

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO

NIT: 900.158.576-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2021

ACTIVO	NOTA		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO			\$ 590.347.281,46
CAJA	3	\$ 3.497.059,00	
CUENTAS DE AHORRO	3	<u>586.850.222,46</u>	
DEUDORES			302.059.740,49
CLIENTES	4	211.738.599,75	
ANTICIPOS Y AVANCES	4	6.788.000,00	
DEPOSITOS	4	38.184.274,00	
ANTICIPO DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	4	<u>45.348.866,74</u>	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			337.407.191,39
TERRENOS	5	72.503.862,00	
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	<u>-80.112.071,61</u>	
INTANGIBLES			2.360.309,00
LICENCIAS	6	<u>2.360.309,00</u>	
TOTAL ACTIVO			\$ <u>1.232.174.522,34</u>
PASIVO			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			\$ 50.703.339,18
BANCOS NACIONALES	7	<u>\$ 50.703.339,18</u>	
CUENTAS POR PAGAR			14.628.618,80
RETENCION EN LA FUENTE	8	3.208.873,05	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	8	583.446,00	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	8	<u>10.836.299,75</u>	
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS			184.470.979,06
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	9	<u>184.470.979,06</u>	
OBLIGACIONES LABORALES			1.805.488,66
SALARIOS POR PAGAR	10	<u>1.805.488,66</u>	
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES			19.140.172,32
PARA OBLIGACIONES LABORALES	11	19.125.286,00	
RENDIMIENTOS ACUMULADOS	11	<u>14.886,32</u>	
OTROS PASIVOS			308.802.615,82
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	12	189.794.844,87	
DEPOSITOS RECIBIDOS	12	6.614.240,00	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	12	1.631.225,00	
DIVERSOS	12	<u>110.762.305,95</u>	
TOTAL PASIVO			\$ <u>579.551.213,84</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			\$ 445.000,00
FONDO SOCIAL	13	<u>\$ 445.000,00</u>	
SUPERAVIT DE CAPITAL			14.600.000,00
DONACIONES	13	<u>14.600.000,00</u>	
RESULTADOS DEL EJERCICIO			195.178.581,76
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13	<u>195.178.581,76</u>	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			442.399.726,74
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	13	<u>442.399.726,74</u>	
TOTAL PATRIMONIO			\$ <u>652.623.308,50</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ <u>1.232.174.522,34</u>


NELSY EDITH NIÑO
Representante Legal


GERSON MARIO AVILA DAZA
Revisor Fiscal
TP. 39630-T


EDGAR PUENTES
Contador
T.P.114359-T

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO
NIT: 900.158.576-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PERIODO: ENERO 1 DE 2021 A DICIEMBRE 31 DE 2021
(COP) Pesos Colombianos

	Notas		
INGRESOS OPERACIONALES			\$ <u>2.048.750.245,18</u>
INVESTIGACIONES DE DESARROLLO	14	\$ 2.230.639.863,00	
DEVOLUCIONES	14	<u>-181.889.617,82</u>	
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS			\$ <u>1.389.489.699,00</u>
CONSTRUCCION	18	\$ 9.412.639,00	
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	18	\$ 3.225.103,00	
HOTELES Y RESTAURANTES	18	\$ 11.161.356,00	
TRANSPORTE	18	\$ 68.223.436,00	
ACTIVIDADES, EMPRESARIALES	18	\$ 1.288.663.455,00	
MATERIALES DIRECTOS	18	\$ 8.803.710,00	
UTILIDAD BRUTA			\$ <u>659.260.546,18</u>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMON			\$ 459.888.863,25
GASTOS DE PERSONAL	16	\$ 349.063.768,16	
HONORARIOS	16	\$ 15.335.663,00	
IMPUESTOS	16	\$ 6.222.000,00	
SERVICIOS	16	\$ 12.466.053,00	
GASTOS LEGALES	16	\$ 2.673.429,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16	\$ 16.091.925,00	
DIVERSOS	16	\$ 41.036.019,48	
IMPUESTOS	16	\$ 525.350,00	
DEPRECIACION	16	\$ -16.474.655,61	
UTILIDAD OPERACIONAL			\$ <u>199.371.682,93</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			\$ <u>11.391.335,09</u>
OTRAS VENTAS	15	\$ 797.019,25	
FINANCIEROS	15	\$ 773.705,21	
RECUPERACIONES	15	\$ 26.600,00	
INDEMNIZACIONES	15	\$ 1.324.754,00	
DIVERSOS		<u>\$ 8.469.256,63</u>	
GASTOS NO OPERACIONALES			\$ <u>15.584.436,26</u>
FINANCIEROS	17	\$ 15.581.867,26	
GASTOS DIVERSOS	17	<u>\$ 2.569,00</u>	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS			\$ <u>195.178.581,76</u>
Provision de Impuesto de Renta		0 \$	<u>0</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ <u>195.178.581,76</u>


NELSY EDITH NIÑO
 Representante Legal


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


EDGAR PUENTES
 Contador
 T.P. 114359-T

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO

NIT: 900.158.576-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

NOMBRE DE CUENTA	2021	2020	DIFERENCIA
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
ACTIVO	1.232.174.522,34	898.954.758,87	333.219.763,47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	590.347.281,46	18.884.625,41	571.462.656,05
CAJA	3.497.059,00	0,00	3.497.059,00
CUENTAS DE AHORRO	586.850.222,46	18.884.625,41	567.965.597,05
DEUDORES	302.059.740,49	523.827.977,46	-221.768.236,97
CLIENTES	211.738.599,75	431.651.286,20	-219.912.686,45
ANTICIPOS Y AVANCES	6.788.000,00	32.395.667,00	-25.607.667,00
DEPOSITOS	38.184.274,00	6.252.619,00	31.931.655,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	45.348.866,74	53.528.405,26	-8.179.538,52
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	337.407.191,39	353.881.847,00	-16.474.655,61
TERRENOS	72.503.862,00	72.503.862,00	0,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	276.662.996,00	276.662.996,00	0,00
EQUIPO DE OFICINA	33.377.439,00	33.377.439,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	34.974.966,00	34.974.966,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-80.112.071,61	-63.637.416,00	-16.474.655,61
INTANGIBLES	2.360.309,00	2.360.309,00	0,00
LICENCIAS	2.360.309,00	2.360.309,00	0,00
TOTAL ACTIVO	1.232.174.522,34	898.954.758,87	333.219.763,47
PASIVO	579.551.213,84	321.187.061,07	258.364.152,77
OBLIGACIONES FINANCIERAS	50.703.339,18	28.645.116,00	22.058.223,18
BANCOS NACIONALES	50.703.339,18	0,00	50.703.339,18
OTRAS OBLIGACIONES	0,00	28.645.116,00	-28.645.116,00
CUENTAS POR PAGAR	14.628.618,80	16.982.621,00	-2.354.002,20
RETENCION EN LA FUENTE	3.208.873,05	5.813.000,00	-2.604.126,95
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	583.446,00	471.121,00	112.325,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.836.299,75	10.248.500,00	587.799,75
ACREEDORES VARIOS	0,00	450.000,00	-450.000,00
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	184.470.979,06	151.538.334,20	32.932.644,86
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	184.470.979,06	151.538.334,20	32.932.644,86
OBLIGACIONES LABORALES	1.805.488,66	0,00	1.805.488,66
SALARIOS POR PAGAR	1.805.488,66	0,00	1.805.488,66
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	19.140.172,32	1.836.829,00	17.303.343,32
PARA OBLIGACIONES LABORALES	19.125.286,00	1.836.829,00	17.288.457,00
RENDIMIENTOS ACUMULADOS	14.886,32	0,00	14.886,32
OTROS PASIVOS	308.802.615,82	122.184.160,87	186.618.454,95
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	189.794.844,87	94.171.665,87	95.623.179,00
DEPOSITOS RECIBIDOS	6.614.240,00	6.614.240,00	0,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	1.631.225,00	21.398.255,00	-19.767.030,00
DIVERSOS	110.762.305,95	0,00	110.762.305,95
PATRIMONIO	652.623.308,50	577.767.697,80	74.855.610,70
CAPITAL SOCIAL	445.000,00	445.000,00	0,00
FONDO SOCIAL	445.000,00	445.000,00	0,00
SUPERAVIT DE CAPITAL	14.600.000,00	14.600.000,00	0,00
DONACIONES	14.600.000,00	14.600.000,00	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	195.178.581,76	158.739.108,91	36.439.472,85
UTILIDAD DEL EJERCICIO	195.178.581,76	158.739.108,91	36.439.472,85
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	442.399.726,74	403.983.588,89	38.416.137,85
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	442.399.726,74	403.983.588,89	38.416.137,85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.232.174.522,34	898.954.758,87	333.219.763,47



NELY EDITH NIÑO
Representante Legal



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



EDGAR PUENTES
Contador
T.P. 114359-T

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO
NIT: 900.158.576-4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

NOMBRE DE CUENTA	2021	2020	DIFERENCIA
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS	2.060.141.580,27	1.181.361.963,70	878.779.616,57
OPERACIONALES	2.048.750.245,18	1.159.125.905,00	889.624.340,18
INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DESARROLLO	2.230.639.863,00	1.201.649.842,00	1.028.990.021,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	-181.889.617,82	-42.523.937,00	-139.365.680,82
NO OPERACIONALES	11.391.335,09	22.236.058,70	-10.844.723,61
OTRAS VENTAS	797.019,25	159.796,00	637.223,25
FINANCIEROS	773.705,21	1.878.218,70	-1.104.513,49
RECUPERACIONES	26.600,00	0,00	26.600,00
INDEMNIZACIONES	1.324.754,00	2.454.025,00	-1.129.271,00
DIVERSOS	8.469.256,63	17.744.019,00	-9.274.762,37
TOTAL INGRESOS	2.060.141.580,27	1.181.361.963,70	878.779.616,57
GASTOS	459.888.863,25	429.362.620,20	29.636.023,70
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	443.414.207,64	419.798.070,29	23.090.787,35
GASTOS DE PERSONAL	349.063.768,16	325.384.343,70	23.679.424,46
HONORARIOS	15.335.663,00	9.500.000,00	5.835.663,00
IMPUESTOS	6.222.000,00	16.937.000,00	-10.715.000,00
SERVICIOS	12.466.053,00	12.005.696,00	460.357,00
GASTOS LEGALES	2.673.429,00	1.575.370,00	1.098.059,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16.091.925,00	20.668.072,00	-4.576.147,00
DIVERSOS	41.036.019,48	33.727.588,59	7.308.430,89
DEPRECIACION	16.474.655,61	0,00	0,00
OPERACIONALES DE VENTAS	525.350,00	510.150,00	15.200,00
IMPUESTOS	525.350,00	510.150,00	15.200,00
NO OPERACIONALES	15.584.436,26	9.054.399,91	6.530.036,35
FINANCIEROS	15.581.867,26	9.021.230,91	6.560.636,35
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	19.043,00	-19.043,00
GASTOS DIVERSOS	2.569,00	14.126,00	-11.557,00
COSTOS DE VENTAS	1.389.489.699,00	726.714.184,40	662.775.514,60
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.380.685.989,00	720.523.873,40	660.162.115,60
CONSTRUCCION	9.412.639,00	2.448.030,00	6.964.609,00
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	3.225.103,00	5.210.144,00	-1.985.041,00
HOTELES Y RESTAURANTES	11.161.356,00	12.311.393,00	-1.150.037,00
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	68.223.436,00	52.842.374,00	15.381.062,00
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER	1.288.663.455,00	647.711.932,40	640.951.522,60
COMPRAS	8.803.710,00	6.190.311,00	2.613.399,00
MATERIALES DIRECTOS	8.803.710,00	9.057.031,00	-253.321,00
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	0,00	-2.866.720,00	2.866.720,00
TOTAL GASTOS Y COSTO DE VENTAS Y COSTO PRODUCCIO	1.848.488.342,90	1.156.076.804,60	692.411.538,30
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	195.178.581,76	25.285.159,10	186.368.078,27


NELSY EDITH NIÑO
 Representante Legal


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


EDGAR PUENTES
 Contador
 T.P. 114359-T

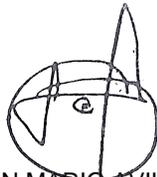
ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO

NIT: 900.158.576-4

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020	VALOR ABSOLUTO	DESTINACION
1305	CLIENTES	211.738.599,75	431.651.286,20	219.912.686,45	FUENTE
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	6.788.000,00	32.395.667,00	25.607.667,00	FUENTE
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES OSA	45.348.866,74	53.528.405,26	8.179.538,52	FUENTE
1592	DEPRECIACION	16.474.655,61	0,00	16.474.655,61	FUENTE
2105	BANCOS NACIONALES	50.703.339,18	0,00	50.703.339,18	FUENTE
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	583.446,00	471.121,00	112.325,00	FUENTE
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	10.836.299,75	10.248.500,00	587.799,75	FUENTE
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	184.470.979,06	151.538.334,20	32.932.644,86	FUENTE
2505	SALARIOS POR PAGAR	1.805.488,66	0,00	1.805.488,66	FUENTE
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	19.125.286,00	1.836.829,00	17.288.457,00	FUENTE
2665	RENDIMIENTOS ACUMULADOS	14.886,32	0,00	14.886,32	FUENTE
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	189.794.844,87	94.171.665,87	95.623.179,00	FUENTE
2895	DIVERSOS	110.762.305,95	0,00	110.762.305,95	FUENTE
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO	195.178.581,76	158.739.108,91	36.439.472,85	FUENTE
3705	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	442.399.726,74	403.983.588,89	38.416.137,85	FUENTE
		TOTAL		654.860.584,00	
1105	CAJA	3.497.059,00	0,00	3.497.059,00	USO
1120	CUENTAS DE AHORRO	586.850.222,46	18.884.625,41	567.965.597,05	USO
1335	DEPOSITOS	38.184.274,00	6.252.619,00	31.931.655,00	USO
1592	DEPRECIACION	0,00	0,00	0,00	USO
2195	OTRAS OBLIGACIONES	0,00	28.645.116,00	28.645.116,00	USO
2365	RETENCION EN LA FUENTE	3.208.873,05	5.813.000,00	2.604.126,95	USO
2380	ACREEDORES VARIOS	0,00	450.000,00	450.000,00	USO
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS	6.614.240,00	6.614.240,00	0,00	USO
2815	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	1.631.225,00	21.398.255,00	19.767.030,00	USO
		TOTAL		654.860.584,00	


NELSY EDITH NIÑO
Representante Legal


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


EDGAR PUENTES
Contador
T.P. 114359-T

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO
NIT: 900.158.576-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2021	2020	AUMENTO/DISM INUCION
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	195.178.581,76	158.739.108,91	36.439.472,85
3610	PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00
3705	EXCEDENTES ACUMULADOS	442.399.726,74	403.983.588,89	38.416.137,85
TOTAL PATRIMONIO		652.623.308,50	577.767.697,80	74.855.610,70


NELSY EDITH NIÑO
Representante Legal


EDGAR PUENTES
Contador
T.P. 114359-T


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

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO

NIT. 900.158.576 – 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA No. 1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

La entidad sin ánimo de lucro ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO 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

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, 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.

ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO 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 ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO. Y que puede utilizar en razón a que no tiene ninguna restricción o embargos legales, los cuales asciende a la suma de QUINIENTOS NOVENTA MILLONES

TRESCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS CON CUARENTA Y SEIS CENTAVOS (\$590.347.281,46) y está conformado por:

CAJA	
CAJA GENERAL	\$ 3.257.619,00
CAJA TFCA	\$ 239.440,00
TOTAL, CAJA GENERAL	\$ 3.497.059,00
BANCOS	
Cuenta Ahorro Banco Occidente No 50580757-8	\$ 529.686.597,64
Cuenta Ahorro Convenio Banco Occidente No 505-83481-2	\$ 0
Cuenta Cta. Banco Occidente No 505-00922-5	\$ 21.121.599,92
Cuenta Banco Occidente No 505-83103-2	\$ 5.398,30
Cuenta Ahorro TPC No 505832256	\$ 00
Cuenta Cta. Banco BBVA No 505835228-0	\$ 1.20,00
Cuenta de Ahorro Petroleras No 505-835.942	\$ 481.440,13
Cuenta de Ahorro Fondo Acción 50583722-9	\$ 35.555.185,27
TOTAL, BANCOS	\$ 586.850.222,46
TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	\$ 590.347.281,46

Nota No. 4 Deudores

Representa derechos a reclamar en efectivo y otros bienes y servicios a cargo de terceros y a favor de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO incluidas las comerciales y no comerciales, los cuales ascienden a la suma de TRESCIENTOS DOS MILLONES CINCUENTA Y NUEVE MIL SETECIENTOS CUARENTA PESOS CON CUARENTA Y NUEVE CENTAVOS (\$302.059.740,49), representados de la siguiente forma:

NACIONALES	
Equion Energy Limited	\$ 57.970.016,72
Ecopetrol S.A	\$ 141.809.280,64
Lewis Energy Colombia INC	\$ 11.959.301,41
TOTAL, NACIONALES	\$ 211.738.599,75
ANTICIPOS Y AVANCES	
MARLIN OSIRIS DIAZ MELGAREJO	\$ 6.788.000,00
TOTAL, ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 6.788.000,00
DEPOSITOS	
Ecopetrol S. A	\$ 38.184.274,00
TOTAL, DEPOSITOS	\$ 38.184.274,00

ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES A SALDO A FAVOR	
Banco Occidente	\$ 1.796.967,00
P.A Banco de Habitat (11029)	\$ 21.727,00
Equion Energía Limited	\$ 1.470.046,00
Hocol S. A	\$ 4.437.522,00
Ecopetrol S. A	\$ 17.178.203,74
Lewis Energía Colombia	\$ 1.306.627,00
Cepsa Colombia S.A	\$ 582.277,00
Equion Energía Limited	\$ 484.108,00
Hocol S. A	\$ 883.965,00
Ecopetrol S. A	\$ 16.434.767,00
Lewis Energía Colombia	\$ 752.657,00
TOTAL, ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$ 45.348.866,74
TOTAL, DEUDORES	\$ 302.059.740,49

NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos

Comprende los terrenos urbanos de propiedad de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, 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 TREINTA Y SIETE MILLONES CUATROCIENTOS SIETE MIL CIENTO NOVENTA Y UN PESOS CON TREINTA Y NUEVE CENTAVOS (\$ 337.407.191,39), 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	\$ -(80.112.071,61)
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 337.407.191,39

Nota No. 6 INTANGIBLES

Representa bienes de uso que se caracteriza por carecer de sustancia física susceptible de valoración económica de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, 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 ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, por los conceptos de Crédito con Banco de Occidente y Tarjeta de Crédito, los cuales ascienden a la suma de CINCUENTA MILLONES SETECIENTOS TRES MIL TRESCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS CON DIECIOCHO CENTAVOS (\$50.703.339,18), distribuidos así:

OTRAS OBLIGACIONES	
Crédito Banco de Occidente No. 50530010938	\$ 50.000.000,00
Tarjeta de Crédito 9820 Visa	\$ 703.339,18
TOTAL, OTRAS OBLIGACIONES	\$ 50.703.339,18

NOTA No. 8 CUENTAS POR PAGAR

Son las Obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras por los conceptos de: retención en la fuente, impuesto de Industria y Comercio Retenido y Retenciones y aportes de nómina, las cuales ascienden a la suma de CATORCE MILLONES SEISCIENTOS VEINTIOCHO MIL SEISCIENTOS DIECIOCHO PESOS CON OCHENTA CENTAVOS (\$ 14.628.618,80) distribuidos así:

CUENTAS POR PAGAR	
RETENCION EN LA FUENTE	
DIAN	\$ 93.500,00
GEAT Proyect	\$ 646.948,00
García Marín Sofia	\$ 72.800,00
Bohórquez Diaz Aurora	\$ 40.320,00
Rueda Jhon	\$ 29.319,00
Ríos Inocencio Neider	\$ 183.246,00
JCMP Software	\$ 23.559,00
Rosas Pérez José Domingo	\$ 60.792,00

Hernández Ivan Jairo	\$	452.969,00
Rivero Humberto Edgar	\$	1.387.893,00
Rosas Pérez Salomón	\$	203.290,00
Siabato Patiño Silvestre	\$	14.237,05
TOTAL, RETENCIONES EN LA FUENTE	\$	3.208.873,05
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		
Vega Saavedra Marcela	\$	1.040,00
Rossana Forrero Barrera / Extinsec	\$	11.596,00
Ramírez Correal Beatriz Helena	\$	2.944,00
Rueda John	\$	8.377,00
Acosta Acero Jhon Fredy	\$	1.092,00
Ávila Moreno Juan Pablo	\$	4.500,00
Ortiz Libardo	\$	4.040,00
Bohórquez Magda	\$	12.900,00
Pedraza Patarroyo Olga	\$	6.501,00
Bohórquez Díaz Aurora	\$	50.674,00
Distribuidora y Comercializadora	\$	797,00
Agroveterinaria el Pastisal Ltda	\$	3.820,00
Innovagest	\$	8.500,00
Ing. Sitcol SAS	\$	27,00
HS Aequalitas	\$	4.309,00
Gea Project SAS	\$	408.821,00
Pedro Emilio Martínez Ospina	\$	1.152,00
Ríos Inocencio Neider	\$	52.356,00
TOTAL, INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	583.446,00
RETENCIONES Y APORTES A LA NOMINA		
Aportes a Empresas de Salud	\$	3.334.399,75
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales ARL SURA	\$	523.200,00
Aportes al ICBF, Sena, y Cajas de Compensación	\$	2.625.200,00
Aportes al Fondo de Pensiones	\$	4.353.500,00
TOTAL, RETENCIONES NOMINA	\$	10.836.299,75
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	\$	14.628.618,80

NOTA No. 9 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Comprende el valor de Impuestos sobre las ventas por pagar a favor del estado por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO con la DIAN, los cuales ascienden a la suma de CIENTO OCHENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS SETENTA MIL NOVECIENTOS SETENTA Y NUEVE PESOS CON SEIS CENTAVOS (\$184.470.979,06), distribuidos así:

IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS	
Impuestos sobre las ventas por pagar	\$ 184.470.979,06
TOTAL, IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS	\$ 184.470.979,06

NOTA No. 10 OBLIGACIONES LABORALES

Son las Obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO a favor de los trabajadores originados de una relación laboral por conceptos de salarios, sueldos, horas extras, las cuales ascienden a la suma de UN MILLON OCHOCIENTOS CINCO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS CON SESENTA Y SEIS CENTAVOS (\$ 1.805.488,66) distribuidos así:

PARA OBLIGACIONES LABORALES	
Salarios por pagar	\$ 1.805.488,66
TOTAL, OBLIGACIONES POR PAGAR	\$ 1.805.488,66

NOTA No. 11 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Son las Obligaciones contraídas por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, que se generan en la relación laboral, las cuales ascienden a la suma de DIECINUEVE MILLONES CIENTO CUARENTA MIL CIENTO SETENTA Y DOS PESOS CON TREINTA Y DOS CENTAVOS (\$ 19.140.172,32) distribuidos así:

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	
Para Obligaciones Laborales	\$ 19.125.286,00
Rendimientos Acumulados	\$ 14.886,32
TOTAL, PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 19.140.172,32

NOTA No. 12 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 TRESCIENTOS OCHO MILLONES OCHOCIENTOS DOS MIL SEISCIENTOS QUINCE PESOS CON OCHENTA Y DOS CENTAVOS (\$308.802.615,82) distribuidos así:

PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	
Corporación Transparencia por Colombia	\$ 74.171.665,87
Hocol SA	\$ 95.623.179,00
Asociación Crudo Transparencia	\$ 20.000.000,00
TOTAL, ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 189.794.844,87
DEPOSITOS RECIBIDOS	
Depósitos Recibidos	\$ 6.614.240,00
TOTAL, DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ 6.614.240,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	
Ingresos Recibidos Terceros	\$ 1.631.225,00
TOTAL, DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ 1.631.225,00
DIVERSOS	
Diversos	\$ 110.762.305,95
TOTAL, DIVERSOS	\$ 110.762.305,95
TOTAL, OTROS PASIVOS	\$ 308.802.615,82

NOTA No. 13 PATRIMONIO

Está constituido por los aportes de los asociados de ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, 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 SEISCIENTOS VEINTITRES MIL TRESCIENTOS OCHO PESOS CON CINCUENTA CENTAVOS (\$652.623.308,50), distribuidos así:

Capital Social	
Fondo Social	\$ 445.000,00
Superávit De Capital	
Donaciones	\$ 14.600.000,00
Resultado Del Ejercicio	
Utilidad del Ejercicio	\$ 195.178.581,76
Resultado Del Ejercicio Anteriores	
Utilidades o excedentes acumulados	\$ 442.399.726,74
TOTAL, Patrimonio	\$ 652.623.308,50

NOTA No. 14 INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos por la ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO en el desarrollo de su objeto social y fueron por la suma de DOS MIL CUARENTA Y OCHO MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y CINCO PESOS CON DIECIOCHO CENTAVOS (\$2.048.750.245,18), distribuidos así:

INGRESOS OPERACIONALES	
Investigación Científica Y Desarrollo	\$ 2.230.639.863,00
Devoluciones Y Rebajas Y Descuentos en ventas	\$ 181.889.617,82
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	\$ 2.048.750.245,18

NOTA No. 15 INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos de transacciones diferentes a las del objeto social por ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, e incluye entre otras operaciones de ventas, ingresos financieros, recuperaciones, indemnizaciones y fueron por la suma de ONCE MILLONES TRESCIENTOS NOVENTA Y UN MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS CON NUEVE CENTAVOS \$11.391.335,09), distribuidos así:

INGRESOS NO OPERACIONALES	\$
Otras Ventas	\$ 797.019,25
Financieros	\$ 773.705,21
Recuperaciones	\$ 26.600,00
Indemnizaciones	\$ 1.324.754,00
Diversos	\$ 8.469.256,63
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 11.391.335,09

Nota 16 GASTOS OPERACIONALES

Representa los cargos operacionales de administración en que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del giro normal de su actividad y comprenden los gastos operacionales de administración, gastos operacionales de ventas para el ejercicio que finalizo a 31 de diciembre de 2021 ascendieron a la suma de CUATROCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO MIL OCHOCIENTOS SESENTA Y TRES PESOS CON VEINTICINCO CENTAVOS (\$459.888.863,25), distribuidos así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	
Gastos Personales	\$ 349.063.768,16
Honorarios	\$ 15.335.663,00
Impuestos	\$ 6.222.000,00
Servicios	\$ 12.466.053,00
Gastos Legales	\$ 2.673.429,00
Mantenimiento Y Reparación	\$ 16.091.925,00
Diversos	\$ 41.036.019,48
Impuestos	\$ 525.350,00
Depreciación	\$ -16.474.655,61
TOTAL, GASTOS OPERACIONALES	\$ 459.888.863,25

Nota 17 GASTOS NO OPERACIONALES

Representa los cargos financieros en que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, en el desarrollo del giro normal de su actividad y comprenden los gastos financieros y diversos (ajuste al peso en declaraciones) que finalizo a 31 de diciembre de 2021 ascendieron a la suma de CUATROCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MILLONES NOVECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL SEISCIENTOS CUARENTA Y TRES PESOS CON NOVENTA CENTAVOS (\$458.998.643,90), distribuidos así:

NO OPERACIONALES	
Financieros	\$ 15.581.867,26
Gastos Diversos	2.569,00
TOTAL, GASTOS	\$ 15.584.436,26

Nota 18 COSTOS DE VENTA

Son los valores cancelados por la empresa y en los que incurrió ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO 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 TRESCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS (\$ 1.389.489.699,00) distribuidos así:

COSTOS DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIO	
Construcción	\$ 9.412.639,00
Comercio al por mayor y menor	\$ 3.225.103,00
Hoteles y restaurante	\$ 11.161.356,00
Transporte	\$ 68.223.436,00
Actividades inmobiliarias empresarial	\$ 1.288.663.455,00
Material Directo	\$ 8.803.710,00
TOTAL, COSTOS DE VENTAS	\$ 1.389.489.699,00


 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 2021

Señores
ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO
 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, la 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 2021 comparativo con el periodo 2020 (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 **ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**, 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. Seleccionó 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 el cumplimiento a los requerimientos de ética parte A y Parte B, así como la planificación del trabajo de conformidad a las normas 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.

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

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 expresa 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 el uso adecuado de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, comunique 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 proporcione una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Resultados y Riesgos

El ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, presento a 31 de diciembre del 2021 un aumento en sus ingresos del 74% con relación al año anterior, destacando el incremento producto de los contratos suscritos con Ecopetrol y otras entidades. Los costos y gastos aumentaron en 91% y 9% respectivamente con relación al año 2020 derivando en un excedente de \$195.178.581,76 equivalente a un incremento del 672%. En términos de indicadores financieros el índice de liquidez sufrió un leve incremento al pasar de 2,74 a 3,3, lo que implica que existe mayor respaldo financiero a las obligaciones en el corto plazo. El aumento en el nivel de endeudamiento con relación al año 2020 se dio por efecto de los anticipos recibidos por contratos al pasar de 36% al 47% El margen EBITDA es de 9,76% representando un riesgo bajo para efectos de la continuidad del negocio en marcha, el cual realizando un análisis conforme al riesgo (NIA 570) evidencia que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que generen dudas significativas sobre la capacidad de continuar como entidad en funcionamiento.

INFORME COVID 19

Dando cumplimiento a las orientaciones del Consejo técnico de la Contaduría en relación con impacto del COVID 19 Certifico que, en el ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, se mantuvieron durante el año 2021 los procedimientos de Bioseguridad ordenados por el gobierno nacional que permitieron mitigar los efectos del Virus en los empleados de la entidad.

Cumplimiento en la aplicación de las normas contables

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al año 2021 comparativo con el 2020, se observó el marco normativo establecido en el Decreto 3022 del 2013, hoy Decreto único Reglamentario 2420 del 2015 y modificaciones que define el marco regulatorio de las Normas internacionales del grupo 2.

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

Opinión

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados de los registros de contabilidad, representan fielmente, en todos los aspectos de importancia material la situación financiera del ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2021, comparativos con el año 2020, 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 del ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros, y 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.

Considero que la evidencia de auditoría efectuada en ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO, proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión sin salvedades.

Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de Gestión correspondiente al año 2021 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.



GERSON MARIO AVILA DAZA
Revisor Fiscal
TP 39.630 -T

Yopal, Casanare marzo del 2022

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

INFORME DEL REVISOR FISCAL 2021

Señores

**ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS
ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO**

Ciudad

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del DUR 2420 de 2015, que se refieren al desarrollo de las responsabilidades del revisor fiscal contenidas el artículo 209 del Código de Comercio, las cuales se relacionan con la evaluación del cumplimiento de las disposiciones estatutarias, de la asamblea y de la Junta Directiva, y con la evaluación del control interno, emito este informe separado del dictamen sobre los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Manifiesto que, durante el 2021, **ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO** llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y de la Junta Directiva.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de la entidad han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el año 2021 los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y de la Junta Directiva, que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas y registros se llevan y conservan debidamente. Así mismo que ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y Derechos de autor.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros de la entidad y que en este se incluye una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.

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

Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Para cumplir con esta responsabilidad apliqué los principios contenidos en la ISAE 3000, tal como lo requiere el artículo 1.2.1.2. del DUR 2420 de 2015.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la asamblea de asociados y de la Junta Directiva.

Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo COSO II y III. Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad libre de incorrecciones materiales, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr una efectividad y eficiencia en las operaciones.

No obstante, cabe mencionar que, debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, detectar o corregir algunos errores importantes.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones estatutarias y a las decisiones de la Asamblea y de la Junta Directiva, también para saber si mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, además de la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Se han aplicado pruebas especialmente de carácter cualitativo, pero también se incluyeron cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias. Todos estos procedimientos los implementé durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de la estrategia para evaluar el período 2021. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

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

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias, de la asamblea de asociados y de la Junta Directiva. A su vez me permito certificar que ha cumplido con la actualización, como entidad sin ánimo de lucro ante la DIAN.

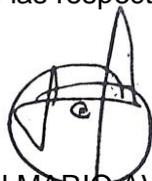
Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, según el modelo COSO II y III. ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y los de terceros que están en su poder para lo cual se ha mantenido el modelo de gobierno corporativo, que ha permitido documentar las relaciones con los grupos de interés. De igual forma continúa trabajando en el sistema de gestión de riesgos aplicado a los procesos de la entidad.

Informe sobre el cumplimiento a los aportes de seguridad social

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 ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO 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 ABC COLOMBIA, SOMOS TERRITORIO ha cumplido con los aportes a los Sistemas de Salud, pensiones y Riesgos profesionales y de Seguridad Social integral para la cual se emitieron las respectivas certificaciones para los grupos de interés.



GERSON MARIO AVILA DAZA
 Revisor fiscal
 TP Nro. 39.630-T

Yopal, marzo de 2022

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

0829645192087788

**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 4 días del mes de Febrero de 2022 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

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



39630-T

GERSON MARIO AVILA DAZA
C.C. 91246605
RES. INSCRIPCION 51 DEL 11/08/1994
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE BUCARAMANGA



Oscar Eduardo Fuentes Peña
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
DIRECTOR GENERAL

243610 47493

Identificación Pública - 199408111

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES



Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C.

FIRMA

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

99A60C8A4E000897

**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 BOGOTA a los 26 días del mes de Febrero de 2022 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

