

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC
 NIT: 900.158.576-4
 ESTADO DE RESULTADOS
 PERIODO: ENERO 1 DE 2019 A DICIEMBRE 31 DE 2019

INGRESOS	NOTAS		
OPERACIONALES			
INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DESARROLLO	11	\$ <u>1.417.917.174,00</u>	\$ 1.417.917.174,00
TOTAL INGRESOS			\$ <u>1.417.917.174,00</u>
COSTOS OPERACIONALES			
COSTO OPERACIONALES Y DE SERVICIOS			\$ 1.008.332.516,00
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	12	\$ 16.388.712,00	
HOTELES Y RESTAURANTES	12	24.039.971,00	
TRANSPORTE, Y COMUNICACIONES	12	111.879.181,00	
ACTIVIDADES , EMPRESARIALES Y DESARROLLO	12	<u>856.024.652,00</u>	
COMPRAS			15.500.324,00
MATERIALES DIRECTOS	12	<u>15.500.324,00</u>	
TOTAL COSTOS OPERACIONALES			\$ <u>1.023.832.840,00</u>
EXCEDENTES OPERACIONALES			<u>394.084.334,00</u>
GASTOS OPERACIONALES			
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			\$ 302.666.461,00
GASTOS DE PERSONAL	13	\$ 175.269.939,00	
HONORARIOS	13	10.450.000,00	
IMPUESTOS	13	11.491.382,00	
SERVICIOS	13	13.460.590,00	
GASTOS LEGALES	13	1.538.904,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13	26.346.189,00	
DIVERSOS	13	<u>64.109.457,00</u>	
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			495.306,00
IMPUESTOS	13	<u>495.306,00</u>	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			<u>303.161.767,00</u>
EXCEDENTES BRUTOS			<u>90.922.567,00</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
OTRAS VENTAS	14	93.718,00	3.915.664,55
FINANCIEROS	14	2.883.231,55	
RECUPERACIONES	14	500.000,00	
INDEMNIZACIONES	14	430.423,00	
DIVERSOS	14	<u>8.292,00</u>	
GASTOS NO OPERACIONALES			9.224.008,74
FINANCIEROS	13	9.061.874,74	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	13	157.228,00	
GASTOS DIVERSOS	13	<u>4.906,00</u>	
EXCEDENTES NETOS			\$ <u>85.614.222,81</u>

NELSY BETH NIÑO
 REPRESENTANTE LEGAL

GERSON MARIO AVILA DAZA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 39.630-T

EDGAR PUENTES
 CONTADOR
 T.P. 114.359-T

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC

NIT: 900.158.576-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2019

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO			
CAJA	3	\$ 11.340.152,00	245.570.785,08
CUENTAS DE AHORRO	3	234.230.633,08	
DEUDORES			210.839.810,79
CLIENTES	4	159.827.448,79	
ANTICIPOS Y AVANCES	4	30.775.697,00	
ANTICIPO DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	4	20.236.665,00	
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	5	72.503.862,00	353.881.847,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	5	276.662.996,00	
EQUIPO DE OFICINA	5	33.377.439,00	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5	34.974.966,00	
DEPRECIACION ACUMULADA	5	-63.637.416,00	
INTANGIBLES			2.360.309,00
LICENCIAS	6	2.360.309,00	
TOTAL ACTIVO		\$ 812.652.751,87	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
RETENCION EN LA FUENTE	7	\$ 901.838,00	8.761.111,70
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	7	491.567,00	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	7	7.317.706,70	
ACREEDORES VARIOS	7	50.000,00	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			89.180.933,91
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	8	89.180.933,91	
OTROS PASIVOS			62.679.904,00
DEPOSITOS RECIBIDOS	9	51.514.409,00	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	9	11.165.495,00	
TOTAL PASIVO		\$ 160.621.949,61	
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
FONDO SOCIAL	10	\$ 445.000,00	445.000,00
SUPERAVIT DE CAPITAL			14.600.000,00
DONACIONES	10	14.600.000,00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			85.614.222,81
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	10	85.614.222,81	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			551.371.579,45
EXCEDENTES ACUMULADOS	10	551.371.579,45	
TOTAL PATRIMONIO		\$ 652.030.802,26	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 812.652.751,87	

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO


NELSY EDITH NIÑO
REPRESENTANTE LEGAL

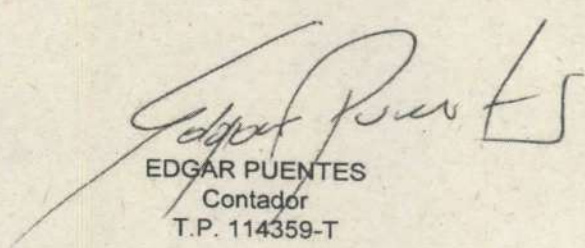
GERSON MARIO AVILA DAZA
REVISOR FISCAL
T.P. 39.630-T

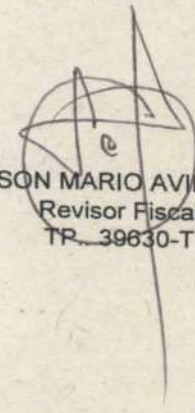
EDGAR PUNTES
CONTADOR
T.P. 114.359-T

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC
NIT: 900.158.576-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

NOMBRE DE CUENTA	2019	2018	DIFERENCIA
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
ACTIVO	812.652.751,87	804.901.638,27	7.751.113,60
DISPONIBLE	245.570.785,08	328.961.453,27	-83.390.668,19
DEUDORES	210.839.810,79	119.698.029,00	91.141.781,79
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	353.881.847,00	353.881.847,00	0,00
INTANGIBLES	2.360.309,00	2.360.309,00	0,00
TOTAL ACTIVO	812.652.751,87	804.901.638,27	7.751.113,60
PASIVO	160.621.949,61	103.119.053,82	57.502.895,79
PROVEEDORES	0,00	0,00	0,00
CUENTAS POR PAGAR	8.761.111,70	3.721.065,70	5.040.046,00
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	89.180.933,91	35.692.586,12	53.488.347,79
OBLIGACIONES LABORALES	0,00	93.734,00	-93.734,00
OTROS PASIVOS	62.679.904,00	63.611.668,00	-931.764,00
PATRIMONIO	652.030.802,26	701.782.584,45	-49.751.782,19
CAPITAL SOCIAL	445.000,00	445.000,00	0,00
SUPERAVIT DE CAPITAL	14.600.000,00	14.600.000,00	0,00
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	85.614.222,81	-138.770.868,39	224.385.091,20
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	551.371.579,45	825.508.452,84	-274.136.873,39
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	812.652.751,87	804.901.638,27	7.751.113,60



NELSY EDITH NIÑO
 Representante Legal

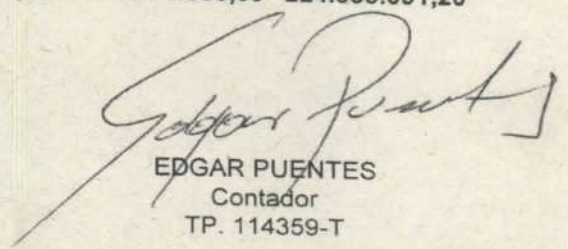

EDGAR PUENTES
 Contador
 T.P. 114359-T

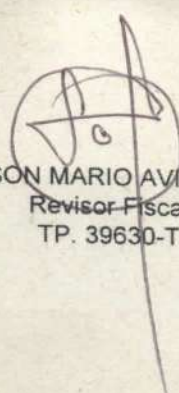

GERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor Fiscal
 TR. 39630-T

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

NOMBRE DE CUENTA	2019	2018	DIFERENCIA
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS			
OPERACIONALES	1.421.832.838,55	1.032.167.072,34	389.665.766,21
NO OPERACIONALES	1.417.917.174,00	1.023.076.654,00	394.840.520,00
TOTAL INGRESOS	3.915.664,55	9.090.418,34	-5.174.753,79
	1.421.832.838,55	1.032.167.072,34	389.665.766,21
GASTOS			
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	312.385.775,74	182.680.063,03	129.705.712,71
OPERACIONALES DE VENTAS	302.666.461,00	171.562.501,90	131.103.959,10
NO OPERACIONALES	495.306,00	480.935,00	14.371,00
IMPUESTO DE RENTA Y	9.224.008,74	10.032.626,13	-808.617,39
COMPLEMENTARIOS	0,00	604.000,00	-604.000,00
COSTOS DE VENTAS			
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.023.832.840,00	988.257.877,70	35.574.962,30
COMPRAS	1.008.332.516,00	989.164.877,70	19.167.638,30
TOTAL GASTOS Y COSTO	15.500.324,00	-907.000,00	16.407.324,00
	1.336.218.615,74	1.170.937.940,73	165.280.675,01
EXCEDENTES DEL EJERCICIO			
	85.614.222,81	-138.770.868,39	224.385.091,20


NELSY EDITH NIÑO
 Representante Legal

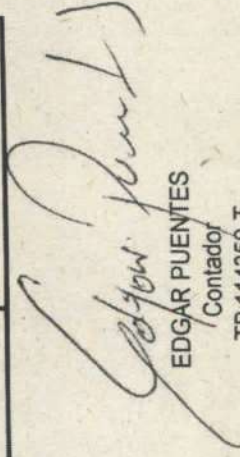

EDGAR PUENTES
 Contador
 TP. 114359-T



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	2019	2018	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	85.614.222,81	0,00	85.614.222,81
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	-138.770.868,39	138.770.868,39
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	551.371.579,45	825.508.452,84	-274.136.873,39
TOTAL PATRIMONIO		652.030.802,26	701.782.584,45	-49.751.782,19



 NELSY EDITH NIÑO
 Representante legal

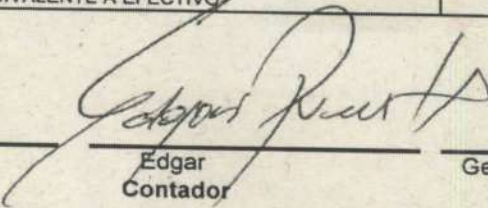

 EDGAR PUENTES
 Contador
 TP.114359-T



 JERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor Fiscal
 TP. 39630 -T

ASOCIACION DE BEGARIOS DE CASANARE ABC
 NIT: 900.158.576-4
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
 PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.
 (Miles de pesos Colombianos)

	2019	2018
EXCEDENTES O PERDIDA DEL EJERCICIO	85.614	125.874
Depreciación	0	20.516
EXCEDENTES AJUSTADOS	85.614	146.390
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		
Bancos	162.360	4.704
Otros	47.390	0
Retencion en la fuente	9.275	0
Retención Ica	96	152
Retenciones en Nomina	180	
Impuesto a la Ventas Por Pagar	4.764	2.480
Ingresos Para Terceros	53.488	0
Clientes	11.165	2.072
SALIDAS	36.000	0
Caja	148.608	58.289
Proveedores	36.000	
Clientes	-	2.618
Anticipo de Impuestos o Contribuciones	73.242	24.754
Anticipos de Impuestos	23.320	4.601
Depositos Recibidos	3.855	1.975
Retención en la Fuente	12.097	9.275
Impuesto a la ventas por pagar	-	131
Salarios Por Pagar	0	14267
Efectivo Neto de las Actividades de Operación	94	668
ACTIVIDADES DE INVERSION	13.752	-53.585
ENTRADAS		
	0	
SALIDAS		
Equipo de computacion y comunicación	0	7.118
Licencias	0	6.317
	0	801
Efectivo Neto de las Actividades de Inversion	0	-7.118
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS		
Excedentes Acomulados	224.385	0
Perdida del Ejercicio	85.614	0
SALIDAS	138.771	0
Perdida	274.137	280.627
Excedentes Acomulados	0	138.771
Efectivo Neto de las Actividades de Financiamiento	274.137	141.856
	-49.752	-280.627
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	-83.391	-341.252
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	245.570	328.961


 Nelsy Mirino
 Representante


 Edgar
 Contador


 Gerson Avila
 Revisor

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 2019
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. i) 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 bancarias, 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 DOSCIENTOS

CUARENTA Y CINCO MILLONES QUINIENTOS SETENTA MIL SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO PESOS CON OCHO CENTIMOS (\$ 245.570.785,08) y está conformado por:

	2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	245.570.785,08
Caja General	11.340.152,00
Banco Occidente N° 50580757-8	209.589.799,77
Banco Occidente N° 505-83103-2	5.398,30
Banco Occidente N° 505-00922-5	24.635.435,01

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 DOSCIENTOS DIEZ MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS DIEZ PESOS CON SETENTA Y NUEVE CENTIMOS (\$ 210.839.810,79), representados de la siguiente forma:

	2019
DEUDORES	210.839.810,79
Nacionales	
Geocol Consultores S.A.S.	18.484.603,20
Equion Energia Limite	59.652.647,59
Lewis Enegy Colombia INC	74.234.482,00
Prestamo a trabajadores	
Pamplona Fabio	227.649,00
Chaparro María	1.106.167,00
Bohorquez Aurora	3.060.950,00
Dennis Maldonado	3.060.950,00
ANTICIPOS Y AVANCES	
Anticipos y avances	30.775.697,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
Anticipo de impuestos y contribuciones	20.236.665,00

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

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		2019
TERRENOS		72.503.862,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		276.662.996,00
EQUIPO DE OFICINA		33.377.439,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		34.974.966,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-63.637.416,00
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		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 (\$ 2.360.309.00), representados de la siguiente forma:

		2019
INTANGIBLES		2.360.309,00
Licencias		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 OCHO MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y UN MIL CIENTO ONCE PESOS CON SETENTA CÉNTIMOS (\$8.761.111,70), distribuidos así:

CUENTAS POR PAGAR		2019
Retención en la fuente		901.838,00
Impuesto de industria y comercio retenido		491.567,00
Retenciones y aporte de nomina		7.317.706,70
Acreedores varios		50.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		8.761.111,70

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 OCHENTA Y NUEVE MILLONES CIENTO OCHENTA MIL NOVECIENTOS TREINTA Y TRES PESOS CON NOVENTA Y UN CENTIMOS (\$89.180.933,91), distribuidos así:

		2019
Impuesto sobre las ventas por pagar		89.180.933,91

NOTA No. 9 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 DOS MILLONES SEISCIENTOS SETENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CUATRO PESOS (\$62.679.904,00), distribuidos así:

OTROS PASIVOS	2019
Depósitos recibidos	51.514.409,00
Ingresos recibidos para terceros	11.165.495,00

NOTA No. 10 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 SEISCIENTOS CINCUENTA Y DOS MILLONES TREINTA MIL PESOS OCHOCIENTOS DOS PESOS CON VEINTISÉIS CÉNTIMOS (\$ 652.030.802,26), distribuidos así:

PATRIMONIO	2019
Fondo Social	445.000,00
Donaciones	14.600.000,00
Excedentes Del Ejercicio	85.614.222,81
Excedentes Acumulados	551.371.579,45
TOTAL PATRIMONIO	652.030.802,26

NOTA No. 11 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 cuatrocientos diecisiete millones novecientos dieciséis mil ciento setenta y cuatro pesos (\$1.417.917.174,00), distribuido así:

INGRESOS OPERACIONALES	2019
INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DESARROLLO	1.417.917.174,00

NOTA No. 12 COSTOS OPERACIONALES

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 MIL VEINTITRÉS MILLONES OCHOCIENTOS TREINTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS CUARENTA PESOS (\$ 1.023.832.840,00) distribuidos así:

	2019
COSTOS OPERACIONALES Y DE SERVICIO	
ACTIVIDADES DE SERVICIO	
PUBLICACIONES	16.388.712,00
PAPELERIA	9.142.000,00
HOTELES Y RESTAURANTES	7.246.712,00
CAMPAMENTO Y OTROS TIPOS DE HOSPEDAJE	24.068.494,00
TRANSPORTE Y COMUNICACIONES	24.068.494,00
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA	111.907.589,00
ACTIVIDADES EMPRESARIALES Y DE DESARROLLO	856.024.652,00
ALQUILER DE MAQUINARIA Y EQUIPO	856.024.652,00
COMPRAS	15.500.324,00
MATERIALES DIRECTOS	15.500.324,00

NOTA No. 13 GASTOS OPERACIONALES

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 2019 ascendieron a la suma de TRESCIENTOS DOCE MILLONES TRESCIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SETENTA Y CINCO PESOS CON SETENTA Y CUATRO CENTIMOS (\$ 312.385.775,74), distribuidos Así:

	2019
GASTOS DE PERSONAL	175.269.939,00
PERSONAL ADMINISTRATIVO	104.518.817,00
COMPENSACIONES POR TURNOS	23.473.733,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	120.038,00
VIATICOS	1.423.500,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	3.997.719,00
CESANTIAS	9.553.549,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	230.928,00
PRIMA DE SERVICIOS	2.670.852,00
VACACIONES	17.856.021,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3.481.169,00
CAPACITACION AL PERSONAL	1.991.400,00
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES ARP	83.550,00
APORTES A EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	1.177.454,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES Y/O CESANTIAS	1.028.672,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	310.150,00
APORTES I.C.B.F.	232.629,00
SENA	155.089,00

GASTOS MEDICOS Y DROGAS	2.964.669,00
HONORARIOS	10.450.000,00
AUDITORÍA EXTERNA	750.000,00
ASESORÍA FINANCIERA	9.700.000,00
IMPUESTOS	11.491.382,00
INDUSTRIA Y COMERCIO	11.491.382,00
SERVICIOS	13.460.590,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	750.370,00
ENERGIA ELECTRICA	5.584.694,00
TELEFONO - INTERNET	7.024.026,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	49.500,00
GAS	52.000,00
GASTOS LEGALES	1.538.904,00
REGISTRO MERCANTIL	1.538.904,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	26.346.189,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	9.202.284,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.617.168,00
EQUIPO DE OFICINA	4.222.106,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	9.304.631,00
DIVERSOS	64.109.457,00
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	3.111.407,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	385.344,00
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2.256.746,00
CASINO Y RESTAURANTE	5.137.066,00
OTROS	53.218.894,00
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	
IMPUESTOS	495.306,00
IMPUESTO PREDIAL	495.306,00
GASTOS NO OPERACIONALES	9.222.296,74
FINANCIEROS	
GASTOS BANCARIOS	9.061.874,74
GASTOS EXTRAORDINARIOS	
IMPUESTOS ASUMIDOS	157.228,00
GASTOS DIVERSOS	
AJUSTE AL PESO	4.906,00

NOTA No. 14 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 TRES MILLONES NOVECIENTOS QUINCE MIL SEISCIENTOS SESENTA Y CUATRO PESOS CON CINCUENTA Y CINCO CÉNTIMOS (\$ 3.915.664,55), distribuidos así:

INGRESOS NO OPERACIONALES		2019
OTRAS VENTAS		
Ventas		93.718,00
FINANCIEROS		
Intereses		2.883.231,55

RECUPERACIONES

Aseguradora solidaria de Colombia

INDEMNIZACIONES

Por incapacidades

DIVERSOS

Ajuste al peso

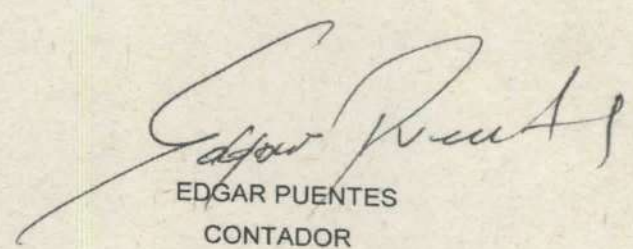
500.000,00

430.423,00

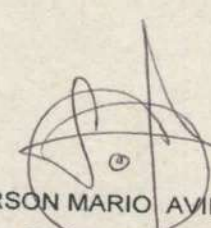
8.292,00




NELSY EDITH NIÑO
REPRESENTANTE LEGAL



EDGAR PUENTES
CONTADOR
T.P. 114.359.-T



GERSON MARIO AVILA DAZA
REVISOR FISCAL
T.P. 39.630 - T

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION I		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL AÑO 2019


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 2019 comparativo con el periodo 2018 (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. Selecciono y aplico políticas contables apropiadas y registro estimaciones contables razonables, las cuales se encuentran en las políticas establecidas y aprobadas.

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
VERSION 1		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

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 2019 obtuvo un indicador de rentabilidad del 6% con respecto al año 2018. El nivel de endeudamiento se encuentra en un 20% de los cuales el patrimonio comprometido con terceros es del 5.5% ya que el 14.5% corresponden a impuestos pagados en el 2020. El EBITDA cerró en un 7,54% lo que significa un buen manejo del flujo de efectivo de la entidad; lo que se traduce en un Riesgo bajo para la continuidad del negocio en marcha. Es responsabilidad de la administración continuar con la implementación de estrategias que propendan por el fortalecimiento de las unidades de negocio mediante la consecución de nuevos contratos que permitan generar mayores ingresos y un flujo de caja estable para solventar contingencias y cumplir con 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 2019 comparativo con el 2018, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto único Reglamentario 2420 del 2015.

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC**, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019, comparativos con el año 2018, 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

Firma:	GERSON MARIO AVILA DAZA		
Fichero:	Ejecución del encargo		
COMUNICACIONES		Tipo Procedimientos	
VERSION 1		Realizado: DEISY ARGUELLO	15/01/2019
		Aprobado: GERSON AVILA	26/04/2019

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 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 2019 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 2019 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 Mayo del 2020