

ASOCIACIÓN DE BIENES COMUNALES DE SAUZALITO

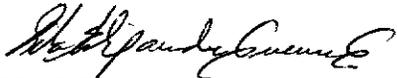
ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020

ASOCIACION DE BIENES COMUNALES DE SAUZALITO ABC
NIT 830.000.529-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	2020	2019	Variacion	%
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	4	\$ 65.066.456	\$ 127.683.453	\$ (62.616.997)	-49%
Cuentas por Cobrar	5	\$ 4.017.595	\$ 11.851.642	\$ (7.834.047)	-66%
Gastos pagados por anticipado	6	\$ 1.326.505	\$ 310.254	\$ 1.016.251	328%
Total Activo Corriente		\$ 70.410.556	\$ 139.845.349	\$ (69.434.793)	-50%
Activo No Corriente					
Efectivo y Equivalentes de efectivo	7	\$ 141.836.720	\$ 118.153.611	\$ 23.683.108	20%
Propiedades, Planta y Equipo	8	\$ 173.971.753	\$ 173.360.059	\$ 611.693	0%
Total Activo No Corriente		\$ 315.808.472	\$ 291.513.670	\$ 24.294.802	8%
TOTAL ACTIVO		\$ 386.219.028	\$ 431.359.019	\$ (45.139.991)	-10%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	\$ 13.898.035	\$ 2.495.376	\$ 11.402.659	457%
Impuestos por pagar	10	\$ 5.623.000	\$ 9.420.000	\$ (3.797.000)	-40%
Total Pasivo Corriente		\$ 19.521.035	\$ 11.915.376	\$ 7.605.659	64%
Pasivo No Corriente					
Ingresos recibidos por Anticipado	11	\$ 19.631.364	\$ 56.631.691	\$ (37.000.327)	-65%
Total Pasivo No Corriente		\$ 19.631.364	\$ 56.631.691	\$ (37.000.327)	-65%
TOTAL PASIVO		\$ 39.152.399	\$ 68.547.067	\$ (29.394.668)	-43%
PATRIMONIO					
Fondo social	12	\$ 36.320.307	\$ 36.320.307	\$ -	0%
Superavit de capital	12	\$ 4.530.000	\$ 4.530.000	\$ -	0%
Reservas	13	\$ 330.460.756	\$ 234.736.591	\$ 95.724.165	41%
Excedentes Acumulados	14	\$ 55.881.459	\$ 55.881.459	\$ -	0%
Excedente / Deficit del Ejercicio	15	\$ (24.244.434)	\$ 87.225.055	\$ 62.980.621	72%
Ajustes conversion NIIF		\$ (55.881.459)	\$ (55.881.459)	\$ -	0%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 347.066.629	\$ 362.811.952	\$ 158.704.786	44%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 386.219.028	\$ 431.359.019	\$ (45.139.991)	-10%


DILA ELIXANDRA GUERRERO GUERRERO
 Representante Legal
 (Ver Certificacion Adjunta)


DIANA CATHERINE ORTIZ SANCHEZ
 Contadora Publica
 Tarjeta Profesional N°172323-T


MARIA DEL SOCORRO DUARTE
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional N°16986-T

**ASOCIACION DE BIENES COMUNALES DE SAUZALITO ABC
NIT 830.000.529-5**

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

	Notas	2020	2019	Variacion	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	16	\$ 424.615.153	\$ 765.274.539	\$ (340.659.385)	-45%
Otros Ingresos	17	\$ 24.925.306	\$ 22.354.148	\$ 2.571.158	12%
Total Ingresos		\$ 449.540.459	\$ 787.628.686	\$ (338.088.227)	-45%
Gastos de Actividades Ordinarias	18	\$ (471.337.250)	\$ (689.033.481)	\$ 217.696.230	-32%
Otros Gastos	19	\$ (1.920.642)	\$ (10.672.151)	\$ 8.751.509	-82%
Total Gastos		\$ (473.257.893)	\$ (699.705.632)	\$ 226.447.739	
Excedentes antes de Impuestos		\$ (23.717.434)	\$ 87.923.055	\$ (111.640.488)	-76%
Impuesto sobre la Renta		\$ (527.000)	\$ (698.000)	\$ 171.000	-24%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		\$ (24.244.434)	\$ 87.225.055	\$ (111.469.488)	-24%

DILA ELIXANDRA GUERRERO G.
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)

DIANA CATHERINE ORTIZ SANCHEZ
Contadora Pública
Tarjeta Profesional N°172323-T

MARIA DEL SOCORRO DUARTE
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N°16986-T

**ASOCIACION DE BIENES COMUNALES DE SAUZALITO ABC
NIT 830.000.529-5**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

	<u>Fondo Social</u>	<u>Reservas</u>	<u>Superavit de capital</u>	<u>Excedentes Acumulados</u>	<u>Ajustes por conversion NIIF</u>	<u>Excedentes del Ejercicio</u>	<u>TOTAL PATRIMONIO</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2019	36.320.307	98.612.038	4.530.000	118.194.469	-55.881.459	2.069.562	203.844.918
Adición a Reservas de Reposición de Activos		35.615.573					35.615.573
Traslado a Excedentes Acumulados		100.508.980		2.069.562		-2.069.562	100.508.979
Excedentes del Ejercicio						87.225.055	87.225.055
Traslado a Reserva por asignación permanente Años Anteriores				-59.653.442			-59.653.442
Castigo de Cartera Año 2017				-4.729.130			-4.729.130
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	36.320.307	234.736.591	4.530.000	55.881.459	-55.881.459	87.225.055	362.811.953
		0					
Adición a Reservas de Reposición de Activos		14.604.846					14.604.846
Traslado a Reserva por asignación permanente 2020		87.225.055				-87.225.055	0
Traslado a Reserva por asignación permanente Años Anteriores							0
Excedentes del Ejercicio						-24.244.435	-24.244.435
Pago Poliza manzana del año 2019		-6.105.736					-6.105.736
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	36.320.307	330.460.756	4.530.000	55.881.459	-55.881.459	-24.244.435	347.066.629



DILA ELIXANDRA GUERRERO GUERRERO
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)



DIANA CATHERINE ORTIZ SANCHEZ
Contadora Pública
Tarjeta Profesional N°172323-T



MARIA DEL SOCORRO DUARTE
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N°16986-T

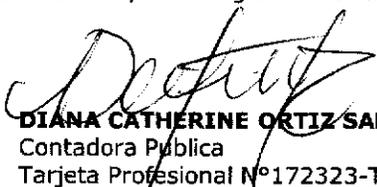
**ASOCIACION DE BIENES COMUNALES DE SAUZALITO ABC
NIT 830.000.529-5**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(Cifras en miles de pesos colombianos)**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes del Ejercicio	\$ (24.244.434)	\$ 87.225.055
Ajustado por: Partidas que no requieren uso de efectivo		
Depreciacion de Propiedad Planta y Equipo	\$ (9.078.907)	\$ (7.889.347)
Deteioro Cuentas por cobrar pensiones antes del 2017	\$ -	\$ (7.364.578)
Cambios en el Capital de Trabajo		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 7.710.392	\$ 3.869.109
Impuestos a Favor	\$ 123.656	\$ -
Cuentas por pagar comerciales/otras cuentas por pagar	\$ 11.402.659	\$ (15.971.966)
Otros pasivos no financieros	\$ (37.000.327)	\$ (145.720)
Impuesto Por pagar	\$ (3.797.000)	\$ 2.249.000
Efectivo Neto Generado en las Actividades de Operación	<u>\$ (54.883.961)</u>	<u>\$ 61.971.553</u>
 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Retiro (Adicion) de propiedad,planta y equipo	\$ 8.467.213	\$ (41.109.358)
Variacion en intangibles	\$ (1.016.251)	\$ -
Efectivo Neto Usado en Actividades de Inversion	<u>\$ 7.450.962</u>	<u>\$ (41.109.358)</u>
 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variacion en Reservas patrimoniales	\$ 8.499.110	\$ 18.252.557
Efectivo provisto por las Actividades de Financiación	<u>\$ 8.499.110</u>	<u>\$ 18.252.557</u>
 Incremento /decremento neto en Efectivo	\$ (38.933.889)	\$ 39.114.752
Efectivo y equivalentes de Efectivo al principio del año	\$ 245.837.064	\$ 206.722.312
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>\$ 206.903.176</u>	<u>\$ 245.837.064</u>

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros


DILA ELIXANDRA GUERRERO G.
Representante Legal
(Ver Certificacion Adjunta)


DIANA CATHERINE ORTIZ SANCHEZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional N°172323-T


MARIA DEL SOCORRO DUARTE
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional N°16986-T

ASOCIACION DE BIENES COMUNALES DE SAUZALITO ABC
NIT 830.000.529-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Nota No.1 Información General

La Asociación de Bienes Comunales de Sauzalito ABC, es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro, con fines de interés social, con capital variable e ilimitado, conformada por los propietarios de apartamentos de propiedad horizontal que integran las manzanas uno, dos y tres denominadas LOS ALCAPARROS, LOS LAURELES Y LOS ARRAYANES, en el Conjunto Habitacional Sauzalito de la ciudad de Bogotá D.C., respectivamente; con personería jurídica emanada de la Alcaldía de Fontibón mediante resolución No. 12 del 15 de enero de 1995, constituida conforme al artículo 38 de la constitución política de Colombia y el numeral primero del artículo 82 de los Estatutos que hacen parte integral de las escrituras iniciales de los 1.150 apartamentos del Conjunto Habitacional Sauzalito, cuyos dueños son copropietarios de los bienes de uso común de las tres manzanas, que se describen a continuación:

En la manzana 1. Los Alcaparros: La Biblioteca

En la manzana 2. Los Laureles: La Antena Parabólica y La Sala Cuna

En la manzana 3. Los Arrayanes: El Jardín Infantil, Guardería Y Salón de Juegos

El Principal objeto social de la Asociación de Bienes Comunales de Sauzalito ABC, es coordinar, administrar y reglamentar el uso de los bienes de uso común ubicados en las tres (3) manzanas que componen el Conjunto habitacional Sauzalito, descritos anteriormente; adicionalmente de mantener buenas relaciones y coordinación permanente entre los consejos de administración de las tres manzanas; promover la cultura. El deporte y la recreación de todos los residentes en el Conjunto habitacional Sauzalito. El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá, en la carrera 69D No. 24 - 15.

Nota No. 2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Asociación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009.

Periodo que cubre

La información de los estados financieros comparativos corresponde a los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2020.

Base de Medición

Estos Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico está constituido por la adquisición de los bienes adicionado con los valores que le son incorporados durante su vida. El costo histórico de un activo surge inicialmente de su valor de compra. A este valor se le adicionan todas las erogaciones que fueron necesarias para colocarlo en condiciones de funcionar o de generar renta.

Los Estados Financieros fueron autorizados para su emisión por la Gerente. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los Asociados miembros de la Asamblea General.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico ('la moneda funcional'). Los Estados Financieros de la Asociación se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación.

Nota No. 3 Políticas contables

La Asociación de Bienes Comunales de Sauzalito ABC, para contar con los lineamientos estándares que faciliten la información contable, recopilada en un periodo dado y procesar la información para elaborar los Estados Financieros de los sucesos económicos, utilizara las siguientes políticas generales , que se mencionan continuación:

El ABC , para elaborar los Estados Financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables: 1. Base de Acumulación (o devengo) - el ABC, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurre (causación) y no cuando se recibe o se paga el dinero u otros equivalentes al efectivo; así mismo, se registrarán en los libros contables y se informara sobre ellos en los estados de los periodos con los cuales se relacionan. 2. Negocio en marcha - el ABC prepara los Estados Financieros sobre la base que esta en funcionamiento, y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la Asociación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente, y si así fuera, se revelara información sobre la base que se utilice en ellos. 3. características cualitativas el ABC, al elaborar los Estados Financieros aplicara las características cualitativas a la información financiera para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de proporcionar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la adecuada utilización de dicha información.

Nota No.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez que se mantienen para cumplir el pago de las obligaciones de corto plazo.

Cuenta de ahorros Colpatria No. 002054001413
 Cta. Cte. Banco Colpatria 4901000463
 Cuenta de ahorros Colpatria 4902013964
Total

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
10.507.317,87	17.774.325,22	-7.267.007,35
0,00	0,00	0,00
54.559.138,27	109.909.128,07	-55.349.989,80
65.066.456,14	127.683.453,29	-62.616.997,15

El ABC es titular de la cuenta de ahorros #1413 donde se reciben las consignaciones correspondientes a las mensualidades de los alumnos del jardín y se realizan los pagos ordinarios de la asociación del ABC, mediante transferencias y los pagos por cheque se realizan a través de la cuenta corriente #463.

En la cuenta de ahorros #3964 están los excedentes del año 2019 por valor de \$87.225.055, menos el pago que se realizó del siniestro de salacuna 2018 a la manzana Lares de Sauzalito por valor de \$6.105.736, y un préstamo de \$26.560.180 aprobado por la asamblea del 11 de diciembre de 2020 para el pago de obligaciones del ABC; quedando un saldo neto en la cuenta de ahorros #3964 de \$54.559.138.

Nota No. 5 Deudores – Cuentas por Cobrar

La cartera del ABC la conforman las cuentas por cobrar a estudiantes del jardín de ABC de años anteriores del 2018, y del año corriente del 2020, se relacionan a continuación:

Cuentas Por Cobrar Serv. Educación

Karen Viviana López Cepeda
 Luis Ángel Camargo González
 Luz Patricia Agudelo Rodríguez
 Olga Lucía Espitia

Pensiones por cobrar Año 2020

Castro Varela Luciana
 Martínez Triana Juan Diego
 Rojas Bravo Luciana
 Sierra Montoya Julián David
 Sierra Montoya Sara Alejandra

Pensiones por cobrar Cierre Año 2017

(-) Deterioro de Cartera

Total Deuda Serv. Educativos por cobrar

Anticipos, Avances y Otras Cuentas por cobrar

C & p Gestión y Talento SAS
 Guerrero Guerrero Dila Alexandra
 Figueroa Villamizar Alba Luz/Faunaticos Parque Tematico
 Retención en la Fuente
 Subtotal

Total

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
	623.200,00	0,00	623.200,00
	358.000,00	0,00	358.000,00
	1.789.700,00	0,00	1.789.700,00
	818.999,99	0,00	818.999,99
(a)	3.589.899,99	0,00	3.589.899,99
	898.242,00	898.242,00	0,00
	218.724,00	218.724,00	0,00
	659.485,00	659.485,00	0,00
	2.723.769,00	2.723.769,00	0,00
	2.864.358,00	2.864.358,00	0,00
(b)	7.364.578,00	7.364.578,00	0,00
(c)	-7.364.578,00	-7.364.578,00	0,00
	3.589.899,99	0,00	3.589.899,99
	0,00	5.250,00	-5.250,00
(d)	0,00	11.642.353,00	-11.642.353,00
	100.000,00	0,00	100.000,00
(e)	327.694,68	204.038,96	123.655,72
	427.694,68	11.851.641,96	-11.423.947,28
	4.017.594,67	11.851.641,96	-7.834.047,29

(a) La cartera a 31 de diciembre de 2020 cierra con un saldo de cartera por concepto de pensiones del año 2020 de cuatro niños, los cuales tienen acuerdo de pago para el primer cuatrimestre del año 2021.

(b) La cartera de servicios de educación corresponde a tres casos anteriores al año 2017, que están en cobro jurídico por un valor de \$6.486.369; (Castro Varela Luciana, Sierra Montoya Julián, Sierra Montoya Sara Alejandra) y dos casos por su cuantía, no están en cobro jurídico, total \$878.209 (Martínez Triana Juan Diego, Rojas Bravo Luciana). Según concepto emitido en el año 2018 por la abogada que lleva los casos, esta cartera era recuperable, sin embargo en el período comprendido entre el 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2020 no se recibió ningún abono; por lo que se procede a calcular deterioro de esta cartera del 100% el 31 de diciembre de 2019, cálculo que se mantiene a 31 de diciembre de 2020. Se espera para el año 2021 concepto de la abogada y toma de decisiones por parte de la Junta Directiva para proceder al castigo de cartera o recuperación del valor deteriorado.

(c) Cálculo del deterioro 2019:

Castro Varela Luciana
 Martínez Triana Juan Diego
 Rojas Bravo Luciana
 Sierra Montoya Julián David
 Sierra Montoya Sara Alejandra
Total

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
	-898.242,00	-898.242,00	0,00
	-218.724,00	-218.724,00	0,00
	-659.485,00	-659.485,00	0,00
	-2.723.769,00	-2.723.769,00	0,00
	-2.864.358,00	-2.864.358,00	0,00
	-7.364.578,00	-7.364.578,00	0,00

(d) En diciembre salió el personal a vacaciones colectivas y regresaron hasta mediados de enero, pero ya se había programado un mantenimiento de instalaciones del jardín, se retiró este dinero a cargo de la Gerencia para el pago de este concepto, su legalización se realizó en enero de 2020 cuando culminaron los arreglos.

(e) Los \$327.625 corresponde a: las retenciones en la fuente por rendimientos financieros generados de la cuenta de ahorros #3964 durante la vigencia de 2020 por valor de \$183.694 y del anticipo de renta para el año gravable 2020 por valor de \$144.000, estos valores se cruzaron cuando se presentó la declaración de renta del año gravable 2020.

Nota No.6 Gastos Pagados por anticipado

Las NIIF permite reconocer las pólizas de seguro y las Licencias como un gasto pagado por anticipado, clasificándola dentro de los activos, debido a que cumple con la condición de generar beneficios futuros, para el cierre de esta vigencia las pólizas y Licencias del ABC terminaron con un saldo de :

	VALOR A 31 DICIEMBRE DE 2020	VALOR A 31 DICIEMBRE DE 2019	variación
Póliza Multirriesgo	420.351,00	283.414,50	136.936,50
Póliza de Responsabilidad Civil Directivos	29.750,00	26.839,00	2.911,00
Total Polizas por amortizar	450.101,00	310.253,50	139.847,50
Licencia de Antivirus	391.905,92	0,00	391.905,92
Licencia de Facturación Electronica	484.498,00	0,00	484.498,00
Total Licencias por amortizar	876.403,92	0,00	876.403,92
Total	1.326.504,92	310.253,50	1.016.251,42

La póliza de accidente se toma para los niños del Jardín y tiene vigencia de un año lectivo. Las pólizas de seguro multirriesgo de los tres centros de costo y responsabilidad civil directivos se tomaron con Aseguradora Solidaria, con cobertura de abril de 2020 a marzo de 2021, los valores asegurados son: \$183.318.360 y \$30.000.000 respectivamente.

La Licencia de Antivirus tiene vigencia de dos años contados a partir de mayo del 2020 hasta abril del 2022 con Kasperky; y la Licencia de Facturación Electronica tiene vigencia de un año de octubre de 2020 a septiembre de 2021 con Proasistemas.

Se anexa el detalle de la amortización y fechas de vigencia:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR INICIAL	AMORTIZACION	VIGENCIA
SEGUROS BOLIVAR	POLIZA DE ACCIDENTE	1.443.272,73	1.443.272,73	INICIA 15/02/2020 HASTA EL 15/02/2021
ASEGURADORA SOLIDARIA	POLIZAMULTIRRIESGO	1.261.053,00	840.702,00	INICIA 11/05/2020 HASTA EL 11/05/2021
ASEGURADORA SOLIDARIA	RESPONSABILIDAD CIVIL JUNTA	89.250,00	59.500,00	INICIA 11/05/2020 HASTA EL 11/05/2021
LICENCIA DE ANTIVIRUS	LICENCIA DE ANTIVIRUS	587.859,00	195.953,08	INICIA 11/05/2020 HASTA EL 11/05/2022
PROASISTEMAS - HELISSA -	FACTURACION ELECTRONICA	646.000,00	161.502,00	INICIA 01/10/2020 HASTA EL 31/09/2021

Nota No.7 Efectivo y equivalentes de efectivo no corriente

Corresponde a la inversiones constituidas en CDT, con vencimiento original de tres meses a 6 meses, cuyo uso esta restringido, respalda la Reserva de reposición de activos de la Asociación ABC.

CDT No. 19010000000027

Total

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
141.836.719,50	118.153.611,01	23.683.108,49
141.836.719,50	118.153.611,01	23.683.108,49

El CDT No 19010000000027 tiene fecha de vencimiento del 13 de Enero de 2021, con una tasa E.A 2,95 EA.

Nota No. 8 Propiedades, planta y equipo

Comprende los activos que posee la Asociación y son utilizados para el desarrollo de las actividades en cada uno de los centros de costos generadores de ingresos. La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumuladas, si existen. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesaria para que pueda operar de la forma esperada por la Administración de la Asociación.

Los activos relacionados fueron contabilizados a costo histórico en el proceso de implementación de normas NIIF.

Propiedad Planta y Equipo

Construcciones y Edificaciones
 (-) Depreciación Acumulada
 Maquinaria y equipo (*)
 (-) Depreciación acumulada
 Muebles y enseres (*)
 (-) Depreciación acumulada
 Equipo de computación y comunicación (*)
 (-) Depreciación acumulada
Total

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
146.206.688,00	146.206.688,00	0,00
-11.867.574,33	-8.746.678,17	-3.120.896,16
23.636.680,11	23.636.680,11	0,00
-10.785.391,04	-9.178.979,96	-1.606.411,08
36.485.651,75	29.000.051,75	7.485.600,00
-15.677.901,28	-13.170.502,36	-2.507.398,92
20.714.551,00	18.509.551,00	2.205.000,00
-14.740.951,46	-12.896.751,02	-1.844.200,44
173.971.752,75	173.360.059,35	611.693,40

(*) Durante el año 2020 se actualizo inventario, se anexan los resultados detallados obtenidos:

DESCRIPCION	valor contable a 31 de diciembre de 2019	adiciones 2020	datos de baja 2020	valor contable a 31 de diciembre de 2020
16100506 Maquinaria y equipo				
16 TV PLASMA SAMSUNG DE 42" (ASOPADRES)	985.111,62	0,00	0,00	985.111,62

Asociación de Bienes Comunales de Sauzalito ABC
 Notas a los Estados Financieros - 31 de diciembre de 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

16	ESTUFA INDUSTRIAL EN BUEN ESTADO	3.300.000,00	0,00	0,00	3.300.000,00
16	MICROONDAS SAMSUNG	220.367,50	0,00	0,00	220.367,50
16	TELEVISOR TOSHIBA	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
16	MULTIFUNCIONAL .FOTOCOPIADORA, IMPRESORA,	1.600.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
16	CELULAR MARCA HUAWEI	520.000,00	0,00	0,00	520.000,00
16	CAMARA DE MONITOREO	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
16	MONITOR N°. 1 SAMSUNG	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
16	MONITOR N°. 2 SAMSUNG	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
16	MONITOR N°. 3 SAMSUNG	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
16	MONITOR N°. 4 HP	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
16	MONITOR N°. 5 SAMSUNG	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
16	MONITOR N°. 6 SAMSUNG	550.000,00	0,00	0,00	550.000,00
16	TECLADO COMPUTADOR N°. 1 GENIUS	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
16	TECLADO COMPUTADOR N°. 2 GENIUS	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
16	TECLADO COMPUTADOR N°. 3 GENIUS	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
16	TECLADO COMPUTADOR N°. 4 HP	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
16	TECLADO COMPUTADOR N°. 5 GENIUS	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
16	TECLADO COMPUTADOR N°. 6 GENIUS	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
16	MOUSE COMPUTADOR N°. 1 GENIUS	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
16	MOUSE COMPUTADOR N°. 2 GENIUS	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
16	MOUSE COMPUTADOR N°. 3 DELL	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
16	MOUSE COMPUTADOR N°. 4 GENIUS	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
16	MOUSE COMPUTADOR N°. 5 GENIUS	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
16	MOUSE COMPUTADOR N°. 6 HP	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
16	DIADEMAS COMPUTADOR	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
16	TELEFONO INHALAMBRICO, MARCA VTECH	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
16	CÁMARAS DE COMPUTADOR	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00
16	IMPRESORA WF 6590	304.798,31	0,00	0,00	304.798,31
16	IMPRESORA WF 6590	1.604.201,68	0,00	0,00	1.604.201,68
16	SILLAS DE COLOR VERDE EN PAÑO	560.320,00	0,00	0,00	560.320,00
16	VIDEO PROYECTOR EPSON	1.819.000,00	0,00	0,00	1.819.000,00
16	IMPRESORA EPSON L 575	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00
16	MAQUINA ELÉCTRICA BROTHER	408.030,00	0,00	0,00	408.030,00
16	TV 32" 80 CMS LED KALLEW 32 HD	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
16	BASTIDOR CON FUENTE PROELECTRONIC	821.100,00	0,00	0,00	821.100,00
16	ESCRITORIO EN L -ARCHIVADOR CON DOS CAJON	348.751,00	0,00	0,00	348.751,00
16	SILLAS FORRADAS EN PAÑO	2.280.000,00	0,00	0,00	2.280.000,00
	Subtotal	23.636.680,11	0,00	0,00	23.636.680,11
16100507	Equipo De Computación Y Comunicación				
16	CPU COMPUTADOR N°. 1 DELL	727.155,00	0,00	0,00	727.155,00
16	CPU COMPUTADOR N°. 2 DELL	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
16	CPU COMPUTADOR N°. 3 X-MASTER	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
16	CPU COMPUTADOR N°. 4 DELL	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
16	CPU COMPUTADOR N°. 5 DELL	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
16	CPU COMPUTADOR N°. 6 PH	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
16	COMPUTADOR HP 23.8"	5.097.000,00	0,00	0,00	5.097.000,00
16	COMPUTADOR AIO LENOVO	1.919.000,00	0,00	0,00	1.919.000,00
16	RECEPTOR TDT QUALITY	887.396,00	0,00	0,00	887.396,00
16	MINIMODULADOR PROELECTRONIC	4.069.800,00	0,00	0,00	4.069.800,00
16	UPS 2KVA POWEST	809.200,00	0,00	0,00	809.200,00
16	RADIOTELEFONOS MOTOROLA DIGITAL DTR 720 1	0,00	2.205.000,00	0,00	2.205.000,00
	Subtotal	18.509.551,00	2.205.000,00	0,00	20.714.551,00
16100508	Muebles y Enceres				
16	ESCRITORIO CON SILLA AULAS	1.404.949,25	0,00	0,00	1.404.949,25
16	LAMPARAS LED	1.650.000,00	0,00	0,00	1.650.000,00
16	LOCKER METALICO	5.320.000,00	0,00	0,00	5.320.000,00
16	LOKER 4 TRAVESAÑAS	3.280.000,00	0,00	0,00	3.280.000,00
16	MESAS EXAGONALES	1.650.000,00	0,00	0,00	1.650.000,00
16	MESAS RECTANGULARES	1.680.000,00	0,00	0,00	1.680.000,00
16	PUERTA	2.500.000,00	0,00	0,00	2.500.000,00
16	SILLAS AMARILLAS NIÑOS	1.833.840,00	0,00	0,00	1.833.840,00
16	STAN DE BIBLIOTECA DE MADERA	1.058.000,00	0,00	0,00	1.058.000,00
16	MUEBLES DE MADERA	0,00	2.400.000,00	0,00	2.400.000,00
16	MUEBLES EN MADERA EN CADA SALON	0,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00
16	MUEBLE DE MADERA TJO CLOSSET GRANDE	0,00	285.600,00	0,00	285.600,00
16	MUEBLES EN MADERA PARA COMPUTADORES	1.227.962,52	0,00	0,00	1.227.962,52
16	MESAS DE COLOR CAFÉ EN MADERA	1.320.000,00	0,00	0,00	1.320.000,00
16	SILLAS DE COLOR CAFÉ EN MADERA	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
16	LIBROS E INCICLOPEDIAS	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00
16	BOLAS DE BILLAR POOL	75.299,98	0,00	0,00	75.299,98

16 MESA DE BILLAR POOL	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Subtotal	29.000.051,75	7.485.600,00	0,00	36.485.651,75
Total activos maquinaria y equipo, Equipo de computación y comunicación, y Muebles y Enseres	71.146.282,86	9.690.600,00	0,00	80.836.882,86

Nota No. 9 Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran las obligaciones adquiridas por el ABC por la adquisición de un bienes o servicios, impuestos retenidos y aportes a la seguridad social, que se clasifican como parte del pasivo corriente por corresponder a un periodo inferior o máximo a un año o 12 meses. El ABC actualmente no tiene pasivos a largo plazo.

Costos y Gastos por Pagar	1.301.990,00	238.826,00	1.063.164,00
Retención en la Fuente	174.000,00	38.750,00	135.250,00
ICA Retenido	70.000,00	153.300,00	-83.300,00
Beneficios a Empleados (Cesantias , Int Cesantias, Vacaciones)	4.448.007,00	0,00	4.448.007,00
Aportes a EPS por pagar	754.400,00	843.600,00	-89.200,00
Aportes a ARL, I.C.B.F., SENA, Cajas de Compensación	572.600,00	603.600,00	-31.000,00
Aportes a Fondos de Pensiones	637.900,00	617.300,00	20.600,00
Aportes a Fondos de Pensiones Sentencia 258/2020 **	5.939.138,00	0,00	5.939.138,00
Total	13.898.035,00	2.495.376,00	11.402.659,00

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
1.301.990,00	238.826,00	1.063.164,00
174.000,00	38.750,00	135.250,00
70.000,00	153.300,00	-83.300,00
4.448.007,00	0,00	4.448.007,00
754.400,00	843.600,00	-89.200,00
572.600,00	603.600,00	-31.000,00
637.900,00	617.300,00	20.600,00
5.939.138,00	0,00	5.939.138,00
13.898.035,00	2.495.376,00	11.402.659,00

**A través del Decreto 558 del 15 de abril de 2020, se anunció que el pago de los aportes a pensiones durante el mes de abril y mayo del 2020 será del 3% y no sobre el 16% del salario. Luego la Corte Constitucional tumbó el decreto 558 que permitía reducir de 16% al 3% el aporte que mensualmente realizaban los trabajadores y las empresas al sistema de pensiones durante la pandemia, bajo la sentencia 258/2020 capítulo 1 artículo 3, estableciendo que dichas obligaciones o reposiciones de los aportes a pensión deberán ser cancelados en máximo tres años, plazo que empezaría a contar desde diciembre de 2020. Verificación de los entregables del contrato y de su ejecución a satisfacción. Al 31 de diciembre no se había culminado el proceso.

Nota No. 10 Impuestos

El saldo refleja las obligaciones tributarias por pagar de orden nacional y municipal, originadas en el desarrollo de las actividades propias de la Asociación y de las cuales se espera a futuro, la salida de activos financieros.

Impuesto de Industria y Comercio	5.096.000,00	8.722.000,00	-3.626.000,00
Impuesto de Renta y Complementarios	527.000,00	698.000,00	-171.000,00
Total	5.623.000,00	9.420.000,00	-3.797.000,00

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
5.096.000,00	8.722.000,00	-3.626.000,00
527.000,00	698.000,00	-171.000,00
5.623.000,00	9.420.000,00	-3.797.000,00

La tributación del ABC por su naturaleza jurídica corresponde para efectos de impuesto de renta a un régimen especial, cuya tarifa es del 20%, los excedentes resultado de sus operaciones son rentas exentas, excepto las partidas que las normas fiscales determinen que no lo son, por lo cual estarían grabadas a una tarifa para el régimen tributario especial del 20%.

De esta manera se generó impuesto a cargo de \$0 por efecto de renta exenta por la pérdida fiscal de \$16.237.000, y se reconoce en los estados financieros una provisión de gastos de impuesto de renta por pagar de \$527.000, por valor de renta gravada por rendimientos financieros de la cuenta #3964 por valor de \$2.635.000.

Con la reforma tributaria ley 1819 de 2016, se modificó la reglamentación fiscal para las entidades sin ánimo de lucro ESAL, estas debían solicitar ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, en cabeza del Representante Legal, permanecer en el régimen tributario especial; el ABC realizó el trámite dentro de los términos establecidos por la DIAN y en caso de no existir pronunciamiento se entenderá como silencio administrativo favorable, aceptando que ABC permanezca como entidad sin ánimo de lucro en régimen tributario especial.

Nota No. 11 Otros Pasivos no Financieros

(a) El saldo del pasivo no corriente corresponde a los ingresos recibidos anticipadamente por concepto de matrículas, inscripciones y seguro estudiantil, de los estudiantes, para la vigencia del siguiente año, estos recursos se reciben en los meses de noviembre y diciembre, y durante el periodo lectivo se legalizan como ingresos reales.

Ingresos Anticipados por Servicios Educativos	19.631.363,97	56.631.691,00	-37.000.327,03
Total	19.631.363,97	56.631.691,00	-37.000.327,03

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
19.631.363,97	56.631.691,00	-37.000.327,03
19.631.363,97	56.631.691,00	-37.000.327,03

Nota No. 12 Fondo social y Superávit de Capital

El Fondo Social esta constituido por el Aporte inicial de los socios registrado al momento de crearse el ABC, por valor de \$36.320.307; no presenta variaciones a través del tiempo, puesto que no se han realizado capitalizaciones. El Superávit por valor de \$4.530.000 corresponde a donaciones de equipo de computo.

Nota No. 13 Reservas

Las Reservas del ABC la conforman la Reserva estatutaria y la Reserva con destinación específica. La Reserva estatutaria constituida para reposición de activos, según el Art. 56 de los Estatutos de la Asociación: "Artículo 56. Fondo para la reposición de equipos: La Asociación ABC SAUZALITO constituirá un fondo para atender la reposición de los bienes de uso común, el cual se formará e incrementará con un porcentaje equivalente al dos por ciento (2%) de los ingresos brutos anuales, se manejará en forma separada de los ingresos ordinarios y solamente se podrá disponer de tales recursos previa aprobación de la Asamblea General de delegados y proyecto definido por la Junta Directiva". A continuación se detallan:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
Reserva de Reposición de Activos	148.832.457,50	134.227.611,01	14.604.846,49
Reservas Ocasiones Excedentes años anteriores	59.653.442,53	59.653.442,53	0,00
Reservas Ocasiones Excedentes 2018	40.855.537,00	40.855.537,00	0,00
Reservas Ocasiones Excedentes 2019	81.119.318,57	0,00	81.119.318,57
Total	330.460.755,60	234.736.590,54	95.724.165,06

El Fondo de Reposición está representado en un CDT, renovable en periodos trimestrales con capitalización de los rendimientos generados, en virtud de lo establecido en los Estatutos Artículo 56. En 2020 el valor del CDT es de \$141.836.720, la diferencia por valor de \$6.995.726 se consignará en el año 2021 cuando se realice la renovación del CDT para aumentar su valor a \$148.832.446

La asignación permanente de \$59.653.443 corresponde a los excedentes anteriores al año 2018, los cuales fueron ejecutados en los años 2018 y 2019 en la reconstrucción de la Salacuna, valor total de la obra \$62.473.982.

El valor de \$40.855.537 corresponde a los excedentes del año 2018 según lo aprobado en la Asamblea General del 24 de mayo de 2019, los cuales fueron utilizados para el cambio de techo, piso, marquesina y baño del jardín infantil, y se ven reflejados en el activo de propiedad planta y equipo en el rubro de edificaciones del jardín.

El valor de \$81.119.319 corresponde a los excedentes del año 2019 según lo aprobado en la Asamblea General del 11 de diciembre de 2020, los cuales se utilizaron la suma de \$26.560.181 previa autorización de asamblea del 11 de diciembre de 2020 y se ven reflejados en los gastos de nómina del año 2020.

Nota No. 14 Excedentes Acumulados

El saldo de los Resultados Acumulados a 31 de diciembre de 2019 es de \$55.881.459 y se tiene un valor por Ajuste de conversión de NIIF de -\$55.881.459 del año 2014; dando como resultado de excedentes acumulados de ejercicios anteriores \$0,

Durante el año 2019 se trasladó el valor de \$ 59.653.443 de excedentes acumulados de años anteriores a la cuenta de reservas ocasionales ya que este valor fue ejecutado durante la vigencia de 2018 y 2019.

Nota No. 15 Deficit del Ejercicio

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2020 es por valor de -\$24.244.434 propio de la operación del ejercicio del año.

Nota No.16 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de operación corresponden a los servicios de educación que presta el ABC a través del jardín infantil y la sala cuna durante el periodo lectivo. Igualmente, el ABC percibe ingresos por alquiler del salón de juegos, servicios de Biblioteca.

Todos los conceptos por los cuales el ABC obtiene ingresos anuales se relacionan a continuación:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
Matriculas	48.537.750,00	60.647.908,00	-12.110.158,00
Pensiones	342.134.878,00	504.210.185,02	-162.075.307,02
Almuerzos	23.363.324,00	111.527.335,00	-88.164.011,00
Refrigerios	1.106.000,00	5.689.844,00	-4.583.844,00
Asesoría de tareas	750.000,00	3.319.331,00	-2.569.331,00
Curso de vacaciones	1.445.400,00	23.247.303,00	-21.801.903,00
Seguro estudiantil y salida pedagógica	11.704.000,00	13.998.988,00	-2.294.988,00
Certificados de estudio	482.540,00	1.236.088,00	-753.548,00
Tiempo extra	47.682,00	41.000,00	6.682,00
Formularios de Inscripción	8.700.000,00	10.681.565,00	-1.981.565,00
Cursos de extensión (extracurriculares)	5.685.000,00	38.684.468,00	-32.999.468,00
Salo de juegos	584.000,00	490.000,00	94.000,00
Biblioteca	1.522.100,00	7.721.950,00	-6.199.850,00
Comisión Ruta Escolar	0,00	550.550,00	-550.550,00
Aportes manzanas - Propietarios	18.630.000,00	18.630.000,00	0,00
Rendimientos financieros	2.634.693,30	2.933.141,61	-298.448,31
(-) Fondo de reposición 2% Ing. Brutos anuales	-9.174.295,00	-16.074.000,00	6.899.705,00

Devoluciones rebajas y descuentos
Total

-33.537.919,00	-22.261.118,02	-11.276.800,98
424.615.153,30	765.274.538,61	-340.659.385,31

Nota No. 17 Otros Ingresos.

Los otros ingresos corresponden a ajustes y a actividades desarrolladas por el ABC pero que no son propiamente directas de la actividad principal como las relacionadas a continuación.

Utilidad en venta de activos fijos
 Recuperación de costos y gastos
 Otros Ingresos
Total

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
	0,00	1.110.000,00	-1.110.000,00
	210.279,00	21.240.004,80	-21.029.725,80
(a)	24.715.026,63	4.143,00	24.710.883,63
Total	24.925.305,63	22.354.147,80	2.571.157,83

(a) En el año 2020, le reconocieron a la asociación de bienes comunales la suma de \$24.710.000; Mediante el Decreto 637 de 2020, donde se declaró el estado de emergencia económica, social y ecológica en todo el territorio nacional, con el fin de conjurar la grave calamidad pública que afecta el país por causa del Coronavirus COVID-19; y el ministerio de hacienda bajo la resolución 1129/2020 define la metodología del cálculo de la disminución en ingresos de los beneficiarios del programa de apoyo al empleo formal – PAEF, los plazos de postulación, los mecanismos de dispersión y se dictan otras disposiciones.

Nota No. 18 Gastos de Administración y de Ordinarios Educativas

El detalle los gastos causados durante el año se detallan a continuación.

Gastos de Personal
 Honorarios
 Impuestos
 Arrendamiento
 Contribuciones y aficiones
 Seguros
 Servicios - Públicos
 Gastos Legales
 Mantenimiento y Reparaciones
 Adecuaciones e Instalaciones
 Depreciaciones
 Amortizaciones
 Diversos
 Deterioro de Cartera
 Gastos Bancarios
Total

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
	324.250.551,00	414.632.233,00	-90.381.682,00
	60.308.228,00	75.661.591,00	-15.353.363,00
	8.562.981,00	15.300.440,04	-6.737.459,04
	154.000,00	175.000,00	-21.000,00
	200.000,00	200.000,00	0,00
	5.237.655,50	3.702.684,48	1.534.971,02
	32.390.701,33	62.454.636,58	-30.063.935,25
	1.816.600,00	1.926.522,00	-109.922,00
	5.843.900,00	20.746.177,00	-14.902.277,00
	194.000,00	7.098.570,00	-6.904.570,00
	9.078.906,60	7.889.346,60	1.189.560,00
	417.454,96	179.900,00	237.554,96
	17.930.377,22	59.805.333,25	-41.874.956,03
	0,00	7.364.578,00	-7.364.578,00
	4.951.894,78	11.896.468,71	-6.944.573,93
Total	471.337.250,39	689.033.480,66	-217.696.230,27

Gastos de Personal

Los gastos de personal corresponden a salarios, prestaciones sociales y aportes pagados al personal vinculado a la Asociación a través de contrato laboral, dando cumplimiento a las exigencias legales para este tipo de contrato. Se realizaron los aportes (patronales y del trabajador), y pagos en las proporciones de las prestaciones sociales (aportes a: salud, pensión, riesgos laborales, aportes parafiscales. Auxilio de transporte, Auxilio de Conectividad y dotaciones a quienes hubiere lugar). El ABC paga al personal todos los gastos que se generan por nómina.

Se anexa detalle de la cuenta año 2020, hubo reducción de salarios del 20% a partir de mayo de 2020 por efectos del covid-19

SUELDOS
 APRENDIZ SENA
 AUXILIO DE TRANSPORTE
 AUXILIO DE CONECTIVIDAD
 CESANTIAS
 INTERESES SOBRE CESANTIAS
 PRIMA DE SERVICIOS
 VACACIONES
 DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES
 CAPACITACION AL PERSONAL
 APORTES RIESGOS LABORALES ARL
 APORTES AL I.S.S
 APORTES A FONDO DE PENSIONES
 APORTES A FONDO DE PENSIONES DECRETO 558 DE 2020
 APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR
 APORTES I.C.B.F.

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
	184.199.442,00	242.914.119,00	-58.714.677,00
	0,00	4.622.506,00	-4.622.506,00
	4.858.132,00	16.430.749,00	-11.572.617,00
	3.342.755,00		3.342.755,00
	17.523.854,00	25.424.310,00	-7.900.456,00
	1.623.627,00	2.720.620,00	-1.096.993,00
	22.307.070,00	22.370.995,00	-63.925,00
	10.117.076,00	16.638.397,00	-6.521.321,00
	4.276.000,00	4.412.765,00	-136.765,00
	590.000,00	365.000,00	225.000,00
	1.007.400,00	1.377.800,00	-370.400,00
	20.605.239,00	22.472.685,00	-1.867.446,00
	24.831.718,00	30.523.149,00	-5.691.431,00
	5.939.138,00	0,00	5.939.138,00
	9.915.200,00	10.417.250,00	-502.050,00
	7.439.800,00	7.826.084,00	-386.284,00

SENA
 EXAMENES DE INGRESO Y RETIRO DE PERSONAL
Total

4.695.000,00	5.211.204,00	-516.204,00
979.100,00	904.600,00	74.500,00
324.250.551,00	414.632.233,00	-90.381.682,00

PERSONAL / CONCEPTO	CARGO	FECHA INGRESO	FECHA SUSPENSION	FECHA RETIRO
Agudelo Oquendo Olga (Id. 52375368)	DOCENTE	22/01/2020		30/11/2020
Almeciga Triana Alexandra (Id. 52189523)	DOCENTE	22/01/2020	30/06/2020	30/11/2020
Alvino Camacho Mayi Del Rosario (Id. 49556610)	AUX. DE COCINA	21/01/2020	30/06/2020	18/12/2020
Amaya Silva Magda Yesenia (Id. 1018443073)	DOCENTE	22/01/2020		30/11/2020
Arias Palencia Heidy Judith (Id. 1014253332)	DOCENTE	03/02/2020		26/06/2020
Ballesteros Muñoz Maria Del Rocio (Id. 34548887)	DOCENTE	22/01/2020	30/06/2020	30/11/2020
Campos Quijano Natalia (Id. 1030552407)	DOCENTE	22/01/2020	30/06/2020	30/11/2020
Figuerola Rodriguez Erika Estefania (Id. 1023915656)	RECEPCIONISTA	06/02/2020	30/06/2020	18/12/2020
Galeano Cobos Claudia Patricia (Id. 60383339)	AUX. SERV. GEN.	10/02/2020	30/06/2020	18/12/2020
Gomez Gomez Olga Cecilia (Id. 52706011)	DOCENTE	22/01/2020		30/11/2020
Masea Luna Yaelis (Id. 33336695)	JEFE DE COCINA	22/01/2020	30/06/2020	18/12/2020
Moreno Gomez Yamilet (Id. 51824533)	ASISTENTE. GER.			INDEFINIDO
Olmos Crespo Yalexí (Id. 52159380)	AUX. BIBLIOTECA	16/01/2020		20/05/2020
Perez Maldonado Nicolle Dayana (Id. 1001325319)	RECEPCIONISTA	19/02/2020		28/02/2020
Ramirez Galvis Denix Geraldine (Id. 1015442311)	DOCENTE	22/01/2020		30/11/2020
Ramirez Pachon Laidy Katherine (Id. 1014245240)	DOCENTE	22/01/2020		30/11/2020
Rivera Mayorga Gloria Esperanza (Id. 51958264)	DOCENTE	22/01/2020	30/06/2020	30/11/2020
Rodriguez Castillo Aura Maria (Id. 20828855)	AUX. SERV.	22/01/2020		31/01/2020
Rodriguez Gomez Patricia Helena (Id. 43038724)	DIRECTORA	16/01/2020		INDEFINIDO
Romero Molina Maria Lilia (Id. 52222826)	AUX. SERV. GEN.	22/01/2020	30/06/2020	18/12/2020

Honorarios

En la cuenta de honorarios se relacionan los pagos realizados al personal que está vinculado al ABC, por contrato de prestación de servicios.

En el ABC una parte del personal están vinculados con contrato por prestación de servicios, realizando el pago de honorarios, y adicionalmente se presentan eventos cobros jurídicos, en donde se cancelan honorarios por los servicios prestados; las siguientes personas se encuentra vinculados al ABC por contrato de prestación de servicios o prestaron sus servicios profesionales generando honorarios:

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
FERNANDEZ PAYAN PEDRO (Gerente)	0,00	13.276.575,00	-13.276.575,00
GUERRERO GUERRERO DILA ALEXANDRA (Gerente)	21.600.000,00	5.466.825,00	16.133.175,00
WILLIAM ROMERO CAMELO (Revisor Fiscal vigencia 2018-2019)	0,00	4.135.000,00	-4.135.000,00
MARIA DEL SOCORRO DUARTE PINILLA(Revisor Fiscal vigencia 2019-2020)	10.371.600,00	5.789.000,00	4.582.600,00
DIANA CATHERINE ORTIZ SANCHEZ (Contador)	13.654.000,00	12.144.000,00	1.510.000,00
MARTHA LUCIA RODRIGUEZ HERNANDEZ (Abogada - Cobros Jurídicos)	550.000,00	472.000,00	78.000,00
ALFARO TORRES ANGEL MAURICIO (Abogado - concepto Laboral)	688.000,00	0,00	688.000,00
JARAMILLO DOUSDEBES DIEGO FERNANDO(Abogado-Concepto Laboral)	1.316.000,00	0,00	1.316.000,00
TRIANA GARZON GLADYS (Abogado - Cobro Juridico agendas)	500.000,00	0,00	500.000,00
DENIX RAMIREZ GALVIS (Docente apoyo cursos vacacional)	0,00	1.862.000,00	-1.862.000,00
MAGDA YESENICA AMAYA SILVA (Docente - Curso vacacional Y extracurriculo)	0,00	1.862.000,00	-1.862.000,00
HEIDY JUDITH ARIAS PALENCIA (Docente - Curso vacacional Y extracurriculo)	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00
NATALIA CAMPOS QUIJANO (Docente - Curso vacacional Y extracurricular)	0,00	1.552.000,00	-1.552.000,00
RAMIREZ PACHON LEIDY (Docente - Curso vacacional Y extracurricular)	0,00	862.000,00	-862.000,00
GLORIA RIVERA MAYORGA (Docente - Curso vacacional)	0,00	690.000,00	-690.000,00
MIGUEL ANGEL ORTEGA ZAPATA (Docente curso extracurricular - Futbol)	0,00	400.000,00	-400.000,00
DANIELA RESTREPO GONZALEZ (Docente curso extracurricular - Música)	0,00	5.000.000,00	-5.000.000,00
DIAZ OLARTE MARIA ALEJANDRA(Docente curso- Música)	1.567.500,00	0,00	1.567.500,00
GUZMAN RICAURTE YULLY ANGELICA (Docente - Ingles)	2.060.000,00	0,00	2.060.000,00
MORALES AMAYA ESTEFANY YINETH (Docente - Ingles)	300.000,00	0,00	300.000,00
VILLAMIL RAMOS JOHANA (Medico)	877.803,00	0,00	877.803,00
FUNDACION CULTURAL A4 URBAN (Clase de Danzas)	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
MARIA DEL PILAR GUALDRON VILLARRAGA (Enfermería)	656.000,00	3.130.000,00	-2.474.000,00
OLGA NATALIA RESTREPO GONZALEZ(Psicóloga)	2.289.000,00	8.030.000,00	-5.741.000,00
SERNA FRANCISCO (Psicólogo)	170.000,00	0,00	170.000,00
PATIÑO LEON LILIANA (Diseños arquitectónicos)	0,00	3.880.000,00	-3.880.000,00
RUIZ ARIAS LUIS ALEJANDRO (Diseños arquitectónicos)	0,00	392.000,00	-392.000,00
WILCHES ALARCON MARIA CAMILA (Diseños arquitectónicos)	0,00	100.000,00	-100.000,00
C&P GESTION Y TALENTO (Asesoría Técnica)	0,00	529.412,00	-529.412,00
RODRIGUEZ JIMENEZ ANA (Implementación de SGST)	0,00	908.779,00	-908.779,00
YESICA HERALDYN GONZALEZ PINZON(Implementación de SGST+SGMA)	2.208.325,00	4.180.000,00	-1.971.675,00
Total	60.308.228,00	75.661.591,00	-15.353.363,00

Impuestos

Este rubro representa los impuestos en los que incurre el ABC en el ejercicio de sus actividades, para el caso de la cuenta de IVA descontable, se presenta porque dentro de las obligaciones tributarias el ABC no es responsable de dicho gravamen y se lleva a la cuenta de gastos como un mayor valor del bien o servicio que se esté adquiriendo, y el de Industria y Comercio está condicionado a los ingresos que genera la entidad durante el año gravable.

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
Impuesto de Industria y comercio	5.096.000,00	8.722.000,00	-3.626.000,00
IVA Descontable	3.466.981,00	6.578.440,04	-3.111.459,04
Total	8.562.981,00	15.300.440,04	-6.737.459,04

Arrendamientos

Durante el año 2020 se tomo en arriendo una de impresora para el centro de costos de la biblioteca por medio de la empresa Avante Sistemizado SAS, mientras llegaba el cartucho para la impresora nueva.

Contribuciones y Afiliaciones

Este concepto corresponde a una suscripción realizada por el ABC en la asociación de Jardines infantiles ANDEP, para hacer parte de sus bases de datos, cubre talleres, envían leyes, apoyan con aclaración de inquietudes.

Seguros

En esta cuenta están registradas las pólizas adquiridas por el ABC en sus distintas modalidades y coberturas, el nombre contable de la cuenta guarda relación con el tipo de seguro adquirido. El saldo presentado corresponde al total amortizado durante la respectiva vigencia; por la fecha de adquisición de las pólizas se terminan de amortizar en la próxima vigencia.

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
Póliza de manejo	1.724.339,00	1.287.384,48	436.954,52
Póliza de accidente	3.488.116,50	2.364.000,00	1.124.116,50
Póliza Seguro estudiantil	25.200,00	51.300,00	-26.100,00
Total	5.237.655,50	3.702.684,48	1.534.971,02

Servicios

En esta cuenta se encuentran registradas los gastos causados por el ABC por los servicios de aseo y vigilancia prestados y cobrados por las tres manzanas, los cuales son saldados con las cuotas de los aportes que pagan los propietarios de los apartamentos en la cuota de administración, para el sostenimiento de la administración del ABC.

Asistencia técnica corresponde a pagos por asesoría por parte del proveedor del programa contable, asistencia técnica y suministro de materiales en reparaciones en el ABC.

Los servicios de acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, teléfono, internet, celular y gas, presentan un comportamiento de facturación de forma mensual excepto el de acueducto y alcantarillado que su periodicidad de cobro es bimestral, de acuerdo con esas condiciones se procedió en las causaciones.

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
Aseo	14.825.000,00	16.217.999,58	-1.392.999,58
Vigilancia	0,00	12.879.940,00	-12.879.940,00
Asistencia técnica	300.000,00	89.250,00	210.750,00
Televisión Comunitaria	35.000,00	123.000,00	-88.000,00
Acueducto y alcantarillado	3.892.310,00	6.865.075,00	-2.972.765,00
Energía eléctrica	4.635.390,00	5.979.210,00	-1.343.820,00
Teléfono	4.459.105,33	6.136.251,00	-1.677.145,67
Internet	3.224.086,00	4.073.101,00	-849.015,00
Correo portes y telegramas	24.000,00	0,00	24.000,00
Transporte fletes y acarreos	435.000,00	1.430.000,00	-995.000,00
Gas	410.810,00	1.390.110,00	-979.300,00
Servicio de Fumigación	150.000,00	460.000,00	-310.000,00
Actividades Recreativas y Deportivas	0,00	5.055.700,00	-5.055.700,00
Capacitación Primeros Auxilios	0,00	1.330.000,00	-1.330.000,00
Otros	0,00	425.000,00	-425.000,00
Total	32.390.701,33	62.454.636,58	-30.063.935,25

Gastos Legales

Son los causados en el cumplimiento de las disposiciones legales de carácter obligatorio tales como, autenticaciones de documentos, renovación del registro de cámara de comercio o registro mercantil .

	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
Registro mercantil	1.732.600,00	1.892.000,00	-159.400,00
Gastos Notariales	4.000,00	4.522,00	-522,00

Certificados Junta central / seguridad ssl
Total

80.000,00	30.000,00	50.000,00
1.816.600,00	1.926.522,00	-109.922,00

Mantenimiento y Reparaciones

Son los esfuerzos económicos realizados, para preservar los activos (Mantenimiento a las locaciones) implementados en las actividades desarrolladas por la asociación.

Construcciones y edificaciones
Maquinaria y equipo
Muebles y Enseres
Equipo de computación y comunicaciones
Adecuaciones e Instalaciones
Total

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
4.516.400,00	12.918.950,00	-8.402.550,00
359.500,00	5.799.100,00	-5.439.600,00
0,00	460.000,00	-460.000,00
968.000,00	1.568.127,00	-600.127,00
194.000,00	7.098.570,00	-6.904.570,00
6.037.900,00	27.844.747,00	-21.806.847,00

Depreciaciones

Se refiere a la disminución periódica del valor de los bienes materiales, se derivan del desgaste, uso y la vejez; estos tres últimos conceptos se llaman técnicamente depreciación física, funcional y obsolescencia. Se contabiliza en el gasto por que es el costo imputable que corresponde a cada periodo fiscal. se utilizo el método de depreciación de línea recta con los porcentajes establecidos por el artículo 131 y 137 del Estatuto Tributario, se adjunta cuadro de depreciación de la vigencia de 2020 y 2019.

Construcciones y edificaciones (A)
Maquinaria y equipo (B)
Muebles y Enseres (C)
Equipo de computación y comunicaciones (D)
Total

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
3.120.896,16	3.120.896,16	0,00
1.606.411,08	1.606.411,08	0,00
2.507.398,92	1.758.838,92	748.560,00
1.844.200,44	1.403.200,44	441.000,00
9.078.906,60	7.889.346,60	1.189.560,00

C O N	DEPRECIACION ACUMULADA A 01 ENERO DE 2020	SALDO POR DEPRECIAR INICIAL	ADICIONES 2020	SALDO A DEPRECIAR 2020	% anual a depreciar	DEPRECIACION MENSUAL 2020	DEPRECIACION ANUAL 2020	SALDO POR DEPRECIAR A 31/12/2020
A	-8.746.678,17	137.460.009,88	0,00	137.460.009,88	2,22%	260.074,68	3.120.896,16	134.339.113,72
B	-9.178.979,96	14.457.700,10	0,00	14.457.700,10	10,00%	133.867,59	1.606.411,08	12.851.289,02
C	-13.172.502,36	15.829.549,48	7.485.600,00	23.315.149,48	10,00%	208.949,91	2.507.398,92	20.807.750,56
D	-12.896.751,02	5.612.800,00	2.205.000,00	7.817.800,00	20,00%	153.683,37	1.844.200,41	5.973.599,59

Gastos Diversos

Dentro de los gastos diversos se agrupan todas aquellas cuentas que en su mayoría, generan cargos a todos los centros de costo y que tienen incidencia indirecta con la actividad propia del ABC.

Libros, suscripciones y periódicos
Autoridad Nacional de Televisión
Diseño Pagina Web
Gastos de Representación
Elementos de aseo y cafetería
Elementos de aseo COVID-19
Útiles papelería y fotocopias
Carnets Estudiantiles y Administrativos
Agendas Estudiantiles
Taxis y buses
Casino y Restaurante
Sistematización
Celebración Día de los Niños
Elementos Primeros Auxilios
Otros - Ploter Convocatoria Asamblea General
Total

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
397.900,00	1.444.616,00	-1.046.716,00
39.752,00	0,00	39.752,00
600.000,00	0,00	600.000,00
220.000,00	0,00	220.000,00
1.077.881,00	2.361.100,00	-1.283.219,00
492.600,00	0,00	492.600,00
2.708.831,22	9.773.872,25	-7.065.041,03
0,00	664.200,00	-664.200,00
4.547.500,00	2.587.500,00	1.960.000,00
350.950,00	943.900,00	-592.950,00
6.252.318,00	35.789.712,00	-29.537.394,00
905.145,00	1.338.814,00	-433.669,00
0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00
0,00	1.348.000,00	-1.348.000,00
337.500,00	2.053.619,00	-1.716.119,00
17.930.377,22	59.805.333,25	-41.874.956,03

Gastos Bancarios

Están conformados por gastos financieros que se incurre por el manejo de la cuentas bancarias.

Gastos en operaciones bancarias
IVA en operaciones bancarias
Comisiones bancarias

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
2.641.546,81	6.676.097,87	-4.034.551,06
0,00	1.349.111,81	-1.349.111,81
434.510,36	1.371.251,00	-936.740,64

Interes Moratorio
 GMF 4 POR 1000
Total, gastos bancarios

7.900,00	0,00	7.900,00
1.867.937,61	2.500.008,03	-632.070,42
4.951.894,78	11.896.468,71	-6.944.573,93

Nota No. 19 Otros Gastos

Están conformados por la compra de activos menores a 2MMLV, para el año 2020 se adquirió: compra de espejos \$850.000 , división de baños \$343.000, colchonetas \$322.689 y esquineros \$403.361 todos estos rubros se ejecutaron en el centro de costos del Jardín ABC; los \$1.592,01 son ajuste al peso.

Otros gastos
 Total, Otros gastos

SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	variación
1.920.642,13	10.672.151,18	-8.751.509,05
1.920.642,13	10.672.151,18	-8.751.509,05

Nota No. 20 Hechos Posteriores

El día 11 de marzo de 2020, la Organización Mundial de la Salud - OMS - declaró la propagación del Coronavirus - COVID-19 como pandemia. Posteriormente el 17 de marzo de 2020 el Gobierno Nacional declaró el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el Territorio Nacional, mediante el Decreto 417 de 2020, como consecuencia de la propagación del COVID 19 en Colombia; emitiendo una serie de disposiciones para contener su propagación; tales como: medidas restrictivas excepcionales de circulación, la reducción drástica de las actividades y la emisión de normas de carácter económico, entre otras; que se espera afecten de manera significativa la actividad económica del país y los mercados en general.

Estas medidas restrictivas afectaron notablemente la actividad principal del ABC, la cual es el servicio de jardín infantil, ya que ante la implementación de las clases virtuales, mucho padres retiraron a los niños y disminuyeron notablemente los ingresos, hasta el punto de no poder sostener con estos ingresos los gastos de funcionamiento y la nómina del personal; para lo cual la Asamblea General aprobó tomar de los excedentes del año 2019 para cubrirlos.

A la fecha de emisión de los estados financieros, aún continúan las medidas de excepción mencionadas y los efectos que las mismas pudieran tener sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la Asociación.

La Asociación ABC continúa implementando el plan de contingencia correspondiente, que ha permitido mitigar los riesgos que puedan afectarla en sus operaciones, la capacidad de responder sobre los compromisos, la posibilidad de continuar como un negocio en marcha, entre otros aspectos.

Adicionalmente se continúa con la implementación de los protocolos de bioseguridad aprobados por la Secretaría de Educación, para evitar el contagio del virus Covid-19 y se espera que para el año 2021, el Gobierno Nacional y Local permita iniciar las clases de forma presencial y/o en alternancia, para volver a prestar los servicios y que los niños que se retiraron en el año 2020 retomen sus actividades nuevamente en el Jardín.