

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC

NIT: 900.158.576-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2020

ACTIVO	Notas		
DISPONIBLE	3		
CUENTAS DE AHORRO		\$	18.884.625,41
		\$	<u>18.884.625,41</u>
DEUDORES	4		
CLIENTES		\$	431.651.286,20
ANTICIPOS Y AVANCES		\$	32.395.667,00
DEPOSITOS		\$	6.252.619,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR		\$	<u>53.528.405,26</u>
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	5		
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		-\$	<u>63.637.416,00</u>
INTANGIBLES	6		
LICENCIAS		\$	2.360.309,00
		\$	<u>2.360.309,00</u>
TOTAL ACTIVO			<u><u>\$ 898.954.758,87</u></u>
PASIVO			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	7		
OTRAS OBLIGACIONES		\$	28.645.116,00
CUENTAS POR PAGAR	7		
RETENCION EN LA FUENTE		\$	5.813.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		\$	471.121,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		\$	10.248.500,00
ACREEDORES VARIOS		\$	<u>450.000,00</u>
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8		
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		\$	151.538.333,26
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES			
PARA OBLIGACIONES LABORALES		\$	<u>1.836.829,00</u>
OTROS PASIVOS	9		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		\$	94.171.665,87
DEPOSITOS RECIBIDOS		\$	6.614.240,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		\$	<u>21.398.255,00</u>
TOTAL PASIVO			<u><u>\$ 321.187.060,13</u></u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	11		
FONDO SOCIAL		\$	445.000,00
SUPERAVIT DE CAPITAL		\$	<u>445.000,00</u>
DONACIONES		\$	14.600.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$	<u>25.285.159,10</u>
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		\$	537.437.539,64
TOTAL PATRIMONIO			<u><u>\$ 577.767.698,74</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u><u>\$ 898.954.758,87</u></u>

NELSY EDITH NIÑO
Representante Legal

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

EDGAR PUENTES
Contador
T.P. 114359-T

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC
NIT: 900.158.576-4
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODO: ENERO 1 DE 2020 A DICIEMBRE 31 DE 2020

INGRESOS	Notas	
OPERACIONALES	11	\$ 1.159.125.905,00
INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DESARROLLO	\$ 1.201.649.842,00	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-\$ 42.523.937,00	
NO OPERACIONALES		\$ 22.236.058,70
OTRAS VENTAS	\$ 159.796,00	
FINANCIEROS	\$ 1.878.218,70	
INDEMNIZACIONES	\$ 2.454.025,00	
DIVERSOS	\$ 17.744.019,00	
TOTAL INGRESOS		\$ 1.181.361.963,70

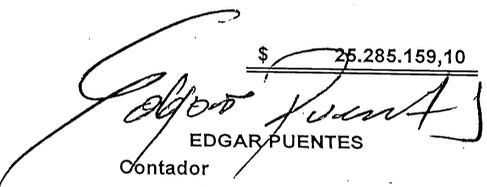
GASTOS	12	
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		\$ 419.798.070,29
GASTOS DE PERSONAL	\$ 325.384.343,70	
HONORARIOS	\$ 9.500.000,00	
IMPUESTOS	\$ 16.937.000,00	
SERVICIOS	\$ 12.005.696,00	
GASTOS LEGALES	\$ 1.575.370,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 20.668.072,00	
DIVERSOS	\$ 33.727.588,59	
OPERACIONALES DE VENTAS		\$ 510.150,00
IMPUESTOS	\$ 510.150,00	
NO OPERACIONALES		\$ 9.054.399,91
FINANCIEROS	\$ 9.021.230,91	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 19.043,00	
GASTOS DIVERSOS	\$ 14.126,00	
TOTAL GASTOS		\$ 429.362.620,20

COSTOS DE VENTAS	13	
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS		\$ 720.523.873,40
PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 2.448.030,00	
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	\$ 5.210.144,00	
HOTELES Y RESTAURANTES	\$ 12.311.393,00	
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	\$ 52.842.374,00	
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	\$ 647.711.932,40	
COMPRAS		\$ 6.190.311,00
MATERIALES DIRECTOS	\$ 9.057.031,00	
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-\$ 2.866.720,00	
TOTAL COSTOS DE VENTAS		\$ 726.714.184,40

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

\$ 25.285.159,10


NELSY ROLDÁN NIÑO
 Representante Legal

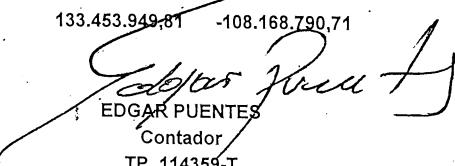

EDGAR PUENTES
 Contador
 T.P. 114359-T


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	2020	2019	DIFERENCIA
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS	1.181.361.963,70	1.421.832.831,55	-240.470.867,85
OPERACIONALES	1.159.125.905,00	1.417.917.174,00	-258.791.269,00
NO OPERACIONALES	22.236.058,70	3.915.657,55	18.320.401,15
TOTAL INGRESOS	1.181.361.963,70	1.421.832.831,55	-240.470.867,85
GASTOS	429.362.620,20	312.679.386,74	116.683.233,46
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	419.798.070,29	302.961.784,00	116.836.286,29
OPERACIONALES DE VENTAS	510.150,00	495.306,00	14.844,00
NO OPERACIONALES	9.054.399,91	9.222.296,74	-167.896,83
COSTOS DE VENTAS	726.714.184,40	975.699.495,00	-248.985.310,60
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	720.523.873,40	960.199.171,00	-239.675.297,60
COMPRAS	6.190.311,00	15.500.324,00	-9.310.013,00
TOTAL GASTOS Y COSTO DE VENTAS Y COSTO PRODUCCIO	1.156.076.804,60	1.298.083.558,74	-142.006.754,14
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	25.285.159,10	133.453.949,81	-108.168.790,71


 NELSY BALTH NIÑO
 Representante Legal

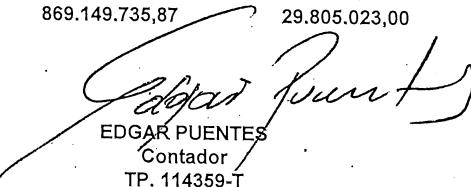

 EDGAR PUENTES
 Contador
 TP. 114359-T


 GERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor Fiscal
 TP. 33830-T

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

NOMBRE DE CUENTA	2020	2019	DIFERENCIA
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
ACTIVO	898.954.758,87	869.149.735,87	29.805.023,00
DISPONIBLE	18.884.625,41	307.194.235,08	-288.309.609,67
DEUDORES	523.827.977,46	205.713.344,79	318.114.632,67
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	356.242.156,00	353.881.847,00	2.360.309,00
TOTAL ACTIVO	898.954.758,87	869.149.735,87	29.805.023,00
PASIVO	321.187.060,13	169.279.206,61	151.907.853,52
OBLIGACIONES FINANCIERAS	28.645.116,00	0,00	28.645.116,00
CUENTAS POR PAGAR	16.982.621,00	8.761.111,70	8.221.509,30
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	151.538.333,26	89.180.933,91	62.357.399,35
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	1.836.829,00	0,00	1.836.829,00
OTROS PASIVOS	122.184.160,87	71.337.161,00	50.846.999,87
TOTAL PASIVO	321.187.060,13	169.279.206,61	123.262.737,52
PATRIMONIO	577.767.698,74	699.870.529,26	-55.458.496,05
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	25.285.159,10	133.453.949,81	-108.168.790,71
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	537.437.539,64	551.371.579,45	-13.934.039,81
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	898.954.758,87	869.149.735,87	29.805.023,00


 NELSY EDMUNDO 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 FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
 PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019.
 (Miles de pesos Colombianos)

	2020	2019
EXCEDENTES O PERDIDA DEL EJERCICIO	108.169	85.614
Depreciación	0	0
EXCEDENTES AJUSTADOS	108.169	85.614
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		
Caja	493.795	162.358
Bancos	72.964	47.390
Proveedores Nacionales	215.346	9.275
Retencion en la fuente	28.645	96
Acreedores Varios	4.911	180
Retenciones en Nomina	400	0
Impuesto a la Ventas Por Pagar	2.931	- 4.764
Salarios Por Pagar	62.357	53.488
Depositos Recibidos	1.837	0
Ingresos Para Terceros	94.172	
Clientes	10.233	11.165
SALIDAS	0	36.000
Caja	371.693	148.608
Proveedores	-	36.000
Clientes	-	-
Anticipo de Impuestos o Contribuciones	271.824	73.242
Anticipos de Impuestos	6.746	23.320
Depositos	33.292	3.855
Depositos Recibidos	6.253	12.097
Impuesto ICA	53.557	0
Salarios Por Pagar	20	0
Efectivo Neto de las Actividades de Operación	0	94
ACTIVIDADES DE INVERSION	122.103	13.750
ENTRADAS		
Construcciones y Edificaciones	0	0
Equipo de oficina	0	0
Equipo de computacion y comunicacón	0	0
licencias	0	
SALIDAS		
Muebles y Enseres	0	0
Construcciones y Edificaciones	0	0
Equipo de computacion y comunicacón	0	0
Licencias	0	0
Efectivo Neto de las Actividades de Inversion	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
ENTRADAS		
Excedentes Acomulados	0	224.385
Perdida del Ejercicio	0	85.614
SALIDAS	0	138.771
Perdida	122.103	274.137
Excedentes Acomulados	108.169	0
Efectivo Neto de las Actividades de Financiamiento	13.934	274.137
	-122.103	-49.752
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	0	-83.391
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	307.194	245.570

Nelsy Añho
Representante

Edgar
Contador

Gerson Añña
Revisor

ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC

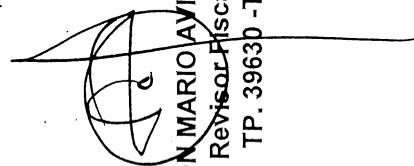
NIT: 900.158.576-4

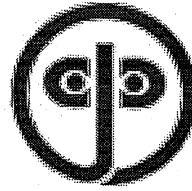
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2020	2019	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	25.285.159,10	133.453.949,45	-108.168.790,35
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	537.437.539,64	551.371.579,45	-13.934.039,81
TOTAL PATRIMONIO		577.767.698,74	699.870.528,90	-122.102.830,16


NELSY EDITH NIÑO
 Representante legal


EDGAR PUENTES
 Contador
 TP.114359-T


GERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor Fiscal
 TP. 39630 -T



Certificado No:



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 9656154 de YOPAL (CASANARE) y Tarjeta Profesional No 114359-T si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

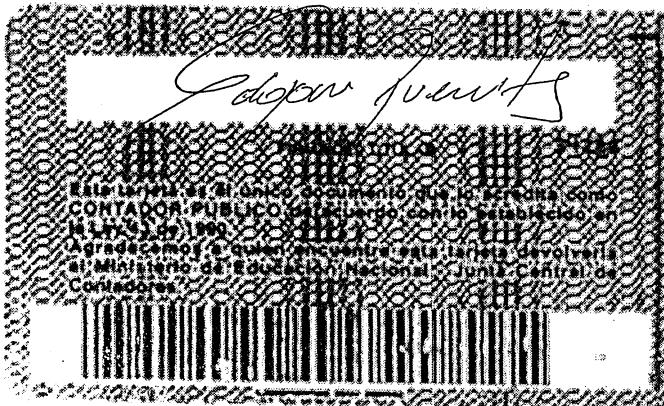
Dado en BOGOTÁ a los 4 días del mes de Febrero de 2021 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

Handwritten signature of the Director General

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



ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE ABC

NIT. 900.158.576 – 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

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 DIECIOCHO MILLONES

OCHOCIENTOS OCHENTA Y CUATRO MIL SEISCIENTOS VEINTICINCO PESOS CON CUARENTA Y UN CENTAVOS (\$18.884.625,41) y está conformado por:

BANCOS	
Cuenta Ahorro Banco Occidente No 50580757-8	\$ 5.857.434,27
Cuenta Ahorro Convenio Banco Occidente No 505-83481-2	\$ 8.811.697,78
Cuenta Cta. Banco Occidente No 505-00922-5	\$ 836.094,08
Cuenta Banco Occidente No 505-83103-2	\$ 5.398,30
Cuenta Ahorro TPC No 505832256	\$ 1.735.358,58
Cuenta Cta. Banco BBVA No 505835228-0	\$ 1.20,00
Cuenta de Ahorro Petroleras No 505-835.942	\$ 1.638.641,20
TOTAL, BANCOS	\$ 18.884.625,41
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	\$ 18.884.625,41

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 QUINIENTOS VEINTRES MILLONES OCHOCIENTOS VEINTISIETE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y SIETE PESOS CON CUARENTA Y SEIS CENTAVOS (\$523.827.977,46), representados de la siguiente forma:

NACIONALES	
Cepsa Colombia S. A	\$ 7.267.091.80,00
Equion Energy Limited	\$ 34.721.980,02
Ecopetrol S.A	\$ 379.249.719,19
Lewis Energy Colombia INC	\$ 10.412.499,60
TOTAL, NACIONALES	\$ 431.651.286,20
ANTICIPOS Y AVANCES	
García Cobos Daniela	\$ 1.631.000,00
Martínez Palacios Heidi	\$ 3.000.000,00
Farfán PIRABAN Arvey	\$ 7.600.000,00
Pérez Fernando Carlos	\$ 1.604.471,00
Pamplona Fabio	\$ 227.649,00
Chaparro Rodríguez María Del Pilar	\$ 1.106.167,00
Bohórquez Días Aurora	\$ 3.060.950,00
Maldonado Dennis	\$ 3.060.950,00
Alarcón López Robinson	\$ 65.000,00
Gonzales Acevedo Giovanni	\$ 299.000,00
Siabato Ladino Israel	\$ 1.248.000,00
Fernández Lulio Antonio	\$ 624.000,00

Cáceres Pico Diana Carmenza	\$ 78.000,00
Siabato Ladino Leonor	\$ 624.000,00
Lombana Maldonado José Biubigildo	\$ 78.000,00
Gutiérrez Cepeda Ferney	\$ 65.000,00
Gonzales Garcés Paola Andrea	\$ 356.000,00
Fernández Pérez William Asís	\$ 626.096,00
Jiménez Pérez José Reimundo	\$ 626.096,00
Gracia Gonzales William Andrés	\$ 299.000,00
Piragauta Hernández Víctor	\$ 626.096,00
Castro Torres Kevin	\$ 78.000,00
Anteliz Pérez Nelvis	\$ 626.096,00
Ducon Velásquez Jorge	\$ 626.096,00
Martínez Ospina Pedro Emilio	\$ 4.160.000,00
TOTAL, ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 32.395.667,00
DEPOSITOS	
Ecopetrol S. A	\$ 6.252.619,00
TOTAL, DEPOSITOS	\$ 6.252.619,00
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES A SALDO A FAVOR	
Banco Occidente	\$ 1.772.383,00
Cepsa Colombia S. A	\$ 417.705,00
Equion Energía Limited	\$ 18.209.155,00
Ecopetrol S. A	\$ 19.000.810,00
Lewis Energía Colombia	\$ 9.545.198,00
Cepsa Colombia S. A	\$ 406.035,00
Equion Energía Limited	\$ 484.108,00
Ecopetrol S. A	\$ 3.598.135,00
Lewis Energía Colombia	\$ 94.876,00
TOTAL, ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 53.528.405,26
TOTAL, DEUDORES	\$ 523.827.977,46

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 UN MIL OCHOCIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS (\$ 353.881.847,00), representados de la siguiente forma:

TERRENOS	
Terrenos urbanos carrera 39 15 35	\$ 72.503.862,00
Construcciones y Edificaciones	\$ 276.662.996,00
Equipo De Oficina	\$ 33.377.439,00
Equipo De Computación Y Comunicación	\$ 34.974.966,00
Depreciación Acumulada	\$ (63.637.416,00)
TOTAL, PROPIEDAD 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:

INTANGIBLES	
Licencias	\$ 2.360.309,00

NOTA No. 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

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 CUARENTA Y CINCO MILLONES SEISCIENTOS VEINTISIETE MIL SETECIENTOS TREINTA Y SIETE PESOS (\$45.627.737,00), distribuidos así:

OTRAS OBLIGACIONES	
Barrera Zambrano Victoria Andrea	\$ 28.000.000,00
Niño Nelsy	\$ 645.116,00
TOTAL, OTRAS OBLIGACIONES	\$ 28.645.116,00
CUENTAS POR PAGAR	
RETENCION EN LA FUENTE	
Castro Francisco	\$ 37.500,00
Ing. Sitcol S.A.S	\$ 16.842,00
Gea Project S.A.S	\$ 903.805,00
Lombana Marcos	\$ 66.120,00
Lombana Simón	\$ 63.000,00
Morales López María Cecilia	\$ 222.000,00
Restaurante Punto AR	\$ 12.258,00
Contreras Cogollo Yesika	\$ 24.000,00
Martínez Palacios Edy	\$ 25.676,00
Bohórquez Diaz Aurora	\$ 208.321,00

Amara Para Conservar SA	\$	46.500,00
Martínez Pedro Emilio	\$	9.800,00
Vargas Bernal María Del Carmen	\$	1.750.603,00
Bernal Tibaduiza Pedro Antonio	\$	1.750.603,00
Rivero Humberto Edgar	\$	652.927,00
Ajuste al peso	\$	443,00
Jcmp	\$	22.602,00
TOTAL, RETENCIONES EN LA FUENTE	\$	5.813.000,00
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		
Supermercado Sinaí	\$	13.063,00
Lombana Marcos	\$	11.020,00
Lombana Simón	\$	10.500,00
Exticsec	\$	9.037,00
Martínez Palacios Edy	\$	5.868,00
Servidoras Pague Menos	\$	8.100,00
Morales López María Camila	\$	37.000,00
Hernández Oropeza Jorge	\$	11.520,00
Bohórquez Magda	\$	12.900,00
Bohórquez Diaz Aurora	\$	52.171,00
Barrera Zambrano Victoria Andrea	\$	1.400,00
Restaurante Punto AR	\$	2.043,00
Cutranscoop	\$	1.637,00
Cootrasic LTDA	\$	1.800,00
Ing.Sitcol sas	\$	8.422,00
Hs Aqualitas	\$	766,00
Gea Project sas	\$	261.914,00
Amar Para Conservar	\$	18.600
Martínez Ospina Pedro Emilio	\$	3.360,00
TOTAL, INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	471.121,00
RETENCIONES Y APORTES A LA NOMINA		
Capresoca	\$	499.600,00
Medimás	\$	197.600,00
Sanitas	\$	1.211.500,00
Aliansalud Eps	\$	450.000,00
Nueva Eps	\$	863.800,00
Arl Sura	\$	543.500,00
Caja De Compensación Familiar Comfacasanare	\$	2.321.700,00
Colfondos	\$	91.400,00
Porvenir	\$	2.817.400,00
Fondo De Protección	\$	1.252.000,00
TOTAL, RETENCIONES NOMINA	\$	10.248.500,00
ACREEDORES VARIOS		
Geocool Consultores	\$	450.000,00
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	\$	16.982.621,00

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 CIENTO CINCUENTA Y TRES MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL CIENTO SESENTA Y DOS PESOS CON VEINTISÉIS CÉNTIMOS (\$153.375.162,26), distribuidos así:

IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS	
Ecopetrol	
	\$ 126.672.068,26
Equion Energía Ltda.	\$ 16.565.765,00
Lewis Energía Colombia	\$ 1.662.500,00
Corporación Transparencia Por Colombia	\$ 2.299.860,00
Geocol Consultores S.A	\$ 1.553.440,00
Cepsa Colombia S.A	\$ 2.784.700,00
TOTAL, IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS	\$ 151.538.333,26
PASIVOS Y ESTIMADOS Y PROVISIONES	
PARA OBLIGACIONES LABORALES	
Siabato Ladino Israel	\$ 748.252,00
Fernández Lulio Antonio	\$ 429.219,00
Siabato Ladino Leonor	\$ 459.458,00
TOTAL, PASIVOS ESTIMADOS	\$1.836.829,00

NOTA No. 9 OTROS PASIVOS

Es la suma trasladada de las utilidades acumuladas a los Fondos de Reserva Educativo, Solidario y Fortalecimiento aprobado en asamblea de asociados y asciende a la suma de CIENTO VEINTIDÓS MILLONES CIENTO OCHENTA Y CUATRO MIL CIENTO SESENTA PESOS CON OCHENTA Y SIETE CENTAVOS (\$122.184.160,87) distribuidos así:

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	
Corporación Transparencia por Colombia	\$ 74.171.665,87
Asociación Crudo Transparencia	\$ 20.000.000,00
TOTAL, ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 94.171.665,87
DEPOSITOS RECIBIDOS	
Depósitos Recibidos	\$ 6.614.240,00
TOTAL, DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ 6.614.240,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	
Ingresos Recibidos Terceros	\$ 21.398.255,00
TOTAL, DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ 21.398.255,00

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 QUINIENTOS SETENTA Y SIETE MILLONES SETECIENTOS SESENTA Y SIETE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y OCHO PESOS CON NOVENTA Y SIETE CÉNTIMOS (\$577.767.698.74), distribuidos así:

Capital Social	\$
Fondo Social	\$ 445.000,00
Superávit De Capital	
Donaciones	\$ 14.600.000,00
Resultado Del Ejercicio	
Utilidad del Ejercicio	\$ 25.285.159,10
Resultado Del Ejercicio Anteriores	
Utilidades o excedentes acumulados	\$ 537.437.539,64
TOTAL, Patrimonio	\$ 577.767.698.74,00

NOTA No. 11 INGRESOS

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 CIENTO OCHENTA Y UN MILLONES TRESCIENTOS SESENTA Y UN MIL NOVECIENTOS SESENTA Y TRES PESOS CON SETENTA CENTAVOS (\$1.181.361.963,70), distribuido así:

INGRESOS OPERACIONALES	
Investigación Científica Y Desarrollo	\$ 1.201.649.842
Devoluciones Y Rebajas Y Descuentos en ventas	\$ 42.523.937,00
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	\$ 1.159.125.905
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$
Otras Ventas	\$ 159.796,00
Financieros	\$ 1.878.218,70
Indemnizaciones	\$ 2.454.025,00
Diversos	\$ 17.744.019,00
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 22.236.058,70

Nota 12 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 finalizó a 31 de diciembre de 2019 ascendieron a la suma de CUATROCIENTOS VEINTINUEVE MILLONES TRECIENTOS SESENTA Y DOS MIL SEISCIENTOS VEINTE PESOS CON VEINTE CENTAVOS (\$429.362.620,20), distribuidos Así

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	
Gastos Personales	\$ 325.384.343,70
Honorarios	\$ 9.500.000,00
Impuestos	\$ 16.937.000,00
Servicios	\$ 12.005.696,00
Gastos Legales	\$ 1.575.370,00
Mantenimiento Y Reparación	\$ 20.668.072,00
Diversos	\$ 33.727.588,59
OPERACIONALES DE VENTA	
Impuestos	\$ 510.150,00
NO OPERACIONALES	
Financieros	\$ 9.021.230,91
Gastos Extraordinarios	\$ 19.043,00
Gastos Diversos	14.126,00
TOTAL, GASTOS	\$ 429.362.620,20

Nota 13 COSTOS DE VENTA

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 SETECIENTOS VEINTEY SEIS MILLONES SETECIENTOS CATORCE MIL CIENTO OCHENTA Y CUATRO PESOS CON CUARENTA CENTAVOS (\$ 726.714.184,40) distribuidos así:

COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO	
Prestación De Servicios	\$ 2.448.030,00

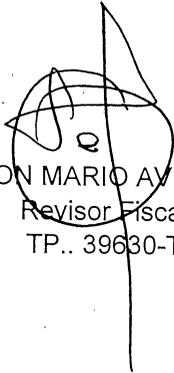
Comercio al por mayor y menor	\$ 5.210.144,00
Hoteles y restaurante	\$ 12.311.393,00
Transporte, almacenamientos y comunicaciones	\$ 52.842.374,00
Actividades inmobiliarias empresarial	\$ 647.711.932,40
COMPRAS	
Material Directo	\$ 9.057.031,00
Devoluciones en compras	\$ 2.866.720,00
TOTAL, COSTOS DE VENTAS	\$ 726.714.184,40



NELSY EDITH NIÑO
Representante Legal



EDGAR PUENTES
Contador
T.P. 114359-T



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

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

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL AÑO 2020

Señores
ASAMBLEA DE ASOCIADOS
ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE
 Yopal

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 2020 comparativo con el periodo 2019 (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 significativas.

Responsabilidad de la Administración

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**, 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. Seleccióno y aplicó políticas contables apropiadas y registró estimaciones contables razonables, las cuales se encuentran en las políticas establecidas y aprobadas.

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 (NAI), expresadas en el decreto 302 del 2015, vigentes. Dichas normas exigen

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

el cumplimiento a los requerimientos de ética parte A y Parte B, así como la planificación del trabajo de conformidad establecidas 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 de mi juicio profesional, 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 expresara una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Resultados y Riesgos

La **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE**, presento a 31 de diciembre del 2020 una disminución de los ingresos en un 17% con respecto al año 2019 por efecto de la suspensión de actividades derivadas de la pandemia. De igual forma los costos operacionales disminuyeron en un 26% y los gastos operacionales aumentaron en un 37% respectivamente, con relación al año 2019. Esta disminución porcentual de costos y aumento de gastos es representativo es relación con los ingresos obtenidos en el 2020; situación que se refleja en la disminución de los excedentes en un 81%. Aun con este resultado el análisis de indicadores como endeudamiento (36%) y el margen EBITDA del 17% la entidad se clasifica en riesgo bajo, lo cual realizando un análisis conforme al riesgo (NIA 570) indica que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o

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

condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de continuar como entidad en funcionamiento.

INFORME COVID 19

La rápida propagación del brote de coronavirus COVID-19 por el mundo, forzó a la Organización Mundial de la Salud -OMS- a declarar la pandemia desde el 11 de marzo de 2020 y al Gobierno Nacional a declarar el estado de emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional mediante el Decreto No. 417 del 17 marzo del 2020. A partir de esta fecha el Gobierno Nacional expidió numerosos decretos excepcionales tendientes a mitigar los impactos sobre las empresas y sobre las personas.

Fue así como el Gobierno Nacional mediante el Decreto 457 del 22 de marzo del 2020 estableció el aislamiento preventivo obligatorio de todos los habitantes de la República de Colombia.

Para efectos de dar cumplimiento a las orientaciones del Consejo técnico de la Contaduría y presentar un informe del impacto del COVID 19 en la entidad, me permito certificar que:

1. Se acataron los procedimientos establecidos por el gobierno en cuanto al aislamiento preventivo obligatorio y los funcionarios iniciaron el teletrabajo desde casa.
2. Se implementó, una vez terminada la cuarentena los procedimientos de Bioseguridad que permitieron mitigar los efectos del virus en los trabajadores de la entidad.
3. Se invirtieron recursos para adquirir elementos de protección con el fin de atender y mitigar los efectos generados por el virus.

El impacto del COVID-19 en términos contables se reflejó en los ingresos que a raíz de la cuarentena disminuyeron en un 17 %, afectando los recursos propios de la entidad, efecto que se reflejó en la disminución de los excedentes.

Considero que la evidencia de auditoría efectuada en el **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE** proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión sin salvedades.

Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al año 2020 comparativo con el 2019, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy

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

Decreto único Reglamentario 2420 del 2015 y modificaciones que define el marco regulatorio de las Normas internacionales del grupo 2.

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, representan fielmente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE** por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2020, comparativo con el año 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información financiera.

También proporcionamos a los encargados del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

En este sentido me declaro en independencia de la **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y constato que 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 el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2020, 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, en su caso, 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** observa las medidas adecuadas de control interno, para lo cual se ha realizado evaluación al sistema de gestión de riesgos y seguimiento los lineamientos de gobierno corporativo aplicados a los procesos de la entidad.

Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables

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

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** 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".

Certifico que la **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE** ha cumplido con los aportes a los Sistemas de Salud, pensiones y Riesgos profesionales y de Seguridad Social integral.

Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de Gestión correspondiente al año 2020 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados; las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas fueron registradas contablemente y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que la **ASOCIACION DE BECARIOS DE CASANARE** a 31 de diciembre del 2020 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 27del 2021