



ASOCIACIÓN COLOMBIANA  
POR EL AVANCE DE LA CIENCIA

ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
NIT. 890.203.944-9

Por años, a diciembre 31

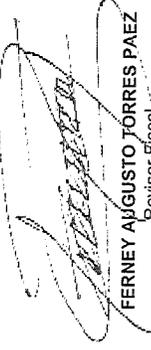
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Nota	2019	2018	VARIACION	%	PASIVOS	Nota	2019	2018	VARIACION	%
<b>Activo Corriente</b>						<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	3.418.946	997.869	2.421.077	243%	Pasivos Financieros corrientes	12	78.129	178.667	-100.538	-56%
Inversiones a Corto Plazo	5	53	53	0	0%	Cuentas Comerciales por Pagar	13	235.570	545.748	-310.177	-57%
Cuentas Comer. X Cobra y Otras	6	457.907	1.493.378	-1.035.471	-69%	Pasivos por Impostos Ctes	14	358.117	146.322	211.795	145%
Inventario	7	6.430	7.203	-773	-11%	Obligaciones Laborales y Seg. Social	15	103.644	65.043	38.600	59%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>3.883.336</b>	<b>2.498.503</b>	<b>1.384.833</b>		<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>775.460</b>	<b>935.779</b>	<b>-160.319</b>	
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>						<b>Otros Pasivos</b>					
Activo Fijo	8	2.219.392	1.469.232	750.161	51%	Obligaciones Financieras no corrientes	12	536.541	534.996	1.544	0%
Depreciación Acumulada	8	-234.222	-215.682	-18.539	9%	Otros Pasivos No Financieros	16	2.901.843	1.353.531	-816.990	-60%
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>		<b>1.985.171</b>	<b>1.253.549</b>	<b>731.621</b>		<b>Total Otros Pasivos</b>		<b>3.438.384</b>	<b>1.888.528</b>	<b>1.549.856</b>	
<b>Intangibles</b>						<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>4.213.844</b>	<b>2.824.307</b>	<b>1.389.537</b>	
Derechos de Prop. Intelect. Patente	9	34.448	6.143	28.305	461%	<b>PATRIMONIO</b>					
Licencias y Franquicias	9	223.466	223.466	0	0%	Fondo Social	17	397.145	397.145	0	0%
Amortización Acumulada	9	-229.609	-215.555	-14.055	7%	Donaciones	17	92.865	92.865	0	0%
<b>Total Intangibles</b>		<b>28.305</b>	<b>14.055</b>	<b>14.250</b>		Ganan. (Perd) por Otros Resultados Integ.	17	0	0	100%	
<b>Activo financiero no corriente</b>						Superavit por Valorizaciones	17	531.276	-216.059	747.335	-346%
Inversiones a largo plazo	10	178.899	173.184	5.715	3%	Reservas Excedentes	17	74.989	74.989	0	0%
<b>Total Activo financiero no corriente</b>		<b>178.899</b>	<b>173.184</b>	<b>5.715</b>		Revalorizaciones	17	60.282	60.282	0	0%
<b>Otros Activos</b>						Revalorizados Ejercicio Anteriores	17	645.174	638.888	6.286	1%
Activos por Impuestos Ctes	11	12.294	11.409	885	8%	Resultado del Ejercicio	17	72.431	82.201	-9.770	-12%
Otros Activos No financieros		0	0	0	100%	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.874.160</b>	<b>1.130.310</b>	<b>743.850</b>	
Diferidos	11	0	3.918	-3.918	-100%						
<b>Total Otros Activos</b>		<b>12.294</b>	<b>15.327</b>	<b>-3.033</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>6.088.004</b>	<b>3.954.617</b>	<b>2.133.387</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.088.004</b>	<b>3.954.617</b>	<b>2.133.387</b>							

Las notas a los Estados financieros son parte integral de los mismos

  
MARIA PIEDAD VILLAVECES NIÑO  
Representante Legal

  
EDNA YOLIMA USGAME ALARCON  
Contadora  
TP 66609-T

  
FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ  
Revisor Fiscal  
TP 185024-T

DELEGADO POR L&O REVISORES FISCALES AUDITORES  
EXTERNOS SAS. VER DF-0193-19



**ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA**  
**NIT. 890.203.944-9**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**De Enero 1 a diciembre 31**

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2019	2018	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>	<b>18</b>	<b>2.878.419</b>	<b>2.885.022</b>	<b>(6.603)</b>	<b>100%</b>
Asociados		141.552	114.902	26.651	23%
Administracion de convenios y contratos		1.550.216	136.430	1.413.787	1036%
Capacitaciones		301.334	937.559	(636.224)	-68%
Ventas de Revista		0	0	0	100%
Consultorias		60.246	107.743	(47.497)	-44%
Venta de Libros , videos y Merchandising		0	0	0	100%
Expociencia		0	762.813	(762.813)	-100%
Evaluaciones de Proyectos		822.327	775.288	47.039	6%
Otros		<u>2.743</u>	<u>50.287</u>	<u>(47.544)</u>	<u>-95%</u>
<b>EGRESOS</b>		<b>2.818.408</b>	<b>3.017.674</b>	<b>(199.267)</b>	<b>-7%</b>
Gastos de Administracion	19	1.271.240	560.886	710.354	127%
Costos de Distribucion	21	636.967	938.065	(301.098)	-32%
Costo por Servicios y Ventas	23	891.662	1.500.737	(609.075)	-41%
Gastos de Depreciacion	24	18.539	17.987	552	3%
Excedentes (Pérdida) Operativos		<u>60.011</u>	<u>(132.652)</u>	<u>192.663</u>	<u>(1,45)</u>
<b>NO OPERACIONALES</b>		<b>12.420</b>	<b>214.854</b>	<b>(202.434)</b>	<b>-94%</b>
Ingresos Financieros	20	8.621	10.869	(2.249)	-21%
Gastos Financieros	22	108.104	87.215	20.889	24%
Otros Ingresos	20	245.366	349.967	(104.600)	-30%
Otros Egresos	22	133.463	58.767	74.696	127%
Excedentes (Pérdida) del Ejercicio antes de Imptos	25	<u>72.431</u>	<u>82.201</u>	<u>(9.770)</u>	<u>-12%</u>
Impuesto de Renta y Complementarios		0	0	0	
Excedentes (Pérdida) del Ejercicio		<u><u>72.431</u></u>	<u><u>82.201</u></u>	<u><u>(9.770)</u></u>	<u><u>-12%</u></u>

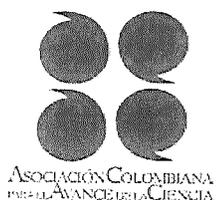
Las notas a los Estados Financieros son parte integral de los mismos

**MARIA PIEDAD VILLAVECES NIÑO**  
Representante Legal

**EDNA YOLIMA USGAME ALARCON**  
Contadora  
TP 66609-T

**FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 185024-T

DELEGADO POR L&Q REVISORES FISCALES  
AUDITORES EXTERNOS SAS, VER DF-0193-19

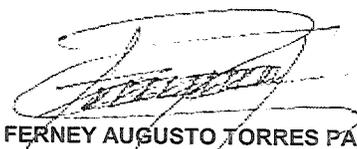


**ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA**  
**NIT 890.203.944-9**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Por los Años Terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

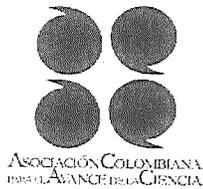
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
Utilidad Neta	72.431	82.201
Mas (Menos) Gastos (Ingresos) que no afectaron el capital de trabajo		
Depreciación Acumulada	18.539	17.987
Otros	(109.043)	
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES</b>	<b>(18.073)</b>	<b>100.189</b>
Proveedores	0	0
Cuentas por Pagar	49.838	43.889
Impuestos, Tasas y Contribuciones	31.856	28.166
Obligaciones Laborales	(22.624)	6.527
Otros Activos no Financieros (Convenios y Contratos)	1.436.139	247.721
Ingreso Diferido	0	0
Deudores	1.034.586	682.956
Inventarios	773	(15.567)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>2.530.568</b>	<b>993.690</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Inversiones Corrientes	(5.715)	0
Disminucion de activos Fijos	(2.825)	(173.184)
Intangibles	(28.305)	60.282
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(36.845)</b>	<b>(112.902)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Obligaciones Financieras	(54.573)	(5.069)
<b>FLUJO EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(54.573)</b>	<b>(5.069)</b>
VARIACION EN EL EFECTIVO	2.421.077	(472.170)
<b>EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>997.869</b>	<b>1.470.038</b>
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>3.418.946</b>	<b>997.869</b>

  
**MARIA PIEDAD VILLAVECES NIÑO**  
 Representante Legal

  
**EDNA YOLIMA USGAME ALARCON**  
 Contadora  
 TP 66609-T

  
**FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 185024-T

DELEGADO POR L&Q REVISORES FISCALES  
 AUDITORES EXTERNOS SAS, VER DF-0193-19



**ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA**  
**NIT. 890.203.944-9**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

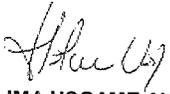
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

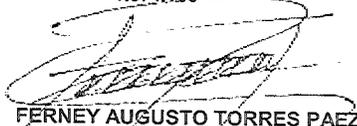
PATRIMONIO	SALDO ANTERIOR A DICIEMBRE 31 2017	MOVIMIENTOS DEBITO	MOVIMIENTOS CREDITO	SALDOS A DIC 31 DE 2017
Fondo Social	397.145	-	-	397.145
Donaciones	89.365	-	3.500	92.865
Ganan. (Perd) por Otros Resultados Integ	179.895	-	-	179.895
Superavit por Valorizaciones	-	-	-	-
Reservas Excedentes	74.989	-	-	74.989
Revalorizaciones	-	-	-	-
Resultados Ejercicio Anteriores	96.908	-	95.143	192.051
Resultado del Ejercicio	95.143	95.143	94.028	94.028
<b>T O T A L E S</b>	<b>933.445</b>	<b>95.143</b>	<b>192.671</b>	<b>1.030.974</b>

PATRIMONIO	SALDOS A DIC 31 DE 2017	MOVIMIENTOS DEBITO	MOVIMIENTOS CREDITO	SALDOS A DIC 31 DE 2018
Fondo Social	397.145	-	-	397.145
Donaciones	92.865	-	-	92.865
Ganan. (Perd) por Otros Resultados Integ	179.895	179.895	-	-
Superavit por Valorizaciones	-	216.059	-	(216.059)
Reservas Excedentes	74.989	-	-	74.989
Revalorizaciones	-	-	60.282	60.282
Resultados Ejercicio Anteriores	192.051	122.044	568.881	638.887
Resultado del Ejercicio	94.028	94.028	82.201	82.201
<b>T O T A L E S</b>	<b>1.030.974</b>	<b>612.027</b>	<b>711.364</b>	<b>1.130.310</b>

PATRIMONIO	SALDOS A DIC 31 DE 2018	MOVIMIENTOS DEBITO	MOVIMIENTOS CREDITO	SALDOS A DIC 31 DE 2019
Fondo Social	397.145	-	-	397.145
Donaciones	92.865	-	-	92.865
Ganan. (Perd) por Otros Resultados Integ	-	-	-	-
Superavit por Valorizaciones	(216.059)	-	747.335	531.276
Reservas Excedentes	74.989	-	-	74.989
Revalorizaciones	60.282	-	-	60.282
Resultados Ejercicio Anteriores	638.887	126.543	132.829	645.173
Resultado del Ejercicio	82.201	82.201	72.431	72.431
<b>T O T A L E S</b>	<b>1.130.310</b>	<b>208.745</b>	<b>952.596</b>	<b>1.874.160</b>

  
**MARIA PIEDAD VILLAVECES NIÑO**  
 Representante Legal

  
**EDNA YOLIMA USGAME ALARCON**  
 Contadora  
 TP 66609-T

  
**FERNEY AUGUSTO TORRES PAEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 185024-T

DELEGADO POR L&Q REVISORES FISCALES  
 AUDITORES EXTERNOS SAS, VER DF-0193-19

## **NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

**LA ASOCIACIÓN PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA “ACAC”** es una entidad privada sin ánimo de lucro, fundada el 9 de Octubre de 1970, con personería jurídica otorgada el 13 de Agosto de 1979 según resolución No. 2722 emanada del Ministerio de Justicia y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 13 de febrero de 1997 bajo el No. 00002097, tienen como objeto social principal contribuir al desarrollo de Colombia a través de la ciencia la tecnología y la innovación con un espíritu crítico interdisciplinario, incluyente e interinstitucional.

Tiene como domicilio la ciudad de Bogotá y se encuentra vigente hasta el 7 de agosto de 2079.

Su misión “Contribuir al fomento de la ciencia, la tecnología y la innovación creando conciencia pública de su importancia y desarrollando estrategias para el beneficio de la sociedad”.

## **NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) SECCIÓN 34 emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés)

### **Objetivo de los Estados Financieros:**

Los estados financieros tienen como objetivo brindar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de la Junta Directiva.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

### **Principales políticas contables**

- **Instrumentos Financieros Básicos:** Son ejemplo de instrumentos financieros para la Asociación: Cuentas de origen comercial y pagares por cobrar y pagar, prestamos de Bancos o terceros, Cuentas por pagar en una moneda extranjera, los cambios en cuentas por pagar originadas por diferencia en cambio se reconocerá en el estado de Resultados Integrales.

- **Inventarios:** Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; la Asociación reconocerá los inventarios que se incorporan a los EEEF en el momento en que estén bajo el control del ente económico, una vez que hayan cumplido con los requerimientos de activo, Los inventarios de la entidad corresponden a Libros de carácter científico, cuadernos y otros elementos.
- **Propiedades Planta y Equipo:** La Asociación reconocerá un elemento de propiedades planta y equipo si y solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad. Los terrenos y los edificios son activos separables y la Asociación los contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

#### Medición inicial

ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo de la entidad comprende:

- (a) su precio de adquisición, incluidos 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 Presidencia. 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.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA considera que los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo y los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- (a) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- (b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- (c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal)
- (d) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- (e) Los costos por préstamos

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

#### Medición del Costo

La Asociación mide el costo de un elemento de propiedades planta y equipo al precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento, si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Algunos elementos de propiedades, planta y equipo pueden haber sido adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios, o de una combinación de activos monetarios y no monetarios. La entidad medirá el costo del activo adquirido por su valor razonable, a menos que

- (a) la transacción de intercambio no tenga carácter comercial, o
- (b) ni el valor razonable del activo recibido ni el del activo entregado puedan medirse con fiabilidad. En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado.

#### Medición posterior

La política contable de ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA para la medición posterior del grupo de inmuebles de propiedad, planta y equipo por su valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor posteriores. Las revaluaciones se harán anualmente, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del período sobre el que se informa los demás grupos se medirán por el modelo de costo que equivale al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro del valor acumulado, ASOCIACION COLOMBIANA PARA EL AVANCE DE LA CIENCIA reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Las vidas útiles de la propiedad planta y equipo son:

<b>ACTIVOS</b>	<b>VIDAS ÚTILES</b>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	70 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	7 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	5 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	5 AÑOS

- **Propiedades de Inversión:** La Asociación medirá las propiedades de inversión por su costo de reconocimiento inicial.
- **Activos Intangibles distintos de la Plusvalía:** La Asociación para el avance de la ciencia reconocerá el desembolso incurrido internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de Investigación y Desarrollo.
- **Provisiones:** La Asociación medirá una provisión con la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa: La mejor estimación es el importe que la entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.
- **Pasivos y Patrimonio:** La Asociación clasificara como pasivo o patrimonio si cumple con las siguientes definiciones, Patrimonio = Participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos y Pasivos = Obligaciones presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados
- **Ingreso:** La asociación aplicara los criterios de reconocimiento de ingresos de Actividades ordinarias por separado a cada transacción, por unidad de negocio. Sin embargo, la entidad aplicara los criterios de reconocimiento a los componentes identificables por separado de una única transacción cuando sea necesaria para reflejar la esencia de esta.

### NOTA 3. POLIZAS DE SEGUROS

La Asociación tiene contratadas pólizas que ampara múltiples riesgos empresariales, tales como:

Todo riesgo daño material, responsabilidad civil, transporte de valores y manejo, durante el período económico terminado en diciembre 31 de 2019 se presentó un siniestro que hizo necesario el reclamo ante las respectivas compañías aseguradoras.

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Representa el total de fondos que tiene la Asociación a su disposición en las cuentas corrientes y de ahorros en las diferentes entidades financieras, incluyendo los valores depositados por los convenios o proyectos que se estén desarrollando.

ÍTEMS	2019	2018
CAJA MENOR OFICINA PRINCIPAL	2.000	2.000
268-00299-5 ACAC CUENTA CORRIENTE	2.181	-
CUENTAS DE AHORROS	3.414.445	995.869
REMESAS EN TRANSITO	320	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.418.946</b>	<b>997.869</b>

## NOTA 5. INVERSIONES A CORTO PLAZO:

Son los derechos que tiene la Asociación en una entidad, de la cual recibe anualmente unos dividendos.

ÍTEMS	2019	2018
CORFERIAS	53	53
<b>TOTAL</b>	<b>53</b>	<b>53</b>

## NOTA 6. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los valores representan las cuentas por cobrar por la prestación de servicios, anticipos o prestamos que van a ser cobrados en un período corriente.

ÍTEMS	2019	2018
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	243.958	1.055.712
ANTICIPOS Y AVANCES	14.493	170.898
DEUDORES VARIOS	199.273	268.600
OTROS DEUDORES	183	- 1.832
<b>TOTAL</b>	<b>457.907</b>	<b>1.493.378</b>

## NOTA 7. INVENTARIOS

El inventario de la Asociación corresponde a libros que están para la venta.

ÍTEMS	2019	2018
INVENTARIOS	6.430	7.203
<b>TOTAL</b>	<b>6.430</b>	<b>7.203</b>

## NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está conformado por:

ÍTEMS	2019	2018
TERRENOS	1.120.299	69.689
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	946.725	1.250.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.301	1.301
EQUIPO DE OFICINA	77.215	75.679
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	73.852	72.562
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 234.221	- 215.682
<b>TOTAL</b>	<b>1.985.171</b>	<b>1.253.549</b>

Las construcciones y edificaciones corresponden a la sede de la ACAC ubicada en la Cra 16 No 31 A 36 de Bogotá, se encuentra bajo el modelo de compra de leasing, a fecha de corte se le realizó un avalúo de acuerdo a las normas legalmente establecidas.

## NOTA 9. INTANGIBLES

La Asociación presenta unas partidas representadas en marcas, licencias y Derechos de propiedad Intelectual así:

ÍTEMS	2019	2018
DERECHOS DE PROP. INTELECT., PATEN. Y OTROS DERECH	34.448	6.143
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	- 6.143	- 4.537
LICENCIAS Y FRANQUICIAS	223.466	223.466
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	- 223.466	- 211.017
<b>TOTAL</b>	<b>28.305</b>	<b>14.055</b>

## NOTA 10. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Este rubro corresponde a derechos fiduciarios que no están disponibles en un período corriente para convertir en efectivo.

ÍTEMS	2019	2018
DERECHOS FIDUCIARIOS	178.899	173.184
<b>TOTAL</b>	<b>178.899</b>	<b>173.184</b>

## NOTA 11. OTROS ACTIVOS

Este rubro está conformado por los Activos que se relacionan a continuación:

ÍTEMS	2019	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12.294	11.409
OTROS ACTIVOS		3.918
<b>TOTAL</b>	<b>12.294</b>	<b>15.327</b>

## NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Asociación por préstamos bancarios para la adquisición de la sede actual y tarjetas de Crédito de acuerdo con los siguientes conceptos:

ÍTEMS	2019	2018
PRESTAMOS BANCARIOS NO GARANTIZADOS	9.977	9.317
DESCUBIERTOS O SOBREGIROS BANCARIOS	-	44.420
CONT. LEASING 180-104362 BANCO OCCIDENTE	604.693	659.926
<b>TOTAL</b>	<b>614.670</b>	<b>713.663</b>

### **NOTA 13. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Los Acreedores Comerciales son pasivos financieros que representan las obligaciones con los proveedores que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la Asociación en desarrollo de su objeto social.

Los Acreedores Comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los saldos de las cuentas por pagar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor original; es decir, el valor acordado entre la entidad y su cliente (al precio de la transacción.)

<b>ÍTEMS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
HONORARIOS	-	2.778
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR OTROS	221.303	513.799
OTROS	14.267	18.676
RETENCION EN LA FUENTE	-	10.494
<b>TOTAL</b>	<b>235.570</b>	<b>545.747</b>

### **NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a los impuestos retenidos en el último bimestre a los proveedores de la Asociación y a los impuestos generados en el último bimestre en la operación de la Asociación.

<b>ÍTEMS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR DIAN	240.546	39.633
RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	42.738	8.138
IVA POR PAGAR	73.567	98.551
ICA POR PAGAR	1.266	
<b>TOTAL</b>	<b>358.117</b>	<b>146.322</b>

### **NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL**

Corresponde al pasivo por las obligaciones laborales establecidas en la normatividad vigente a la fecha.

<b>ÍTEMS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	87.668	65.043
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	15.976	
<b>TOTAL</b>	<b>103.644</b>	<b>65.043</b>

## NOTA 16. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Esta cuenta refleja los saldos de los convenios y/o contratos, suscritos por la Asociación con terceros, relacionados con la ejecución y administración de Proyectos de Ciencia y Tecnología y la provisión de los pasivos correspondientes a diciembre de 2019

ÍTEMS	2019	2018
PASIVOS ESTIMADOS	112.213	-
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	475.996	1.323.877
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-	18.617
RETENCIONES A TERCEROS SOBRE CONTRATOS	-	11.037
DINEROS RECIBIDOS DE CONVENIOS EN DESARROLLO	2.313.634	
<b>TOTAL</b>	<b>2.901.843</b>	<b>1.353.531</b>

## NOTA 17. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por el fondo social originado en los aportes efectuados por los miembros fundadores de la asociación, este patrimonio inicial se ha incrementado a través del tiempo con los excedentes sociales y donaciones recibidas por diferentes benefactores, patrimonio que es utilizado para el desarrollo del objeto social y no es susceptible de distribución.

ÍTEMS	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	397.145	397.145
DONACIONES	92.865	92.865
RESERVAS	74.989	74.989
REVALORIZACIONES	591.556	60.282
RESULTADOS DEL EJERCICIO	72.431	82.201
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	645.174	422.828
<b>TOTAL</b>	<b>1.874.160</b>	<b>1.130.310</b>

## NOTA 18. INGRESOS OPERACIONALES

Representa los valores por los cuales la Asociación recibió ingresos en el giro ordinario de sus negocios.

ÍTEMS	2019	2018
ASOCIADOS	141.552	114.902
ADMINISTRACIÓN DE CONTRATOS	1.550.216	136.430
EXPOCIENCIA		762.813
CAPACITACIONES	301.334	937.559
EVALUACIÓN DE PROYECTOS	822.327	775.288
CONSULTORIAS	60.246	107.743
OTROS	2.744	50.287
<b>TOTAL</b>	<b>2.878.419</b>	<b>2.885.022</b>

## NOTA 19. GASTOS OPERACIONALES

Este grupo comprende los valores pagados por La Asociación en el desarrollo de sus actividades normales, que comparadas con los ingresos operacionales permiten establecer a cierre del ejercicio el excedente o pérdida operativa.

ÍTEMS	2019	2018
GASTOS DE PERSONAL	627.753	159.893
HONORARIOS	129.505	101.235
IMPUESTOS	74.536	40.307
ARRENDAMIENTOS	48.951	24.732
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.280	
SEGUROS	4.112	3.478
SERVICIOS	88.580	107.773
GASTOS LEGALES	3.116	34.066
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	34.227	23.982
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	396	1.580
GASTOS DE VIAJE	19.875	3.411
DIVERSOS	236.909	60.429
<b>TOTAL</b>	<b>1.271.240</b>	<b>560.886</b>

## NOTA 20. INGRESOS NO OPERACIONALES

Registra el valor de las sumas provenientes de operaciones no relacionadas con la actividad de la Asociación y se derivan de rendimientos financieros, dividendos y participaciones, ingresos de ejercicios años anteriores, ajustes y otros.

ÍTEMS	2019	2018
INGRESOS FINANCIEROS	8.621	10.869
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	389	-
SERVICIOS	-	-
OTRAS GANANCIAS (PERDIDAS)	-	-
RECUPERACIONES	4.867	297.270
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	239.046	-
DIVERSOS	1.064	52.696
<b>TOTAL</b>	<b>253.987</b>	<b>360.835</b>

## NOTA 21. COSTOS DE DISTRIBUCIÓN

Corresponde a las sumas pagadas por la Asociación para atender operaciones de distribución y ventas propias del giro ordinario de su objeto social.

ÍTEMS	2019	2018
GASTOS DE PERSONAL	593.782	720.936
HONORARIOS	932	17.661

IMPUESTOS	-	21.933
ARRENDAMIENTOS	580	
SEGUROS	-	1.684
SERVICIOS	24.847	131.902
GASTOS LEGALES	2.387	18.009
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		7.889
ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		250
GASTOS DE VIAJE		5.954
DIVERSOS	14.439	11.848
<b>TOTAL</b>	<b>636.967</b>	<b>938.066</b>

## NOTA 22. COSTOS FINANCIEROS

Corresponde a los valores desembolsados para cumplir con las obligaciones financieras adquiridas por la Asociación.

ÍTEMS	2019	2018
FINANCIEROS	108.104	87.215
OTROS GASTOS	131.851	57.228
GASTOS DIVERSOS	1.612	1.540
<b>TOTAL</b>	<b>241.567</b>	<b>145.983</b>

## NOTA 23. COSTOS POR SERVICIOS Y VENTAS

Corresponde a las sumas y/o partidas en que incurre la Asociación para comercializar sus productos y servicios, en su mayoría honorarios.

ÍTEMS	2019	2018
OTRAS ACTIVIDADES CONEXAS	30.116	3.901
DIPLOMADOS TALLERES Y CONFERENCIAS	861.546	1.496.836
<b>TOTAL</b>	<b>891.662</b>	<b>1.500.737</b>

## NOTA 24. GASTO POR DEPRECIACIÓN

Corresponde a las sumas mensuales en que incurre la Asociación por la disminución periódica del valor de los bienes muebles e inmuebles que posee al cierre de cada ejercicio.

ÍTEMS	2019	2018
EQUIPO DE OFICINA	158	130
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	394	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	130	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	17.857	17.857
<b>TOTAL</b>	<b>18.539</b>	<b>17.987</b>

## **NOTA 25. BENEFICIO NETO O EXCEDENTE**

Este rubro representa el resultado obtenido al final del ejercicio contable derivado de la operación de los Ingresos obtenidos menos los gastos en que la Asociación incurre para la prestación de servicios.

<b>ÍTEMS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	72.431	82.201
<b>TOTAL</b>	<b>72.431</b>	<b>82.201</b>

## **NOTA 26. NEGOCIO EN MARCHA**

La información financiera se ha preparado bajo el supuesto que la Asociación está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.