324.650  
REPRESENTANTE LEGAL

  
WILSON ANDRES BETANCOURT  
C.C.10.549.153  
FISCAL

  
C.P. ELIANA MOSQUERA  
T.P. 153997-T  
CONTADORA PUBLICA