



**ESTADOS
FINANCIEROS
Y REVELACIONES
AÑO 2019-2018**

ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
(En pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>DICIEMBRE</u> 2019	<u>DICIEMBRE</u> 2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y/o Equivalente	3		
BANCOS		0	0
CUENTAS DE AHORROS		120.264.042	2.412.335
DERECHOS FIDUCIARIOS		9.556.453	186.898
		<u>129.820.495</u>	<u>2.599.233</u>
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobra	4		
CLIENTES		55.357.216	37.311.112
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A		106.302	0
		<u>55.463.518</u>	<u>37.311.112</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>185.284.012</u>	<u>39.910.345</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	5		
EQUIPO DE OFICINA		6.240.000	6.240.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		14.281.675	11.751.675
DEPRECIACION ACUMULADA		-7.114.707	-4.191.675
		<u>13.406.968</u>	<u>13.800.000</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>13.406.968</u>	<u>13.800.000</u>
TOTAL ACTIVO		<u>198.690.980</u>	<u>53.710.345</u>



JAIME YESID ORJUELA LEON
Director Ejecutivo



ANDREA ROCIO NINO ORTEGA
CONTADORA
T.P. No. 134.444 - T



YULIANY CHACON MONTENEGRO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 86.798 - T

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por cobrar 6**

NACIONALES	127.908.848	2.706.484
BANCOS NACIONALES	7.003.692	7.839.074
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	570
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.983.000	18.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	850.000	895.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	877.400	1.852.174
ACREEDORES VARIOS	611.100	1.532.553
	<u>139.234.040</u>	<u>14.843.855</u>

Impuestos Gravámenes y tasas 7

IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR DE INDUSTRIA Y COMERCIO	10.571.000	1.760.000
	<u>9.183.000</u>	<u>4.174.000</u>
	<u>19.754.000</u>	<u>5.934.000</u>

Beneficio a Empleados 8

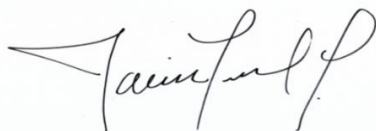
SALARIOS POR PAGAR	0	5.000
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3.050.643	2.874.637
INTERESES SOBRE CESANTIAS	366.077	344.957
	<u>3.416.720</u>	<u>3.224.594</u>

Pasivos Estimados y provisiones 9

OTRAS PROVISIONES	4.474.790	0
	<u>4.474.790</u>	<u>0</u>

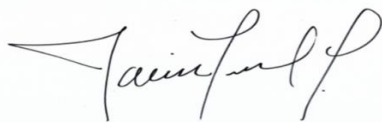
TOTAL PASIVO CORRIENTE**166.879.550****24.002.449****TOTAL PASIVO****166.879.550****24.002.449****PATRIMONIO****10**

FONDO SOCIAL	25.074.299	25.074.299
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2.103.535	5.613.131
EXCEDENTES ACUMULADOS	4.633.597	-979.534

TOTAL PATRIMONIO**31.811.430****29.707.896****TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO****198.690.980****53.710.345****JAIME YESID ORJUELA LEON**
Director Ejecutivo**ANDREA ROCIO NIÑO ORTEGA**
CONTADORA
T.P. No. 134.444 - T**YULIANY CHACON MONTENEGRO**
REVISORA FISCAL
T.P. No. 86.798 - T

ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(En pesos Colombianos)


		<u>DICIEMBRE</u> 2019	<u>DICIEMBRE</u> 2018
INGRESOS OPERACIONALES	11		
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS		969.996.397	440.341.319
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)		<u>-9.200.328</u>	<u>-3.278.866</u>
		960.796.069	437.062.453
COSTO DE VENTAS	12		
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS		819.596.741	297.643.327
		<u>819.596.741</u>	<u>297.643.327</u>
UTILIDAD BRUTA		141.199.328	139.419.126
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	13		
GASTOS DE PERSONAL		74.065.507	69.351.155
HONORARIOS		11.938.936	11.251.705
IMPUESTOS		9.281.000	4.222.000
ARRENDAMIENTOS		11.500.000	3.500.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		2.237.736	4.633.674
SEGUROS		310.112	799.389
SERVICIOS		6.776.725	10.363.127
GASTOS LEGALES		856.650	804.500
GASTOS DE VIAJE		1.580.746	382.960
DEPRECIACIONES		2.923.032	4.191.675
DIVERSOS		13.202.832	20.317.985
PROVISIONES		175.000	0
		<u>134.848.276</u>	<u>129.818.170</u>
OTROS COSTOS Y GASTOS	14		
FINANCIEROS		9.852.547	6.760.860
GASTOS EXTRAORDINARIOS		5.208	901.592
		<u>9.857.755</u>	<u>7.662.452</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	15		
FINANCIEROS		5.331.771	0
RECUPERACIONES		0	3.671.837
DIVERSOS		278.467	2.790
		<u>5.610.238</u>	<u>3.674.627</u>
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO		2.103.535	5.613.131



JAIME YESID ORJUELA LEON
Director Ejecutivo



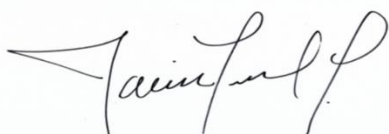
ANDREA ROCIO NIÑO ORTEGA
CONTADORA
T.P. No. 134.444 - T



YULIANY CHACON MONTENEGRO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 86.798 - T

ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En pesos Colombianos)

	2019	2018
PATRIMONIO		
Fondo Social		
Saldo a Comienzo y Final de año	25.074.299	25.074.299
Incremento	0	0
Saldo Final Fondo Social	25.074.299	25.074.299
Excedentes del Ejercicio		
Saldo a Comienzo del año	5.613.131	12.097.126
Traslado excedentes año anterior	5.613.131	12.097.126
Excedente del Ejercicio	2.103.535	5.613.131
Saldo a final de Excedentes	2.103.535	5.613.131
Excedentes Acumulados		
Saldo a Comienzo del año	-979.534	-13.076.660
Traslado excedentes año anterior	5.613.131	12.097.126
Saldo a final de Resultado Ejercicios Anteriores	4.633.597	-979.534
TOTAL PATRIMONIO A FINAL DEL AÑO	31.811.430	29.707.896



JAIME YESID ORJUELA LEON
Director Ejecutivo



ANDREA ROCIO NIÑO ORTEGA
CONTADORA
T.P. No. 134.444 - T



YULIANY CHACON MONTENEGRO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 86.798 - T

ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
(En pesos Colombianos)

2019 **2018**

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Aumento en Clientes	-18.046.104	0
Disminución en clientes	0	6.283.114
Aumento en anticipo de impuestos	0	572.000
Disminución en anticipo de impuestos	-106.302	0
Pago a Proveedores		-22.320.517
Aumneto obligación con proveedores	125.202.364	0
Aumento de Impuestos retenidos	1.965.000	0
Pago de Impuestos retenidos	0	-330.000
Incremento en otras cuentas por pagar	0	1.934.081
Disminución en otras cuentas por pagar	-1.941.797	0
Aumento de Pasivo con Impuestos	13.820.000	0
Disminución de Pasivo con Impuestos	0	-4.138.000
Aumento en Beneficios a Empleados	192.126	551.120
Aumento en Pasivos estimados y Provisiones	4.474.790	0
Ingresos Operacionales	960.796.069	437.062.453
Ingresos No operacionales	5.610.238	3.674.627
Gastos Administrativos	-131.925.244	-125.626.495
Otros Gastos	-9.857.755	-7.662.452
Costo de Ventas	-819.596.741	-297.643.327

EFFECTIVO NETO DE ACTIVIADES DE OPERACIÓN

130.586.644 **-7.643.396**

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Equipo de Computación	-2.530.000	0
---------------------------------	------------	---

EFFECTIVO NETO DE ACTIVIADES DE INVERSION

-2.530.000 **0**

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento de Obligaciones Financieras	0	1.890.926
Disminución de Obligaciones Financieras	-835.382	0

EFFECTIVO NETO DE ACTIVIADES DE FINANCIACION

-835.382 **1.890.926**

INGRESO NETO DE EFECTIVO

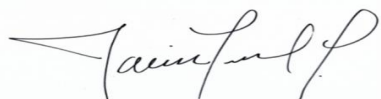
127.221.262,00 **-5.752.470,00**

EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO

2.599.233 8.351.703

EFFECTIVO FINAL AL CIERRE DEL PERIODO

129.820.495 **2.599.233**



JAIME YESID ORJUELA LEON
Director Ejecutivo



ANDREA ROCIO NIÑO ORTEGA
CONTADORA
T.P. No. 134.444 - T



YULIANY CHACON MONTENEGRO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 86.798 - T

ASOCIACION COLOMBIANA DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DE ALIMENTOS
NIT No. 860.055.689-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO 2019-2018

NOTA 1.-NORMAS GENERALES DE REVELACIÓN

La Asociación Colombiana de Ciencia y Tecnología de Alimentos -ACTA-, es una Asociación civil de carácter privado, sin ánimo de lucro, de responsabilidad limitada a su patrimonio, de número de asociados y patrimonio variable e ilimitado, que podrá identificarse con la sigla ACTA, reconocida por Resolución número 5346 de 28 de julio de 1977, emanada del Ministerio de Justicia.

La Asociación tiene como objetivos, estimular, impulsar y difundir el desarrollo de la ciencia y tecnología de los alimentos, entendiendo que la ciencia y tecnología de alimentos cubre las actividades involucradas desde la recolección hasta el consumo del alimento. La entidad puede desarrollar las actividades de promoción de la investigación en ciencia y tecnología de alimentos en universidades, institutos y empresas del sector, así como promover el desarrollo de reuniones de carácter científico y técnico, como congresos, simposios, mesas redondas, conferencia

Actualmente la asociación cuenta con tres empleados de planta, dos de ellos son a término indefinido y otro a término fijo, a través de este talento humano es que la entidad desarrolla su objeto social principal. La entidad no posee una sede propia por lo cual tiene un contrato de arriendo de una oficina para el desarrollo de sus operaciones y en la actualidad posee muebles y equipo de cómputo e impresora como activos

Los miembros de la Junta directiva del periodo comprendido del 2019-2021 son:

NOMBRES Y APELLIDOS	IDENTIFICACION	CARGO
Edna Liliana Peralta Baquero	52.150.607	Presidente
Pedro Pablo Posada Puerta	98.542.079	Vicepresidente
Jorge Arturo Cabrera Laverde	19.105.957	Secretario
Clara Elizabeth Quijano Celis	41.520.093	Vocal
Olga Carla Maria Blanco Lizarado	1.016.026.216	Vocal
Heidi Tatiana Jimenez Ariza	53.045.703	Vocal
Maria Consuelo Vanegas Lopez	35.325.228	Vocal
Gerardo González Martinez	79.496.802	Suplente
Magda Ivone Pinzon Fandiño	41.721.518	Suplente
Luis Fernando Guzman Luque	17.067.763	Suplente
Pacífico Segundo Castro Gil	85.475.447	Suplente
Maria Isabel Ines Elvira Muñoz de Londoño	21.066.345	Suplente
Paola Bernandi Madriñan	52.149.570	Suplente
Sandra Rocio Benitez Fernandez	52.714.085	Suplente

IMPUESTOS NACIONALES Y MUNICIPALES APLICABLES A ACTA

a) Impuesto de Renta y Complementarios: ACTA es sujeto pasivo de este impuesto de acuerdo con la ley 1819 de 2016 “reforma tributaria estructural” y el decreto reglamentario 2150 de diciembre de 2017, pero se clasifica como una entidad contribuyente del Régimen Tributario Especial, según lo establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario, siempre y cuando solicite ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2 del E.T., su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, para lo cual tiene plazo hasta el 31 de marzo de 2020 y la autoridad tiene plazo de aceptar o rechazar esta solicitud hasta el 31 de octubre de 2020.

b) Impuesto de Industria y Comercio: Impuesto municipal liquidado sobre el valor de los ingresos de ACTA. La entidad es sujeta pasiva del impuesto de industria y comercio y agente retenedor del impuesto por los pagos hechos a sus proveedores sujetos pasivos conforme a la reglamentación expedida por el Concejo Municipal Bogotá Distrito Capital.

c) Gravamen a los Movimientos Financieros: ACTA es sujeto pasivo del gravamen equivalente al 4x1000 de los retiros de sus cuentas bancarias.

d) Impuesto al Valor Agregado: ACTA es sujeto pasivo y tiene la obligación de facturar sus ingresos provenientes de las diferentes actividades sujetas al IVA.

NOTA 2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera se ha elaborado de acuerdo con la Norma contable de Información Financiera para Microempresas, de acuerdo a lo establecido en la ley 1314 de 2009, los decretos reglamentarios 2706 de 2012 y 2712 del 2013, la Asociación en el año 2014-2015 en cumplimiento de los requisitos y por mandato legal realizó el proceso de transición para la conversión de sus estados financieros bajo el marco normativo de información financiera para Microempresas denominado "Contabilidad Simplificada" considerando que cumplía con los siguientes requisitos:

* Contar con una planta de personal no superior a diez (10) trabajadores. La asociación a cierre de los estados financieros de 2013, tenía un empleado vinculado con contrato laboral y tres contratos por servicios profesionales.

* Poseer activos totales, excluida la vivienda, por valor inferior a quinientos (500) Salarios Mínimos mensuales legales vigentes. Al cierre 31 de diciembre 2013, de acuerdo a los estados financieros no poseía dicho monto de activos.

* Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 SMMLV. La entidad al 31 de diciembre de 2013 no registraba ingresos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, aplica la base del devengo, los hechos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

HIPOTESIS DEL NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar el conjunto de Estados Financieros de la Asociación Colombiana de Ciencia y Tecnología de Alimentos (ACTA), la gerencia evaluó la capacidad que tiene la asociación para continuar como negocio en Marcha. Los Estados Financieros se elaboraron bajo el criterio de que la asociación esta en plenitud de sus funciones. Por el momento no se tiene la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, debido a que no existe incertidumbre relacionadas con las actividades del negocio.

UNIDAD DE MEDIDA

El Estado de Situación Financiera se encuentra presentado en pesos colombianos

ACTIVOS

Representa los recursos obtenidos por La Asociación como resultado de sus operaciones.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Efectivo en caja y depósitos en entidades financieras a la vista (cuentas de ahorro, corrientes y fiducias). Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento máximo por tres meses. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de ACTA, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. En el estado de situación financiera los sobregiros se presentan en las obligaciones financieras y en el estado de flujos de efectivo de forma neta en el efectivo y equivalentes. Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro y de las inversiones que posee representadas en la Fiducia.

INSTRUMENTO FINANCIEROS

Todos los instrumentos de deuda que contemplan financiación se reconocen cuando la entidad se hace parte contractual. La medición inicial se hace por el costo de transacción y la medición posterior por el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso de los activos. Para el deterioro de los instrumentos financieros al costo amortizado del activo se utiliza el método de la pérdida incurrida.

Se consideran instrumentos de financiación por ACTA: Las inversiones de deuda (CDT, Bonos y similares), la Cartera de Créditos (préstamos por cobrar), y las obligaciones financieras. Las inversiones de deuda que son instrumentos de financiación al costo amortizado y están pactadas a 90 días o menos o le faltan 90 días o menos para su redención (vencimiento), se presentan como parte de los componentes del efectivo y equivalentes del efectivo.

Los instrumentos de deuda corrientes se miden al importe no descontado, menos cualquier deterioro por incobrabilidad en el caso del activo, utilizando el método de la pérdida incurrida. La entidad considera instrumentos de deuda corrientes: cuentas por cobrar y por pagar cuyo pacto de realización está definido a menos de 12 meses.

Las cuentas por cobrar al costo histórico menos deterioro están principalmente constituidas por deudores comerciales por venta de bienes y servicios, convenios por bienes y servicios financiados a corto plazo (menos de 12 meses). El deterioro de las cuentas por cobrar se establece con base en el modelo de pérdida incurrida, en donde se analiza la evidencia objetiva disponible a la fecha de reporte, que pueda eventualmente generar incertidumbre sobre la llegada de los flujos de efectivo asociados a la partida.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

ACTA, mide sus activos de propiedad planta y equipo al costo histórico, usa el método depreciación de línea recta, de acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos. Las reparaciones y mantenimientos se cargan a los resultados del período, mientras que las compras, mejoras y adiciones constituyen un mayor valor de los activos.

ACTA, medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado. ACTA distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, la entidad revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

INGRESOS

ACTA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La Asociación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. ACTA excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

ACTA reconocerá ingresos de actividades ordinarias cuando los bienes se vendan o los servicios se intercambien por bienes o servicios de naturaleza diferente en una transacción de carácter comercial. En ese caso, la entidad medirá la transacción:

- Al valor razonable de los bienes o servicios recibidos, ajustado por el importe de cualquier efectivo o equivalente al efectivo transferido.
- Si el importe según no se puede medir con fiabilidad, entonces por el valor razonable de los bienes o servicios entregados, ajustado por el importe de cualquier efectivo o equivalente al efectivo transferido.
- Si no se puede medir con fiabilidad el valor razonable ni de los activos recibidos ni de los activos entregados, entonces por el importe en libros de los activos entregados, ajustado por el importe de cualquier efectivo o equivalente al efectivo transferido.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, ACTA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

COSTOS Y GASTOS

Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la administración de asociación, realizadas durante un período, que no provienen de retiros de capital o de excedentes, sino de los rubros asignados en el presupuesto ordinario aprobado por la Asamblea General.

En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos, costos y gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período. Los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan. Realización. Sólo pueden reconocerse hechos económicos realizados. Se entiende que un hecho económico se ha realizado cuando quiera que pueda comprobarse que, como consecuencia de transacciones o eventos pasados, internos o externos, el ente económico tiene o tendrá un beneficio o un sacrificio económico, o ha experimentado un cambio en sus recursos, en uno y otro caso razonablemente cuantificables. Los hechos deben reportarse cronológicamente.

PARTES RELACIONADAS

ACTA considera partes relacionadas, aquellas personas naturales o jurídicas que ejercen control o influencia significativa en la definición de las políticas y decisiones de la asociación de acuerdo a lo mandado por parte de la Asamblea. La Asociación considera partes relacionadas de acuerdo con lo anterior las siguientes:

- El Presidente de la Junta directiva.
- Representante legal y/o Director Ejecutivo.
- Miembros principales y suplentes de la Junta Directiva.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de La Asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es a corto y largo plazo. Algunas de las cuentas por pagar son a proveedores, obligaciones financieras, por Impuestos a Cargo o Beneficios a empleados.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo disponible por la entidad incluye los depósitos en cuentas de ahorro e inversiones. Los depósitos mencionados anteriormente están en entidades bancarias autorizadas en el país. Los cuales se encuentran debidamente desglosado en el estado de Flujos de Efectivo con corte a 31 de diciembre el cual comprendía:

CUENTA	2.019	2.018
Bancolombia	120.264.042	2.412.335
FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL	9.556.453	186.898
TOTALES	129.820.495	2.599.233

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros altamente líquidos, los cuales están representados en los clientes y anticipos.

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de las actividades generadas en desarrollo de su actividad mercantil, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación. Aunque las cuentas por cobrar han presentado una recuperación del 90%.

Estos valores son a favor de la Asociación por concepto de ventas de servicios y afiliaciones, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social, valores cuyo plazo de recuperación es inferior a 180 días en un 90% cuentas conformada por:

CUENTA	2.019	2.018
CLIENTES	55.357.216	37.311.112
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	106.302	0
TOTALES	55.463.518	37.311.112

NOTA 5- PROPIEDAD , PLANTA Y EQUIPO

ACTA, contabiliza los activos de propiedad planta y equipo al costo histórico, utiliza el método de línea recta para la depreciación, con base en la vida útil de cada activo. Los activos fijos a 31 de diciembre comprendían:

CUENTA	2.019	2.018
Propiedad, planta y Equipo		
EQUIPO DE OFICINA	6.240.000	6.240.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	14.281.675	11.751.675
DEPRECIACION ACUMULADA	-7.114.707	-4.191.675
TOTALES	13.406.968	13.800.000

NOTA - 6 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

ACTA, presenta unas obligaciones a terceros contraídas con el desarrollo del objeto social de la asociación. Pero cuenta con una liquidez bastante sólida lo que le ha permitido cumplir con todas las obligaciones.

Dentro de las cuentas por pagar se encuentran los descuentos tributarios que la entidad descuenta a los contribuyentes o sujetos pasivos por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria

Las Retenciones y aportes de nómina como los acreedores varios, comprenden los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados de La Asociación mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

CUENTA	2.019	2.018
BANCOS NACIONALES	7.003.692	7.839.074
NACIONALES	127.908.848	2.706.484
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	0	570
RETENCIONES EN LA FUENTE	1.983.000	18.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	850.000	895.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	877.400	1.852.174
ACREEDORES VARIOS	611.100	1.532.553
TOTALES	139.234.040	14.843.855

NOTA -7 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al pasivo corriente que se adquiere por la causación del Impuesto de Industria y Comercio e IVA por el desarrollo del objeto social de la entidad.

CUENTA	2.019	2.018
Impuestos, Gravámenes y Tasas		
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	10.571.000	1.760.000
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	9.183.000	4.174.000
TOTALES	19.754.000	5.934.000

NOTA- 8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

ACTA, presenta las siguientes obligaciones adeudadas a favor de los empleados por concepto de nómina y prestaciones sociales consolidadas a 31 de diciembre:

CUENTA	2.019	2.018
Obligaciones Laborales		
SALARIOS POR PAGAR	0	5.000
CESANTIAS CONSOLIDADAS	3.050.643	2.874.637
INTERESES SOBRE CESANTIAS	366.077	344.957
TOTALES	3.416.720	3.224.594

NOTA- 9 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Durante la vigencia del 2019, ACTA reconoció en sus estados financieros el costo de 15 cursos adicionales que no se contemplaron dentro del proyecto del SENA pero que si se ejecutarán, la factura emitida por la empresa COEC fue recibida para su cobro en el 2020.

CUENTA	2.019	2.018
PARA COSTOS Y GASTOS	4.474.790	0

NOTA -10 PATRIMONIO

El Patrimonio de ACTA esta compuesto por el Fondo Social, los resultados obtenidos en el desarrollo de las actividades ordinarias, y los resultados acumulados en periodos anteriores.

Los excedentes de ejercicios anteriores, considerando que corresponde a los excedentes del año 2018 menos la perdida acumulada que se tenia a ese mismo corte, son recursos con destinación específica dado que en el Asamblea donde se aprobaron los Estados Financieros del 2018 se aprobó la reinversión de estos excedentes en propiedad planta y equipo específicamente en equipos de computación para la Asociación.

CUENTA	2.019	2.018
Patrimonio		
FONDO SOCIAL	25.074.299	25.074.299
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.633.638	-979.534
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2.103.494	5.613.131
TOTALES	31.811.430	29.707.896

NOTA -11 INGRESOS OPERACIONALES

Presenta los ingresos relacionados con las actividades de asociación como afiliaciones, cursos, asesorias y proyectos SENA , reducidos por las Devoluciones de Venta presentadas en el periodo.

CUENTA	2.019	2.018
INGRESOS OPERACIONALES		
CUOTA AFILIACIÓN ESTUDIANTES	297.300	1.334.000
CUOTA AFILIACION PROFESIONALES	4.147.176	5.518.000
CUOTAS AFILIACION EMPRESAS E INSTITUCIONES	97.327.555	89.955.988
DONACIONES ACTA	28.879.192	480.000
OTROS	560.000	1.200.000
CURSOS Y ASESORIAS	217.791.847	90.823.166
PROYECTOS	620.993.327	140.343.840
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	-9.200.328	-3.278.866
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	960.796.069	326.376.128

NOTA -12 COSTOS DE VENTAS

Presenta los costos incurridos por la asociación durante el periodo, para el desarrollo del objeto social de la entidad con corte a 31 de diciembre

CUENTA	2.019	2.018
COSTO DE VENTAS		
ENVIOS	453.500	482.700
OTROS	2.689.545	0
MARKETING DIGITAL	7.792.500	5.425.000
Utiles y Papeleria	677.280	0
REVISTA	2.220.000	0
PUBLICIDAD (VYDRA MANTRA)	727.678	0
PUBLICIDAD (MAILCHIMP)	5.412.454	0
PUBLICIDAD (DROPBOX)	1.761.061	0
PAGINA WEB Y MAKETING	10.118.857	0
CURSOS Y ASESORIAS	161.067.937	45.449.036
SENA	625.963.471	167.998.145
DIFERENCIA EN CAMBIO	263.430	0
GASTOS BANCARIOS	449.028	0
TOTAL COSTO DE VENTA	297.643.327	123.324.813

NOTA -13 GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

ACTA incurre en algunos gastos para el desarrollo operacional de la asociación durante el periodo, los cuales se encuentran representados en los gastos de personal con el pago de salarios, honorarios, seguros; administrativos como arriendo, seguros, etc. Además de la depreciación.

CUENTA	2.019	2.018
GASTOS DE PERSONAL		
SUELDOS	42.552.570	38.568.506
INCAPACIDADES	0	2.005.188
AUXILIO DE TRANSPORTE	2.163.813	1.558.395
CESANTIAS	3.965.506	3.752.908
INTERESES SOBRE CESANTIAS	466.713	443.616
PRIMA DE SERVICIOS	3.958.576	3.773.761
VACACIONES	3.025.545	2.854.037
AUXILIOS	1.991.242	1.589.826
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.283.524	0
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	251.300	215.600
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S.	4.026.267	4.185.645
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y CESANTIAS	5.712.290	5.906.422
APORTES CAJAS DE COMEPESACION FAMILIAR	2.074.212	1.830.088
APORTE I.C.B.F.	1.555.934	1.372.866
SENA	1.038.056	916.144
OTROS	0	378.153
HONORARIOS		
REVISORIA FISCAL	5.386.029	5.101.282
ASESORIA FINANCIERA	6.252.907	5.944.423
OTROS	300.000	206.000
IMPUESTOS		
INDUSTRIA Y COMERCIO	9.281.000	4.222.000
ARRIENDOS		
TERRENOS	11.500.000	3.500.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	2.237.736	4.633.674
SEGUROS		
CUMPLIMIENTO	0	500.639
OTROS	310.112	298.750

SERVICIOS

ASEO Y VIGILANCIA	0	599.349
ASISTENCIA TECNICA	0	3.863.697
TELEFONO	4.113.014	3.935.392
TRANSPORTE FLETES ACARREOS	0	110.000
OTROS	2.663.711	1.854.689

GASTOS LEGALES

NOTARIALES	5.950	0
REGISTRO MERCANTIL	452.000	574.000
OTROS	398.700	230.500

GASTOS LEGALES

ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	716.315	332.960
PASAJES AEREOS	636.431	0
PASAJES TERRESTRES	228.000	50.000

DEPRECIACIONES

EQUIPO DE OFICINA	438.454	4.191.675
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.484.578	0

DIVERSOS

MUSICA AMBIENTAL	0	214.976
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	2.030.436	961.026
IMPUESTO AL CONSUMO	32.880	541.772
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	748.426	1.180.054
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.182.434	3.316.737
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.130.058	1.643.865
TAXIS Y BUSES	3.097.506	3.396.000
CASINO Y RESTAURANTE	2.053.984	4.247.438
PARQUEADEROS	1.062.390	990.242
PEAJES	142.300	327.100
OTROS	722.418	3.498.775

DETERIORO DE CARTERA

DEUDORES	175.000	0
----------	---------	---

TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS

134.848.317 129.818.170

NOTA -14 OTROS COSTOS Y GASTOS

Se clasifican en los gastos financieros que representan los gastos Bancarios, Comisiones, el gravamen a los movimientos Financieros. Además de los otros gastos en los que incurre la asociación.

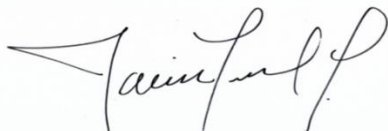
CUENTA

	2.019	2.018
GASTOS BANCARIOS	2.808.054	1.537.401
COMISIONES	1.694.923	1.708.138
INTERESES	2.486.202	1.583.492
DIFERENCIA EN CAMBIO	72.639	11.017
OTROS	2.790.729	1.920.812
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.195	572.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.012	329.592
TOTAL OTROS COSTOS Y GASTOS	9.857.754	7.662.452

NOTA -15 INGRESOS NO OPERACIONALES

Son los ingresos que recibe la asociación y no se encuentran relacionados directamente con el objeto de asociación, como son reintegro de gastos, recuperación de cartera, intereses bancarios, entre otros. A corte 31 de diciembre la asociación presenta los siguientes ingresos no operacionales:

CUENTA	2.019	2.018
FINANCIEROS	5.331.771	0
RECUPERACIONES	0	3.671.837
DIVERSOS	278.467	2.790
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	5.610.238	3.674.627



JAIME YESID ORJUELA LEON
Director Ejecutivo



ANDREA ROCIO NINO ORTEGA
CONTADORA
T.P. No. 134.444 - T



YULIANY CHACON MONTENEGRO
REVISORA FISCAL
T.P. No. 86.798 - T