

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
NIT 860531769-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE
ELABORADO BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

		2.020	2.019
Activos	NOTA		
Circulante			
Efectivo y Equivalentes en Efectivo	6	29.338.787	49.908.497
Inversiones	7	231.088.989	261.029.830
Clientes y Otras Cuenta por Cobrar	8	3.754.500	664.000
Inventarios	9	435.627	564.717
Total Activo Circulante		<u>264.617.903</u>	<u>312.167.044</u>
Propiedad Plante y Equipo	10	0	0
Total Activo No Circulante		<u>0</u>	<u>0</u>
Total Activos		<u>264.617.903</u>	<u>312.167.044</u>
Pasivos y Capital Contable			
Costos y Gastos Por pagar	11,1	640.240	1.073.230
Beneficios a Empleados	11,3 Y 12	0	3.332.424
Pasivos por Impuestos (Retenciones e Impuestos)	11,2	8.896	58.325
Impuestos por Pagar	13	0	0
Total Pasivo		<u>649.136</u>	<u>4.463.979</u>
Reservas	14,1	307.703.065	339.074.241
Excedente o Perdidas Del Ejercicio		-43.605.208	-31.371.176
Excedente o Pérdidas Acumuladas	14,2	0	0
Ajuste Niff por primera vez		0	0
Total Capital Contable		<u>263.968.767</u>	<u>307.703.065</u>
Total Pasivos y Capital Contable		<u>264.617.903</u>	<u>312.167.044</u>



MELIZA MARULANDA
Representante Legal

JUAN CARLOS MONTENEGRO ARJONA
Fiscal



RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Público TP 77038-T

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
NIT 860531769-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE

	NOTA	2.020	2.019
Ingresos Operacionales	15,1	33.887.000	84.580.784
Gastos Propios para el desarrollo de Asociación	16,1	15.358.600	56.184.599
<u>Utilidad y/o Perdida Bruta</u>		<u>18.528.400</u>	<u>28.396.185</u>
Gastos AICUN	16,2	29.483.290	32.053.847
Gastos Capítulo	16,3	42.941.724	44.506.452
<u>Utilidad y/o Pérdida Operacional</u>		<u>-53.896.614</u>	<u>-48.164.114</u>
Ingresos No Operacionales	15,2	12.970.932	19.503.886
Gastos No Operacionales	16,4	2.808.616	2.710.949
<u>Utilidad y/o Pérdida Antes de Impuestos</u>		<u>-43.734.298</u>	<u>-31.371.177</u>
Impuesto de Renta		0	0
<u>Utilidad y/o Pérdida Neta</u>		<u>-43.734.298</u>	<u>-31.371.177</u>



MELIZA MARULANDA
Representante Legal

JUAN CARLOS MONTENEGRO ARJONA
Fiscal



RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Público TP 77038-T

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 860.531.769-3

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1o. ENERO Y DICIEMBRE 31 DE

	2020	2019
ORIGEN DE LOS RECURSOS		
RECURSOS PROVISTOS POR:		
Resultados del ejercicio	-43.734.298	-31.371.177
Más:		
Cargos a resultados que no requieren uso de capital de trabajo		
Depreciaciones	0	0
Amortización diferidos	0	0
TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR LA OPERACIÓN	-43.734.298	-31.371.177
Más:		
Variacion en activos y pasivos corrientes		
Inversiones	-29.940.841	-14.361.820
Clientes	3.484.500	-4.687.165
Anticipos y Avances	0	-2.839.812
Anticipos y saldo a Favor de Impuestos	-394.000	664.000
Deudores Varios	0	0
Inventarios	-129.090	301.817
Variacion en activos corrientes	-26.979.431	-20.922.980
Obligaciones Financieras	0	0
Proveedores	0	0
Costos y Gastos por Pagar	-432.990	7.530
Retención de Impuestos	0	0
Retenciones sobre Nomina	-820.424	-261.610
Obligaciones Laborales	-2.512.000	142.200
Impuesto	-49.429	34.336
Variacion en pasivos corrientes	-3.814.843	-77.544
Variacion neta en cuentas corrientes activas y pasivas	23.164.588	20.845.436
TOTAL ORIGEN DE RECURSOS	-20.569.710	-10.525.741
APLICACIÓN DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE INVERSION		
Recursos financieros aplicados a:		
Adiciones en activos fijos	0	0
Adiciones en activos fijos - Diferidos		
TOTAL RECURSOS APLICADOS A INVERSIONES	0	0
FUENTE DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Proveedores	0	0
Aportes de socios	0	0
Resultados acumulados	0	0
TOTAL FUENTES	0	0
APLICACIÓN DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones Financieras		
Provisiones		
APLICACIÓN DE RECURSOS A ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0	0
TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR FINANICACION	0	0
TOTAL VARIACION NETA	-20.569.710	-10.525.741
Más:		
Saldo en cuentas de efectivo al comienzo de ejercicio	49.908.497	60.434.237
Igual:		
Saldo en cuentas de efectivo al final de ejercicio	29.338.787	49.908.496



MELIZA MARULANDA
Representate Legal

JUAN CARLOS MONTENEGRO ARJONA
Fiscal



RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Publico TP 77038-T

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
NIT 860531769-3

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AÑO 2020

	Reservas	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldo al inicio Enero 1o. 2019	339.074.241	-31.371.176	0	307.703.065
Aumentos	0	-43.734.298	-31.371.176	-75.105.474
Retiros	0		-31.371.176	-31.371.176
Traslados	-31.371.176	31.371.176	0	0
Saldo al Final Dic 31 2020	307.703.065	-43.734.298	0	263.968.766

MELIZA MARULANDA
Representante Legal

JUAN CARLOS MONTENEGRO ARJONA
Fiscal

RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Público TP 77038-T

ASOCIACION DE INGENIEROS CIVILES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

NIT 860.531.769-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2020 Y 2019

Nota 1: Información General

AICUN fue reconocida mediante resolución número 0104 de enero 21 de 1986, emanada del Ministerio de Justicia, e inscrita en Cámara de Comercio el 13 de marzo de 1997 bajo el número 00003185 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Estatutos vigentes según reforma aprobada mediante acta No. 52 de Asamblea Ordinaria de marzo 21 de 2017, según consta en certificado de la cámara de Comercio de Bogotá, 30 de marzo de 2017 y documento de la Alcaldía Mayor de Bogotá del 5 de junio de 2017.

La persona jurídica que se rige por los presentes Estatutos es una Asociación de utilidad común, sin ánimo de lucro, sujeta a las disposiciones del Código Civil y se denomina "Asociación de Ingenieros Civiles de la Universidad Nacional de Colombia (AICUN)".

La Asociación está organizada conforme a las leyes colombianas, y tiene su domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., pero puede extender su acción a otras ciudades.

Su Objetivo es: Promover el desarrollo y la participación de la Ingeniería Civil en general y en particular la de la Universidad Nacional, en la gestión política del país.

Promover grupos de trabajo conformados por docentes, investigadores, egresados y estudiantes de Ingeniería Civil de la universidad Nacional de Colombia, que le permitan a la Asociación pronunciarse oportunamente sobre el desarrollo tecnológico y científico del país, el ejercicio profesional de la Ingeniería, la formación de Ingenieros, Profesionales y Técnicos afines a la Ingeniería y a otros aspectos relevantes de la vida nacional.

De manera mancomunada con las directivas de las Facultades de Ingeniería de la Universidad Nacional de Colombia, crear y mantener mecanismos que faciliten el mejoramiento de la investigación, la docencia y los planes de estudio, la participación de los egresados en la administración de la Facultad y el acercamiento de ella hacia el sector productivo nacional.

Crear y mantener una infraestructura que promueva la permanente actualización, especialización e intercambio de experiencias profesionales de sus asociados.

NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los estados financieros de la Asociación de Ingenieros Civiles de Universidad Nacional de Colombia con la Sigla AICUN, han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información financiera emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés)

NOTA 3.- BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables se refieren a:

Bases de preparación y presentación

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros

Presentación de estados financieros

La Asociación ha definido dentro de sus políticas contables preparar y presentar un conjunto completo de estados financieros de propósito general conformado por:

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4.1.

Información comparativa preparada de conformidad con PCGA anteriores Decreto 2649 de 1993

En el siguiente cuadro se parte del valor de los activos, pasivos y patrimonios bajo PCGA anteriores, reflejando los impactos principales en cada rubro para llegar al valor de los mismos rubros bajo NIIF en la adopción. Todos los ajustes realizados afectaron las ganancias acumuladas, por lo tanto, no hay impacto en resultados ni en otros resultados integrales:

NOTA 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones con liquidez a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

Los equivalentes de efectivo son aquellas inversiones altamente líquidas, que no están afectadas por la volatilidad de un mercado y que revisten un riesgo mínimo de pérdida de valor. Para la asociación son consideradas altamente líquidas las inversiones redimibles aun tiempo no superior a 6 meses.

Estado de Flujo de Efectivo—Presenta el detalle del efectivo recibido y pagado a lo largo del período, su manejo y variación durante el año, se detalla a través de tres flujos:

Actividades de operación. Se parte de la utilidad de operación, restando aquellas partidas que aun que la afectan, no generan incrementos o disminuciones en el efectivo. A la utilidad operacional se le suman otras partidas no operacionales, que también modificaron la utilidad y generaron o utilizaron efectivo.

Actividades de inversión. Muestra cómo se generó o se utilizó el efectivo en actividades diferentes a las de operación, a través de adquisiciones o ventas de activos en general y otras inversiones.

Actividades de financiación. Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La compañía registra en la línea del estado financiero las cuentas por cobrar corriente las que deberán ser canceladas en un período no mayor a un año y como no corriente las que se recaudarán en un período mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la Asociación mide estos activos al valor de la transacción y costo amortizado respectivamente. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

Cuentas comerciales por cobrar partes relacionadas y asociadas

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son instrumentos financieros activos, que surgen con relaciones y/o contratos que den derecho de recibir como contraprestación efectivo o equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La Asociación registra en la línea del estado financiero como corriente las cuentas por cobrar que serán realizadas en un período no mayor a un año y como no corriente las cuentas por cobrar a partes relacionadas que serán realizadas en un periodo mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la Asociación mide estos activos al valor de la transacción y costo amortizado respectivamente. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

Cuentas comerciales por cobrar partes relacionadas y asociadas

Las cuentas por cobrar a partes relacionadas son instrumentos financieros activos, que surgen con relaciones y/o contratos que den derecho de recibir como contraprestación efectivo o equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. La Asociación registra en la línea del estado financiero como corriente las cuentas por cobrar que serán realizadas en un período no mayor a un año y como no corriente las cuentas por cobrar a partes relacionadas que serán realizadas en un periodo mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Para la medición inicial y posterior, la Asociación mide estos activos al valor de la transacción y costo amortizado respectivamente. También se someterán a pruebas de deterioro de valor.

Activos por impuestos corrientes

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo apagar de renta, generados por retenciones en la fuente de terceros y sobrantes en liquidación privada de períodos anteriores que aún pueden ser compensables.

Medición Inicial y posterior: Se mide por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor, correspondientes a los certificados de retenciones emitidos por los clientes aún pendientes de utilizar

Otros activos financieros

En este rubro del estado de situación financiera la Asociación agrupa principalmente aquellas inversiones a corto o largo plazo. También se agrupa en este concepto las inversiones en carteras colectivas que si bien son líquidas, existen cláusulas de permanencia mínima y revisten algún riesgo, puesto que están en portafolios de acciones que implican cierta volatilidad. Cualquier inversión que se considere altamente líquida, esta en Efectivo y equivalentes de efectivo.

Medición inicial y posterior: La medición inicial y posterior se efectúa al costo o costo amortizado según corresponda.

Propiedad, planta y equipo

Son activos tangibles que posee AICUN para su uso, suministro de bienes y servicios, para arrendar los a terceros o para fines administrativos, se espera duren más de un ejercicio contable. Se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos futuros y su costo se puede valorar con fiabilidad.

Medición Inicial: Al costo de adquisición que comprende precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la compra, instalación y montaje, prueba, desmantelamiento estimado y en general los costos directamente atribuibles para dejarla en condición de funcionamiento.

Medición Posterior: AICUN medirá al modelo del costo, que implica depreciación y pruebas de deterioro. Los costos de financiación incurridos, se llevaran al gasto del ejercicio.

Depreciación

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y considera los valores residual es sobre sus vidas útiles estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, encada cierre de balance, de tal forma de tener una vida útil restante acorde con el valor de los activos. Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable, mediante la aplicación de pruebas de deterioro. Actualmente los activos menores a 2 SMLV se deprecian dentro del año en que fue adquirido.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados Integrales.

Activos Intangibles

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen como activos intangibles si el activo es identificable de formase parada, es probable que generen beneficios económicos futuros a la entidad, el costo del activo puede ser medido de forma fiable y existen control sobre el activo y sobre los beneficios económicos futuros.

Medición Inicial: Precio de adquisición incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducirlos descuentos comerciales y las rebajas y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso.

Medición Posterior: La compañía utilizará el modelo del costo que comprende costo inicial menos amortización acumulada menos

Activos por impuestos diferidos

El activo por impuesto sobre la renta diferida, será reconocido por la Asociación únicamente cuando se establezca una probabilidad razonable de que existirán excedentes gravables futuras suficientes, que permitan realizar ese activo. Para la medición inicial y posterior el activo por impuesto diferido reconocido, se reducirá en la medida de que no sea probable que el beneficio de impuesto se realice y por los cálculos nuevos contemplados. La medición se realiza tomando como base las diferencias temporarias deducibles, incluyendo las pérdidas fiscales de periodos anteriores que no hayan sido objeto de deducción.

Otros activos no financieros

Corresponde principalmente a los pagos efectuados anticipadamente por concepto de seguros, arriendos y a los anticipos entregado a terceros sin recepción de los bienes o servicios, originados en adquisición de bienes o servicios recibidos de terceros, cuyo beneficio se recibe en varios periodos futuros y pueden ser recuperables.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros de pasivo, donde la entidad quiere un compromiso de pago con una entidad financiera como contraprestación de efectivo para la financiación de diferentes actividades.

Medición inicial y medición posterior: AICUN medirá las obligaciones financieras a costo amortizado, cualquier costo de transacción asociado se tiene en cuenta para calcular la tasa interna de retorno a utilizar para la medición del componente de capital e interés.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto, que el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance. Se clasifican como corrientes las obligaciones con vencimientos menor a un año y como no corriente las obligaciones con vencimiento mayor a un año.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido. La Asociación registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un periodo no mayor a un año y las mayores aun año se clasifican como no corriente.

Medición inicial y posterior: AICUN utilizará la medición al valor de transacción que normalmente es su valor razonable

Provisiones

Las provisiones corrientes, son obligaciones presentes, como resultado de un evento pasado, en la cual existe una estimación fiable y una alta probabilidad de salida de recursos en el período en que se presenta el Estado Financiero. Las provisiones no corrientes, son obligaciones presentes, como resultado de un evento pasado, en la cual existe una estimación fiable y una alta probabilidad de salida de recursos en un periodo mayor a un año.

Medición inicial y posterior: Estimación razonable (incluye análisis de probabilidad) traída a valor presente de finida por la entidad,

Complementado con experiencia en casos similares y en ocasiones por expertos. Si la posible salida de recursos generará intereses, se deberán reconocer como gasto en cada periodo contable. Si la contingencia es probable general a provisión y si es eventual, se realizarán revelaciones en los Estados financieros.

Otros pasivos no financieros

En este concepto se agrupan aquellos pasivos que no se considera instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual. Principalmente se encuentran los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes para desarrollar proyectos y pasivos por ingresos diferidos que posteriormente se reconocerán como ingresos en el estado de resultados.

Medición inicial y medición posterior: La Asociación mide estos pasivos al valor de la transacción menos cualquier disminución por baja en cuentas.

Un anticipo recibido por un cliente, puede llegar a reclasificarse como otros pasivos financieros si cumple las condiciones necesarias. Por ejemplo, un anticipo recibido para un contrato el cual ya se culminó o no se realizó y surge la obligación de devolver el dinero, este anticipo ya se considerará como un pasivo financiero.

Excedentes Acumulados

Refleja los excedentes generados en el desarrollo del objeto social de AICUN y por lo general vienen dados desde el estado de resultados, los cuales son reinvertidos en actividades de beneficio común, por lo que su valor no es acumulable; sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y directamente se reclasifiquen en Excedentes acumulados como son los ajustes en la adopción inicial de las NIIF, la corrección de errores de años anteriores y el efecto de cambios en políticas contable. El valor que se ha venido acumulando, se trasladado a Capital asignado y es para un fin específico, que es la adquisición de una sede propia que pueda brindar aún más beneficios a sus afiliados y público en general.

Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios prestados durante el periodo, en las actividades de interés y desarrollo para la comunidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

*Por venta de Productos: a su valor razonable

*Gestión administrativa en contratos de colaboración: En el momento que se distribuyen los excedentes por el % de participación

*Cuotas por Membrecía y Donaciones: En el momento en que se reciben.

*Eventos para el desarrollo del objeto social de la Asociación, en el momento en que se reciben.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5: ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones utilizadas por la Asociación en los presentes estados financieros se refieren básicamente a: Deterioro de activos AICUN evalúa anualmente, o antes si existiese algún indicio de deterioro, el valor recuperable de todos los activos no corrientes sujetos a deterioro, para evaluar si existen pérdidas por deterioro en el valor de estos activos.

Vida útil y valor residual La Asociación ha estimado la vida útil para los activos depreciables en función del ejercicio en el cual se espera utilizar cada activo; sin embargo, los activos que se encuentran activos en la empresa, se encuentran totalmente depreciados.

		2.020	2.019
6	Disponible	<u>29.338.787</u>	<u>49.908.498</u>
6,1	Caja	0	250.000
	General	0	0
	Menor	0	250.000
6,2	Banco Cuenta Corriente	2.164.708	7.468.940
	Popular	2.164.708	7.468.940
6,3	Bancos Cuentas de Ahorro	27.174.078	42.189.557
	Davivienda No. 6893	869.847	14.541.166
	Davivienda No. 32491	21.897.072	23.836.806
	Payu	419.697	8.001
	Financiar (Contractual)	1.825.857	1.701.471
	Financiar (Lider)	2.161.605	2.102.113

7	Inversiones	2.020	231.088.989	2.019	261.029.830
7,1	Certificados		170.485.256		205.073.357
	CDT Sede		83.297.564		78.906.872
	CDT Capitulo		87.187.692		126.166.485
7,7	Otras Inversiones		60.603.733		55.956.473
	Financiar		60.603.733		55.956.473
8	Cuentas Por Cobrar	2.020	3.754.500	2.019	664.000
8,1	Eventos de Integracion		3.484.500		0
	SIKA COLOMBIA S.A		3.484.500		0
8,2	Anticipo Impuestos:		270.000		664.000
	Retencion de Iva y/o Saldo a Favor IVA		270.000		664.000
9	Inventarios		435.627		564.717
10	Propiedad Planta y Equipo	2.020	0	2.019	0
	Equipo de Oficina		7.588.880		7.588.880
	Equipo de comunicaciones		11.435.587		11.435.587
	Depreciación Acumulada		-19.024.467		-19.024.467
11	Costos y Gastos por Pagar	2.020	640.240	2.019	1.073.230
11.1	Honorarios: contador		640.240		604.000
	Otros: Caja Menor		0		256.030
	Otros: Servicios		0		213.200
11.2	Retenciones de Impuestos a Terceros		8.896		58.325
	Retención de Ica		8.896		41.000
	Retención de Fuente		0		17.325
11.3	Retenciones y aportes sobre Nomina		0		820.424
	Aportes a Salud		0		428.841
	Aportes ARP		0		19.948
	Aportes Parafiscales		0		283.303
	Aportes a Pension		0		88.332
12	Beneficios Laborales		0		2.512.000
	Cesantias Consolidadas		0		2.512.000
13	Impuesto a las Ventas		0		0
14	Patrimonio	2.020		2.019	
14.1	Reservas		307.703.065		339.074.241
	Aporte Sede		2.590.000		2.590.000
	Rendimientos Sede		76.316.872		74.413.411
	Reservas Aicun		45.860.496		47.696.377
	Reservas Capitulo		182.935.697		214.374.454
14.2	Resultado Ejercicios Anteriores		0		0
	Perdidas Acumuladas		0		0
	Utilidades Acumuladas		0		0
15	Ingresos	2.020	46.857.932	2.019	104.084.670
15.1	Ingresos Operacionales		33.887.000		84.580.784
	Cuotas de sostenimiento		21.022.000		21.796.000
	Evento de Noviembre		9.250.000		27.080.000
	Donaciones con Destinacion especifica		2.315.000		19.874.784
	Donaciones		1.280.000		500.000
	Encuentro Aicun		0		15.230.000
	Feria Empresarial		0		0
	Venta Articulos		20.000		100.000
15.2	Ingresos No Operacionales		12.970.932		19.503.886
	Intereses		12.601.872		19.181.371
	Ctas Ahorros		35.985		44.270

	CDT y Otras Inversiones	12.565.887	19.137.101
15,3	Otros	369.060	322.515
	Reintegro de Costos y Gastos	365.940	322.515
	Ajuste al peso	3.120	
		<u>2.020</u>	<u>2.019</u>
16	Gastos	90.592.230	135.455.847
16,1	Gastos Propios para el desarrollo de la Asociación	15.358.600	56.184.599
	Asamblea	150.000	890.503
	Donaciones Generales	0	520.848
	Donacion finalidad especifica	6.311.104	17.982.182
	Feria Empresarial	168.000	0
	Evento Noviembre	7.838.606	23.803.035
	Encuentro Egresados	0	12.988.031
	Eventos Menores	890.890	
16,2	Gastos Aicun	29.483.290	32.053.847
	Laborales	15.289.436	15.871.258
	Honorarios	7.936.256	7.648.362
	Contribuicones	294.000	210.000
	Servicios	3.947.778	5.035.041
	Legales	366.700	46.400
	Mantenimiento	70.000	4.000
	Diversos	1.579.120	3.238.786
16,3	Gastos Capitulo	42.941.724	44.506.452
	Laborales	41.563.624	41.686.452
	Legales	1.378.100	1.320.000
	Diversos	0	1.500.000
16,4	Gastos No operacionales	2.808.616	2.710.949
	Gastos Financieros	2.359.270	2.636.668
	Diversos y Extraordinarios	449.346	74.281



MELIZA MARULANDA
Representante Legal

JUAN CARLOS MONTENEGRO ARJONA
Fiscal



RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Público TP 77038-T

Los gastos realizados durante el periodo del año 2020, fueron causados según las normas contables vigentes y tributarias.

Se inició a cumplir con la obligación de Facturar electrónicamente por intermedio del proveedor autorizado FACTURE SAS

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



MELIZA MARULANDA
Representante Legal

JUAN CARLOS MONTENEGRO ARJONA
Fiscal



RUTH YOLANDA DIAZ MOLINA
Contador Público TP 77.038T