

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC

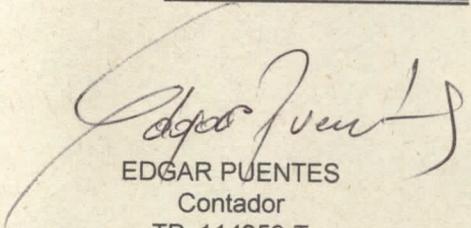
NIT: 900.158.576-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2018

	NOTA		
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			
DEUDORES	3	\$	328.961.453,27
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	4		119.698.029,00
INTANGIBLES	5		353.881.847,00
	6		<u>2.360.309,00</u>
TOTAL ACTIVO		\$	<u>804.901.638,27</u>
PASIVO			
CUENTAS POR PAGAR	7	\$	3.721.065,70
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8		35.692.586,12
OBLIGACIONES LABORALES	9		93.734,00
OTROS PASIVOS	10		<u>63.611.668,00</u>
TOTAL PASIVO		\$	<u>103.119.053,82</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	11	\$	445.000,00
SUPERAVIT DE CAPITAL	11		14.600.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11		-138.770.868,39
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11		<u>825.508.452,84</u>
TOTAL PATRIMONIO		\$	<u>701.782.584,45</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	<u>804.901.638,27</u>

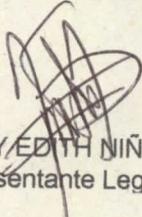

NELSY EDITH NIÑO
Representante Legal

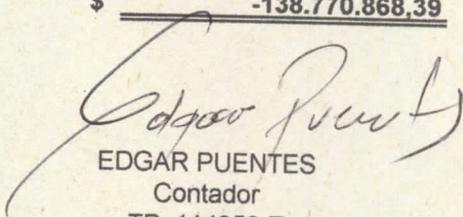

EDGAR PUENTES
Contador
TP. 114359-T


GERSON MARIO AVILA DAZA
Revisor Fiscal
TP. 39630 - T

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC
NIT: 900.158.576-4
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODO: ENERO 1 DE 2018 A DICIEMBRE 31 DE 2018

	NOTA	
INGRESOS		
OPERACIONALES	12	\$ 1.023.076.654,00
NO OPERACIONALES	13	<u>9.090.418,34</u>
TOTAL INGRESOS		\$ <u>1.032.167.072,34</u>
GASTOS		
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	14	\$ 171.562.501,90
OPERACIONALES DE VENTAS	14	480.935,00
NO OPERACIONALES	14	10.032.626,13
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	14	<u>604.000,00</u>
TOTAL GASTOS		\$ <u>182.680.063,03</u>
COSTOS DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	15	\$ 989.164.877,70
COMPRAS	15	<u>-907.000,00</u>
TOTAL COSTOS DE VENTAS		\$ <u>988.257.877,70</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ <u>-138.770.868,39</u>


 NELSY EDITH NIÑO
 Representante Legal

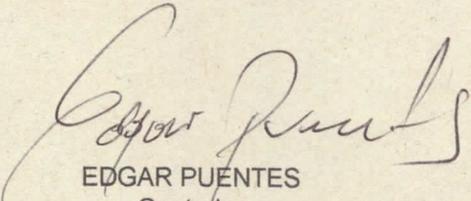

 EDGAR PUENTES
 Contador
 TP. 114359-T


 GERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor Fiscal
 TP. 39630 - T

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC
NIT: 900.158.576-4
BALANCE GENERAL COMPARATIVO LOCAL

NOMBRE DE CUENTA	2018	2017	DIFERENCIA
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
ACTIVO	804.901.638,27	1.096.488.129,19	-291.586.490,92
DISPONIBLE	328.961.453,27	671.323.143,14	-342.361.689,87
DEUDORES	119.698.029,00	76.040.798,05	43.657.230,95
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	353.881.847,00	347.564.847,00	6.317.000,00
INTANGIBLES	2.360.309,00	1.559.341,00	800.968,00
TOTAL ACTIVO	804.901.638,27	1.096.488.129,19	-291.586.490,92
PASIVO	103.119.053,82	113.592.474,12	-10.473.420,30
PROVEEDORES	0,00	2.618.000,00	-2.618.000,00
CUENTAS POR PAGAR	3.721.065,70	731.272,70	2.989.793,00
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	35.692.586,12	47.941.461,42	-12.248.875,30
OBLIGACIONES LABORALES	93.734,00	761.839,00	-668.105,00
OTROS PASIVOS	63.611.668,00	61.539.901,00	2.071.767,00
PATRIMONIO	701.782.584,45	982.895.655,07	-281.113.070,62
CAPITAL SOCIAL	445.000,00	445.000,00	0,00
SUPERAVIT DE CAPITAL	14.600.000,00	14.600.000,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-138.770.868,39	126.359.617,65	-265.130.486,04
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	825.508.452,84	841.491.037,42	-15.982.584,58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	804.901.638,27	1.096.488.129,19	-291.586.490,92


 NELSY EDITH NIÑO
 Representante Legal

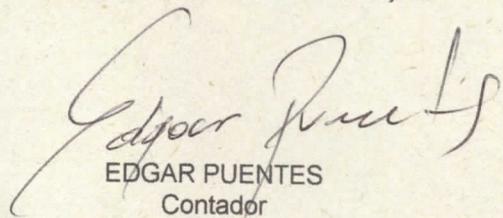

 EDGAR PUENTES
 Contador
 T.P. 114359-T


 GERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor Fiscal
 TP.. 39630-T

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC
NIT: 900.158.576-4
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO LOCAL

NOMBRE DE CUENTA	2018	2017	DIFERENCIA
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS	1.032.167.072,34	1.410.096.043,33	-377.928.970,99
OPERACIONALES	1.023.076.654,00	1.399.870.425,00	-376.793.771,00
NO OPERACIONALES	9.090.418,34	10.225.618,33	-1.135.199,99
TOTAL INGRESOS	1.032.167.072,34	1.410.096.043,33	-377.928.970,99
GASTOS	182.680.063,03	243.091.036,91	-60.410.973,88
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	171.562.501,90	228.437.530,08	-56.875.028,18
OPERACIONALES DE VENTAS	480.935,00	4.234.580,00	-3.753.645,00
NO OPERACIONALES	10.032.626,13	9.128.926,83	903.699,30
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	604.000,00	1.290.000,00	-686.000,00
COSTOS DE VENTAS	988.257.877,70	1.040.645.388,77	-52.387.511,07
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	989.164.877,70	1.040.645.388,77	-51.480.511,07
COMPRAS	-907.000,00	0,00	-907.000,00
TOTAL GASTOS Y COSTO	1.170.937.940,73	1.283.736.425,68	-112.798.484,95
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-138.770.868,39	126.359.617,65	-265.130.486,04


NELSY EDITH NIÑO
 Representante Legal

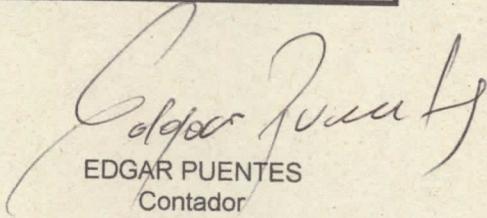

EDGAR PUENTES
 Contador
 TP. 114359-T


GERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor Fiscal
 TP. 39630-T

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC
NIT: 900.158.576-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2018	2017	AUMENTO/ DISMINUCION
3140	FONDO SOCIAL	445.000,00	445.000,00	0,00
3210	DONACIONES	14.600.000,00	14.600.000,00	0,00
3315	RESERVAS OCASIONALES	0,00	0,00	0,00
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00	126.359.617,65	-126.359.617,65
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	-138.770.868,39	0,00	-138.770.868,39
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	825.508.452,84	841.491.037,42	-15.982.584,58
TOTAL PATRIMONIO		701.782.584,45	982.895.655,07	-281.113.070,62


NELSY EDITH NIÑO
 Representante legal


EDGAR PUENTES
 Contador
 TP.114359-T


JERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor Fiscal
 TP. 39630 -T

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC
NIT. 900.158.576 – 4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

La entidad sin ánimo de lucro ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC Nit. 900.158.576 -4 con domicilio principal en la ciudad de Yopal - Casanare en la Carrera 39 No. 15 35, constituida mediante Documento Privado acta No. 0000001 de Asamblea Constitutiva de Yopal el 18 de abril de 2007, inscrita en la Cámara de Comercio de Casanare el día 14 de junio de 2007 bajo el registro No. 00006690 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Su vigencia es hasta el 9 de marzo de 2033. Su objeto social es: promover el desarrollo ambiental, educativo, social, económico, cultural, tecnológico y científico del departamento de Casanare y de la nación, mediante el desarrollo de los vectores de educación, investigación, ciencia, tecnología y desarrollo social, comunitario y empresarial a través del apoyo y ejecución de actividades, programas y proyectos de orden gubernamental y no gubernamental. Para el desarrollo de su objeto social podrá realizar las siguientes actividades: a) estudios, asesorías, elaboración de proyectos, diseños, consultorías, interventorías, construcciones y ejecución de obras civiles inmobiliarias y de infraestructura de tipo social. b) producción, comercialización, importación o exportación de maquinaria e insumos relacionados con el objeto de la asociación. c) planificar, asesorar, elaborar y desarrollar proyectos de solución de problemas específicos y capacitar en asocio con entes privados o públicos. d) contratar para sí o como intermediario de otras ONG nacionales y/o extranjeras que cumplan con los requisitos legales, obras, proyectos y programas vinculados al objeto social aquí contenido. e) comprar y vender todo tipo de bienes muebles e inmuebles. f) celebrar con personas naturales y/o jurídicas así como con organismos públicos o privados nacionales o extranjeros, todo tipo de contratos y convenios. g) promover y desarrollar programas y obras de infraestructura destinada al ecoturismo y resguardo ambiental. h) administrar recursos provenientes de cooperación internacional, donaciones o de fomento para desarrollar proyectos afines al objeto social. i) realizar con entidades bancarias, financieras o crediticias toda clase de operaciones y solicitar financiamientos ante las entidades crediticias. j) realizar todo acto a contrato necesario para el cabal cumplimiento del objeto social. k) ejecutar la producción, venta, distribución, comercialización, exportación e importación de todos los productos de la actividad de saneamiento, tratamiento de aguas y sus derivados industrializados en sedes comerciales propias, asociadas o en alianzas con terceros. l) desarrollar y ejecutar obras de infraestructura y tratamiento de agua para el consumo humano y para aguas servidas, m) licitar con el sector público o privado la contratación para la ejecución de obras, programas y proyectos vinculados al sector.

NOTA No. 2 principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable

La ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC, en el desarrollo del marco jurídico contable vigente en nuestro país, el cual se desprende de la ley 1314 de 2009 "*Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento*" reglamentada mediante Decreto 2706 de 2012, Decreto 3022 de 2013 y decreto 2420 de 2015, además de la Circular Guía 115-000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993, los cuales Fueron vigentes hasta el 31 de diciembre de 2015.

La ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC clasifica el Grupo 2 o niif para pymes y que por consiguiente, debe aplicar la NIIF o Normas Internacionales de Información Financiera, o NIF (basadas en las NIIF para PYMES), condensadas en el Marco normativo de información financiera anexo 2 del decreto 2420 y modificado por 2496 de 2015.

Los Estados Financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos *posteriores* (2420 y 2496 de 2015) que lo reforman, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe

presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la ASOCIACION para los valores numéricos de las cuentas de Estado de Situación Financiera, y Estado de Resultados es el peso colombiano.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

NOTA No. 3 Efectivo y Equivalente de Efectivo.

Representa los recursos de liquidez inmediata en caja y cuentas de ahorros, con que dispone la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC. Y que puede utilizar en razón a que no tiene ninguna restricción o embargos legales, los cuales asciende a la suma de TRESCIENTOS VEINTIOCHO MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y UN MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y TRES PESOS (\$328.961.453.27) con VEINTISIETE CENTAVOS: y está conformado por:

	2017	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	670.293.21	328.961.453.27
Caja General	42.232.79	47.340.339
Otros Contratos y Convenios		3.500.000
Cta. N° 981191562 BBVA	10.72	0
Cta. Ah No. 505-80646-3	1.009.97	0
Cta de Ahorros Banco de Occidente 50580757-8 Banco Occidente	250	0
Cta de Ahorros Banco de Occidente	523.148.79	320.395.95
Cta de Ahorros Banco Occidente Cta./a 50580757-8		220.185.369.71
Cta de Corriente Banco Occidente Cta./c 505-83103-2		1.662.338.30
Banco de occidente cta/c 505-00922-5	103.561.14	56.273.406.26

Nota No. 4 Deudores

Representa derechos a reclamar en efectivo y otros bienes y servicios a cargo de terceros y a favor de ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC incluidas las comerciales y no comerciales, los cuales ascienden a la suma de CIENTO DIECINUEVE MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL VEINTINUEVE PESOS M/CTE

(\$ 119.698.029.00), representados de la siguiente forma:

	2017	2018
DEUDORES	79.092.942	119.698.029.00
Nacionales	61.347.332.05	86.585.362.00
Préstamo a Trabajadores		7.455.716.00
Anticipos a Contratistas		9.275.000.00
Otros	2.854.790.00	2.444.790.00
Anticipo De Impuestos De Industria Y Comercio	2.888.000.00	2.888.000.00
Retención En La Fuente	1.393.478.00	1.455.662.00
Impuesto A Las Ventas Retenido	10.125.234.00	9.109.391.00
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	484.108.00	484.108.00

NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos

Comprende los terrenos urbanos de propiedad de la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC, la construcciones finalizada en esos terrenos, el Equipo de Oficina, los equipos de computación y comunicación, todos estos bienes que posee la asociación, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo de su objeto social, los cuales ascienden a la suma TRESCIENTOS

CINCUENTA Y TRES MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS M/CTE (\$ 353.881.847.00), representados de la siguiente forma:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
TERRENOS	72.503.862.00	72.503.862.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	276.662.96	276.662.96
EQUIPO DE OFICINA	33.377.43	33.377.439.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	28.657.96	34.974.966.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-63557.62	-63.637.416.00
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	347.564.847	353.881.847.00

Nota No. 6 INTANGIBLES

Representa bienes de uso que se caracteriza por carecer de sustancia física susceptible de valoración económica de la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC, las licencias, los cuales ascienden a la suma DOS MILLONES TRESCIENTOS SESENTA MIL TRESCIENTOS NUEVE PESOS M/CTE (\$ 2.360.309.00), representados de la siguiente forma:

INTANGIBLES	2017	2018
Licencias	1.559.341	2.360.309.00
	1.559.341	2.360.309.00

NOTA No. 7 CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones contraídas por la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC con la DIAN, por los conceptos de retención en la fuente, IVA y con la administración municipal, los cuales ascienden a la suma de TRES MILLONES SETECIENTOS VEINTIÚN MIL SESENTA Y CINCO PESOS (\$3.721.065.70), con SETENTA CENTAVOS: distribuidos así:

CUENTAS POR PAGAR	2017	2018
RETENCION EN LA FUENTE	937.21	806.032.00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	160.05	311.590.00
ACREEDORES VARIOS	123.77	50.000.00
RETENCIONES Y APOORTE DE NOMINA		2.553.443.70
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.221.04	3.721.065.70

NOTA No. 8 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor de Impuestos sobre las ventas por pagar a favor del estado por la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC con la DIAN, los cuales ascienden a la suma de TREINTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y DOS MIL QUINIENTOS OCHENTA Y SEIS PESOS (\$ 35.692.586.12), Con DOCE CENTAVOS distribuidos así:

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	2017	2018
	49.993.857,21	35.692.586.12

NOTA No. 9 OBLIGACIONES LABORALES

Comprende el valor de los pasivos laborales a cargo de la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC a favor de los trabajadores, por el concepto de salarios por pagar, los cuales ascienden a la suma de NOVENTA Y TRES MIL SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS M/CTE (\$ 93.734.00) distribuidos así:

SALARIOS POR PAGAR	2017	2018
	761.839	93.734.00

NOTA No. 10 OTROS PASIVOS

Es la suma trasladada de las utilidades acumuladas a los Fondos de Reserva Educacional, Solidario y Fortalecimiento aprobado en asamblea de asociados y asciende a la suma de SESENTA Y TRES MILLONES SEISCIENTOS ONCE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO PESOS M/CTE (\$ 63.611.668.00). Distribuidos así:

OTROS PASIVOS	2017	2018
FONDO DE RESERVA	61.539.901	63.611.668.00
Fondo		0
Fondo de Reserva Programas de Apoyo	41.023.10	0
Fondo de Reserva Educacional	8.653.24	0
Fondo Educativo Condonable		34.299.569.00
Fondo de Reserva solidario reembolsable	10.688.55	0
Fondo Solidario		29.312.099.00

NOTA No. 11 PATRIMONIO

Está constituido por los aportes de los asociados de ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC, por el premio Robert Child y Donaciones recibidas de particulares, las utilidades del ejercicio y las utilidades o excedentes acumulados: el patrimonio de la asociación asciende a la suma de SETECIENTOS UN MILLON SETECIENTOS OCHENTA Y DOS MIL QUINIENTOS OCHENTA Y CUATRO PESOS (\$701.782.584.45) CON CUARENTA Y CINCO CENTAVOS distribuidos así:

PATRIMONIO	2018
Fondo Social	445.000.00
Premio Mejoramiento Roberth Child	4.000.000.00
Donaciones en Dinero	10.600.000.00
Excedentes Del Ejercicio	0
Perdida Del Ejercicio	-138.770.868.39
Utilidades O Excedentes Acumulados	825.508.452.84
TOTAL PATRIMONIO	701.782.584.45

NOTA No. 12 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos por la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC en el desarrollo de su objeto social y fueron por la suma de MIL VEINTITRÉS MILLONES SETENTA Y SEIS MIL SEISCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS (\$ 1.023.076.654.00) distribuido así:

	2018
INGRESOS OPERACIONALES	1.023.076.654.00
INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DESARROLLO	346.122.777.00
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	676.953.877.00

NOTA No. 13 INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos por la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC en transacciones diferentes a los del desarrollo de su objeto social o giro normal de los negocios y fueron por la suma DE NUEVE MILLONES NOVENTA MIL CUATROCIENTOS DIECIOCHO (\$ 9.090.418.34) con TREINTA Y CUATRO CENTAVOS: distribuidos así:

	2018
INGRESOS NO OPERACIONALES	9.090.418.34
DE PROPAGANDA	869.445.00
FINANCIEROS	6.217.950.34
INTERESES	
REINTEGRO OTROS COSTOS Y GASTOS	1.680.000.00
INCAPACIDADES	260.410.00
DIVERSOS	0
AJUSTE AL PESO	3.163.00
Otros	59.450.00

NOTA No. 14 GASTOS

Representa los cargos operativos y financieros en que incurrió la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC, en el desarrollo del giro normal de su actividad y comprenden los gastos operacionales de administración, gastos operacionales de ventas y los gastos no operacionales para el ejercicio que finalizo a 31 de diciembre de 2018 ascendieron a la suma de CIENTO OCHENTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA MIL SESENTA Y TRES PESOS (\$182.680.063.03) con TRES CENTAVOS: Distribuidos Así:

2018

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	205.554.75
GASTOS DE PERSONAL	76.069.681.00
SUELDO	36.060.973.00
JORNALES	875.000.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.910.963.00
CESANTIAS	3.478.543.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	384.314.00
PRIMA DE SERVICIOS	3.454.074.00
VACACIONES	1.607.443.00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	4.647.875.00
SEGUROS	735.901.00
CAPACITACION AL PERSONAL	440.000.00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	655.330.00
PROFESION	
APORTES AL I.S.S	5.841.876.00
APORTE A FONDOS PENSIONALES	7.772.211.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	2.107.683.00
APORTE AL I.C.B.F	1.927.089.00
APORTE A SENA	1.078.637.00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	2.031.735.00
OTROS	60.134.00
HONORARIOS	24.813.657.00
REVISORIA FISCAL	3.240.000.00
ASESORIA FINANCIERA	6.320.000.00
OTROS	15.253.657.00
IMPUESTOS	17.336.517.00
INDUSTRIA Y COMERCIO	17.336.517.00
IVA DESCONTABLE	0
ARRENDAMIENTOS	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	3.748.20
OTROS	0
SEGUROS	725.485.00
CUMPLIMIENTO	725.485.00
SERVICIOS	18.261.806.00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	810.436.00
ENERGIA ELECTRICA	5.958.650.00
TELEFONO - INTERNET	8.064.025.90
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	2.276.100.00
GAS	209.000

OTROS	943.595.00
GASTOS LEGALES	244.300.00
REGISTRO MERCANTIL	32.800.00
OTROS	211.500.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.568.249.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6.568.249.00
EQUIPO DE OFICINA	1.060.290.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1.724.080.00
GASTOS DE VIAJE	2.353.625.00
PASAJES AEREOS	2.353.625.00
DIVERSOS	0
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	3.422.731.00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.984.694.00
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.239.304.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	259.170.00
TAXIS Y BUSES	899.950.00
CASINO Y RESTAURANTE	1.832.242
PARQUEADEROS	0
OTROS	10.766.720.00
OPERACIONALES DE VENTAS	2.342.094
IMPUESTOS	0
A LA PROPIEDAD RAIZ	480.935.00
NO OPERACIONALES	10.032.626.13
FINANCIEROS	9.662.191.08
GASTOS BANCARIOS	743.807.71
OTROS	8.918.383.37
GASTOS EXTRAORDINARIOS	283.068.05
IMPUESTOS ASUMIDOS	283.068.05
GASTOS DIVERSOS	87.367.00
MULTA SANCIONES Y LITIGIOS	0
AJUSTE AL PESO	15.597.00
OTROS	71.770.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	604.000.00
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	604.000.00

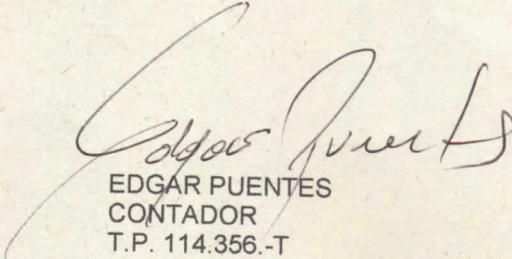
NOTA No. 15 COSTOS

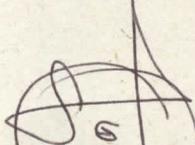
Son los valores cancelados por la empresa y en los que incurrió la ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC para el desarrollo de las actividades directamente relacionadas con el objeto social, agrupa las cuentas que representan los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios de acuerdo con la actividad social desarrollada por ABC; los cuales ascendieron a la suma de NOVECIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES DOSCIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL OCHOCIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS (\$ 988.257.877.70) con SETENTA CENTAVOS : distribuidos así:

	2018
COSTOS DE VENTAS	0
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	32.532.671.00
CONSTRUCCION	0

PREPARACION DE TERRENOS	0
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	2.842.054.00
VENTA DE COMBUSTIBLES SOLIDOS, LIQUIDOS, GASEO	50.000.00
LIBROS, REVISTAS, PAPELERIA	2.792.054.00
HOTELES Y RESTAURANTES	22.927.419.00
CAMPAMENTO Y OTROS TIPOS DE HOSPEDAJE	22.927.419.00
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	160.369.093.70
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA	160.369.093.70
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	176.471.00
	176.471.00
INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DESARROLLO	67.744.419.00
IVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DESARROLLO	67.744.419.00
ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y DE CONSULTORIA	663.209.944.00
ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE CONSULTORIA	264.965.009.00
GUARDABOSQUES Y ENCARGADOS DE CONSULTORIA	62.0430.10.00
SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO	315.440.699.00
SERVICIO DE APOYO LOGISTICO	16.037.806.00
APOYO PROFESIONAL	4.723.420.00
PUBLICIDAD	11.386.288.00
PUBLICIDAD / ELABORACION DE REVISTAS	10.992.288.00
ACTIVIDADES CONEXAS	394.000.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE MAQUINARIA	8.782.142.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE MAQUINARIA Y EQUIPO	8.782.142.00
ACTIVIDADES CONEXAS	19.194.376.00
ACTIVIDADES CONEXAS	19.194.376.00
COMPRAS	-907.000.00
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-907.000.00
DEVOLUCIONES	-907.000.00


 NELSY EDITH NIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL


 EDGAR PUENTES
 CONTADOR
 T.P. 114.356.-T


 GERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor Fiscal
 T.P. 39.630 - T

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Certificado No:

28F8B8F24EE3F479

LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A: QUIEN INTERESE

Que el contador público EDGAR PUENTES identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 9658154 de YOPAL (CASANARE) Y Tarjeta Profesional No 114359-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

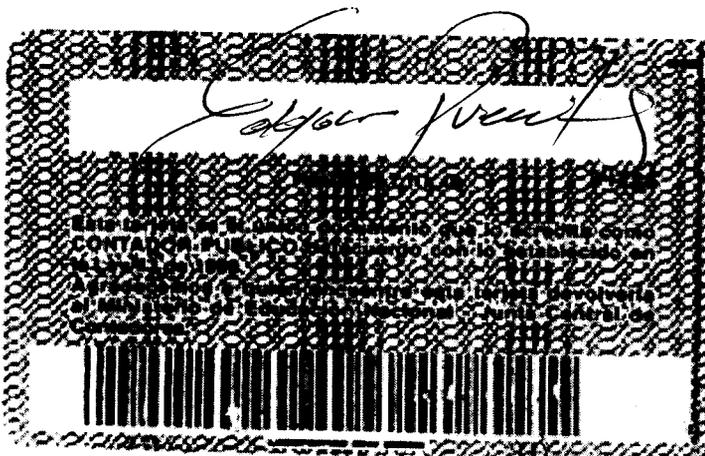
Dado en BOGOTA a los 27 días del mes de Diciembre de 2018 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

[Handwritten signature]

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



COMUNICACIONES	MCP-001-1	C.P GERSON MARIO AVILA DAZA
	REV. 0	
GESTIÓN DE REVISORÍA FISCAL	FECHA: 03/12/2018	

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
AÑO 2018**

Señores
ASAMBLEA DE ASOCIADOS
ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC
Ciudad

Entidad y periodo del dictamen

He examinado y Auditado los Estados Financieros preparados conforme a la sección 3 del anexo 2 del Decreto 3022 del 2013, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera para pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018 comparativo con el periodo 2017 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativa y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración

1. Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración, puesto que reflejan su gestión, quien los preparo de acuerdo con el **Decreto 3022 del 2013**, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas Contables adoptadas por la **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera. La Administración ha diseñado, implementado y mantenido un control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para que estén libres de errores de importancia relativa. Seleccione y aplique políticas contables apropiadas y registre estimaciones contables razonables, las cuales se encuentran en las políticas establecidas y aprobadas.

COMUNICACIONES	MCP-001-1	C.P GERSON MARIO AVILA DAZA
	REV. 0	
GESTIÓN DE REVISORÍA FISCAL	FECHA: 03/12/2018	

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información expresadas en el decreto 302 del 2015, vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética parte A y Parte B, así como la planificación del trabajo de conformidad a lo establecido en la NIA 200 a la 265, la NIA 300, 315, 320 Y 450 y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores materiales.

Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude y error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo se tiene en cuenta el control interno NIA 315, relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresa una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

Resultados y Riesgos

La **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC**, En el periodo 2018 obtuvo un indicador de rentabilidad negativo del 13%. El nivel de endeudamiento se encuentra en un 13%, lo que se traduce en un Riesgo bajo medio para la continuidad del negocio en marcha. Para mitigar este riesgo es responsabilidad de la administración diseñar nuevas estrategias que propendan por el compromiso de las unidades de negocio para la consecución de nuevos contratos que permitan generar mayores ingresos y un mejor flujo de caja para solventar las obligaciones en el corto y mediano plazo.

Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al año 2018 comparativo con el 2017, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto único Reglamentario 2420 del 2015.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos de importancia material, la

COMUNICACIONES	MCP-001-1	C.P GERSON MARIO AVILA DAZA
	REV. 0	
GESTIÓN DE REVISORÍA FISCAL	FECHA: 03/12/2018	

situación financiera de **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC**, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018, comparativos con el año 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según el Decreto 302 del 2015 Normas de aseguramiento de la información. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión.

Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Además, conceptúo que, durante dicho periodo, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea y la Junta Directiva, La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

La **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC**, observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder, para lo cual ha implementado modelos de Gobierno corporativo que le han permitido documentar las relaciones con los grupos de interés así mismo trabajando en el sistema de Gestión del riesgo aplicados a los procesos de la entidad.

Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de atestiguamiento ISAE, en mi opinión la **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC**, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. "Por el cual se adoptan disposiciones reglamentarias de la Ley 100 de 1993, se reglamenta parcialmente al artículo 91 de la ley 488 de diciembre 24 de 1998, se dictan disposiciones para la puesta en operación del Registro Único de Aportantes al Sistema de Seguridad Social Integral y se dictan otras disposiciones".

Igualmente certificar que ha cumplido con los aportes a los Sistemas de Salud, pensiones y Riesgos profesionales y a la Caja de Compensación Familiar, aportes al

COMUNICACIONES	MCP-001-1	C.P GERSON MARIO AVILA DAZA
	REV. 0	
GESTIÓN DE REVISORÍA FISCAL	FECHA: 03/12/2018	

Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y al Servicio Nacional de Aprendizaje (SENA).

Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de Gestión correspondiente al año 2018 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas que fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que la **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC**, al 31 de diciembre del 2018 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y Derechos de autor.



GERSON MARIO AVILA DAZA
Revisor Fiscal
TP 39.630 -T

Yopal, Casanare Marzo del 2019

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

66601F35ECEP706E

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **GERSON MARIO AVILA DAZA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 91246605 de BUCARAMANGA (SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 39630-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 12 días del mes de Marzo de 2019 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado