

INTERNET SOCIETY COLOMBIA CHAPTER

ESTADOS FINANCIEROS 2019 - 2018

INTERNET SOCIETY COLOMBIA CHAPTER
NIT 901.222.908-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 de Diciembre de 2019 y 2018
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

	Nota.	2019	2018
<u>Activos Corrientes</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$8.322.081	\$8.756.653
Cuentas por cobrar corrientes	4	\$1.645.300	\$0
<u>Activos Corrientes Totales</u>		<u>\$9.967.381</u>	<u>\$8.756.653</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>\$9.967.381</u>	<u>\$8.756.653</u>
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	5	\$2.536.000	\$339.000
Cuentas por pagar	6	\$635.211	\$6.382.690
<u>Pasivos Corrientes Totales</u>		<u>\$3.171.211</u>	<u>\$6.721.690</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>\$3.171.211</u>	<u>\$6.721.690</u>
<u>ACTIVOS NETOS</u>			
Aportes	7	\$2.000.000	\$2.000.000
Cambio de Activos Netos	7	\$4.796.170	\$34.963
<u>Activos Netos</u>		<u>\$6.796.170</u>	<u>\$2.034.963</u>
<u>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</u>		<u>\$9.967.381</u>	<u>\$8.756.653</u>



MARTHA LILIANA SANCHEZ LOZANO
Representante Legal



CLARA PATRICIA BECERRA VANEGAS
Contador Público

TP. 208047-T

INTERNET SOCIETY COLOMBIA CHAPTER
NIT 901.222.908-3
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO

A 31 de diciembre de 2019 y 2018 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

	Nota.	2019	2018
<u>ESTADO DE ACTIVIDADES</u>			
(+) Ingresos por Donaciones	8	\$63.364.036	\$20.606.074
<u>Ingresos Netos</u>		<u>\$63.364.036</u>	<u>\$20.606.074</u>
		2019	2018
(+) Otros ingresos	9	\$30.110	\$0
(-) Egresos Operacionales	10	-\$47.677.783	-\$11.262.821
(-) Gastos de administración	11	-\$8.166.739	-\$9.262.874
(-) Costos financieros	12	-\$377.417	-\$45.416
<u>Excedente antes de Impuestos</u>		<u>7.172.207</u>	<u>34.963</u>
		2019	2018
Ingreso (gasto) por impuestos		-\$2.411.000	\$ -
<u>CAMBIO DE ACTIVOS NETOS DEL PERIODO</u>		<u>\$4.761.207</u>	<u>\$34.963</u>
<u>CAMBIO DE ACTIVOS NETOS AL INICIO PERIODO</u>		<u>\$34.963</u>	<u>\$0</u>
<u>CAMBIO DE ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL PERIODO</u>		<u>\$4.796.170</u>	<u>\$34.963</u>



MARTHA LILIANA SANCHEZ LOZANO
Representante Legal



CLARA PATRICIA BECERRA VANEGAS
Contador Público

TP. 208047-T

INTERNET SOCIETY COLOMBIA CHAPTER
NIT 901.222.908-3
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

A 31 de diciembre de 2019 y 2018 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

-	<u>Aportes</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Excedentes Netos</u>	<u>Totales</u>
-				
<u>Activo Neto comienzo del Periodo</u>	2.000.000,00	0,00	34.963,00	2.034.963,00
<i>Incremento (disminución) debido a cambios</i>				
<u>Total incremento (disminución) debido a cambios</u>	0	0	0	0
<i>Cambios en el Activo Neto</i>				
Excedente del Periodo			4.761.207,00	4.761.207,00
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0,00		0,00	0,00
<u>Total incremento (disminución) en el Activo Neto</u>	0,00	0,00	4.761.207,00	4.761.207,00
<u>ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL PERIODO</u>	2.000.000,00	0,00	4.796.170,00	6.796.170,00



MARTHA LILIANA SANCHEZ LOZANO
Representante Legal



CLARA PATRICIA BECERRA VANEGAS
Contador Publico
T.P. 208047-T

INTERNET SOCIETY COLOMBIA CHAPTER

NIT 901.222.908-3

FLUJO DE EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2019 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

2019

Flujo de efectivo provenientes de actividades operacionales -

Excedente del Periodo 4.761.207,00

Cambios netos en operaciones de Activos y Pasivos:

Disminución o (Aumento) Cuentas por cobrar -1.645.300,00

Aumento o (Disminución) Cuentas por pagar -5.747.479,00

Aumento o (Disminución) Pasivos por impuestos corrientes 2.197.000,00

Efectivo neto proveniente de actividades operacionales -434.572,00

Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión -

Adquisición de Activos Fijos 0,00

Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión: 0,00

Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento -

Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento: 0,00

Variación neta del efectivo provisto (utilizado) en el período -434.572,00

Efectivo y equivalentes de efectivo -

Al inicio del período 8.756.653,00

Efectivo y equivalente de efectivo al cierre del Período 8.322.081,00



MARTHA LILIANA SANCHEZ LOZANO
Representante Legal



CLARA PATRICIA BECERRA VANEGAS
Contador Publico
T.P. 208047-T

**INTERNET SOCIETY COLOMBIA CHAPTER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A 31 de Diciembre de 2019 y 2018

Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Internet Society Colombia Chapter, creada mediante acta el 10 de Octubre de 2018 e inscrita en Cámara de Comercio el 16 de Octubre de 2018 bajo el No.00309980 del libro I como entidad sin ánimo de lucro con vigencia hasta el 16 de Octubre de 2118, inscripción No. S0054936. Su objeto social principal promover los principios y valores de Internet Society en Colombia, apoyando, fortaleciendo, ampliando, aunando esfuerzos y movilizando miembros y voluntarios del Colombia Chapter para incentivar el desarrollo abierto, la evolución, el libre acceso y el uso irrestricto de Internet en Colombia para el beneficio de todas las personas del territorio Colombiano. Facilitar la participación de la comunidad en general, las múltiples partes interesadas y otros actores en los aspectos relacionados con internet, su desarrollo, evolución, y uso con el fin de enriquecer el ecosistema de internet en Colombia. Entre otras.

La Asociación declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

Estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Importancia Relativa Y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una 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.

Efectivo Y Equivalentes De Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Activos Financieros

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Presidencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

La Entidad clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que se tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

(c) Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados.

Deterioro De Activos Financieros

La Entidad evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento

de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Propiedades, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden principalmente con maquinaria, vehículos y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las donaciones de inmuebles y equipo se registran a su valor razonable estimado.

Las propiedades en el curso de construcción para fines del objeto social, se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Cuentas Por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Ingresos

Ingresos – Donaciones

Los Ingresos recibidos, provenientes de Donaciones son reconocidos en las cuentas de resultado cuando se reciben efectivamente.

Reconocimiento de gastos

Se reconoce los gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Beneficio neto o excedente

El beneficio neto o excedente se liquida de acuerdo a las normas establecidas en el Estatuto Tributario vigente. El beneficio neto debe ser reinvertido en el año siguiente en el desarrollo de su objeto social y en las actividades propias de la Asociación, en caso contrario estará sujeto al Impuesto de renta y Complementarios a la tarifa establecida para las entidades sin ánimo de lucro.

Moneda Funcional

(a) Moneda funcional y de presentación

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

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

ACTIVOS NETOS

Los aportes y contribuciones se clasifican en los Activos Netos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		2019	2018
Efectivo			
	Caja	\$ 81.616	\$ 8.756.653
	Bancos	\$ 8.240.465	\$ 0
TOTAL		\$ 8.322.081	\$ 8.756.653

El Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso.

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar.

Actualmente contamos con un saldo abonado como anticipo en un 50% del para la realización de la asamblea.

CUENTAS POR COBRAR		2019	2018
Anticipo a proveedores			
	Hotel Cosmos	\$ 1.645.300	\$ 0
TOTAL		\$ 339.000	\$ 0

NOTA 5. PASIVOS CORRIENTES POR IMPUESTOS

Dentro de los Pasivos corrientes por Impuestos se reconocen las retenciones en la fuente efectuadas por la compra de bienes y servicios y la provisión de la renta calculada en el marco tributario vigente, sin beneficio, por ser entidad sin animo de lucro que no pertenece al régimen tributario especial.

PASIVO POR IMPUESTOS		2019	2018
	Retención en la Fuente	\$ 125.000	\$ 339.000
	Provisión Imp de Renta	\$ 2.411.000	\$ 0
TOTAL		\$ 2.536.000	\$ 339.000

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

CUENTAS POR PAGAR	2019	2018
Costos y Gastos por pagar		
Servicios Contables Dic	\$ 350.000	\$ 0
Escaladas Café- Evento Cali	\$ 285.211	
Dominio, Hosting, correos	\$ 0	\$ 6.382.690
TOTAL	\$ 635.211	\$ 6.382.690

Cabe mencionar que para la fecha de este informe Isoc Colombia tiene un contrato con Colnodo por valor de \$3.840.000 para el diseño de la pagina Web del cual ya nos facturaron el 50% y se realizó el pago correspondiente quedando para el año 2020 facturación y pago del 50% restante.

NOTA 7. ACTIVOS NETOS

Luego de deducir al activo los saldos del pasivo, se obtiene el valor de los Activos Netos no existen ajuste por cambios en las políticas ni por correcciones de errores.

ACTIVOS NETOS	2019	2018
Aportes	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000
Cambio de Activos Netos	\$ 4.796.170	\$ 34.963
TOTAL	\$ 6.796.170	\$ 2.034.963

NOTA 8. INGRESOS

Los ingresos corresponden a las donaciones o contribuciones, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.

DONACIONES	2019	2018
Donaciones evento apertura y Gastos Admon		\$ 20.606.074
Isoc Global- Gastos Administrativos	\$ 10.106.200	
Isoc Global- Evento Cali	\$ 11.796.200	
Isoc Global- Proyecto Chapterthon	\$ 6.825.700	
Isoc Global- II Cumbre Latinoamericana	\$ 34.635.936	
TOTAL	\$ 63.364.036	\$ 20.606.074

NOTA 9. OTROS INGRESOS

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos de los activos netos, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de Isoc Colombia.

OTROS INGRESOS	2019	2018
Financieros	\$ 30.110	\$ 0
TOTAL	\$ 30.110	\$ 0

NOTA 10. EGRESOS OPERACIONALES

Se reconocen como Gastos Operacionales los incurridos en el eventos y contribuciones realizadas en el año.

EGRESOS OPERACIONALES	2019	2018
Contribucion Universidad el Rosario	\$ 4.000.000	
Proyecto Chapterton	\$ 6.770.883	
II Cumbre Latinoamericana de Redes Comunitarias	\$ 34.411.560	
Transportes Aereos y terrestres eventos	\$ 1.564.240	
Alimentacion eventos Desconectados e Internet de las cosas	\$ 931.100	
Evento Inicial	\$ 0	\$ 11.262.821
TOTAL	\$ 47.677.783	\$ 11.262.821

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Impuestos - IVA bancario y Gravamen Financiero	\$ 305.579	\$ 0
Serv Informaticos - Pagina Web, dominio, Video	\$ 1.920.000	\$ 6.382.690
Servicios Contables	\$ 4.374.996	\$ 729.166
Registro Mercantil	\$ 159.600	\$ 60.500
Papeleria	\$ 1.406.564	\$ 90.518
Serv. Administrativos	\$ 0	\$ 2.000.000
TOTAL	\$ 8.166.739	\$ 9.262.874

El rubro de SERVICIOS ADMINISTRATIVOS corresponde a las labores administrativas realizadas por los cinco Asociados fundadores para la constitución de la Asociación, creación y socialización del Capitulo y la gestión administrativa requerida para la organización y logística del evento de lanzamiento de Intenet Society Colombia Chapter, es de aclarar que dicho valor no fue pagado efectivamente en dinero a los Asociados fundadores, la Asociación lo recibe como aporte inicial en horas hombre por valor de \$400.000 c/u siendo parte integral de los Activos Netos de la Asociación.

NOTA 12. COSTOS FINANCIEROS

Se reconocen como los gastos que surgen de la actividad de la compañía de los cuales se encuentran:

GASTOS FINANCIEROS	2019	2018
Comisiones y gastos bancarios	\$ 377.417	\$ 45.416
TOTAL	\$ 377.417	\$ 45.416


MARTHA LILIANA SANCHEZ LOZANO**Representante Legal**

CLARA PATRICIA BECERRA**Contador Público****TP. 208047-T**