



ADECOPRIA
ASOCIACIÓN DE EDUCACIÓN PRIVADA
NIT 890.982.432-0

ESTADOS FINANCIEROS
Y REVELACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2019

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVOS DICIEMBRE DE 2019-2018**

	2,019		2,018	DIFERENCIA \$	DIFERENCIA %
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EQUIVALENTES DE EFECTIVOS (3)	11,731,754		2,196,550	9,535,204	434%
EFFECTIVO RESTRINGIDO (4)	58,603,773		60,018,500	-1,414,727	-2%
DEUDORES (5)	30,000		0	30,000	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	70,365,527		62,215,050	8,150,477	13%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (6)	0		0	0	0%
Equipo de Oficina	659,700		659,700	0	0%
Equipo de Cómputo y Comunicación	1,811,900		1,811,900	0	0%
Menos Depreciación acumulada	-2,471,600		-2,471,600	0	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	0		0	0	0%
TOTAL ACTIVOS	70,365,527		62,215,050	8,150,477	13%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR (7)	1,750,500		780,590	969,910	124%
PASIVO LABORAL (8)	2,271,566		3,069,200	-797,634	-26%
OTROS (9)	1,340,119		0	1,340,119	100%
TOTAL PASIVO	5,362,185		3,849,790	1,512,395	39%
PATRIMONIO					
Fondo Social (10)	36,968,074		36,968,074	0	0%
Resultados de Ejercicios Acumulados (10)	21,397,189		21,489,401	-92,212	0%
Resultados del Ejercicio (10)	6,638,079		-92,215	6,730,294	-7298%
TOTAL PATRIMONIO	65,003,342		58,365,260	6,638,082	11%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	70,365,527		62,215,050	8,150,477	13%



ADECOPRIA
Asociación de Educación Privada

CUENTAS DE ORDEN	2,019	2,018	DIFERENCIA \$	DIFERENCIA %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (15)				
Cuotas de Sostenimientos	3,653,115	4,008,326	-355,211	-9%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3,653,115	4,008,326	-355,211	-9%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS X CONTRA				
Cuotas de Sostenimiento	-3,653,115	-4,008,326	355,211	-9%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS X CONTRA	-3,653,115	-4,008,326	355,211	-9%

Juan Andrés Escobar V.
Representante Legal

Claudia Patricia Loaiza C.
Contadora
I.P. 90096

Yamir Ríos R.
Revisor Fiscal
TP. No.86826-T

NIT: 890.982.432-0

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO DICIEMBRE DE 2019-2018**

	2,019	2,018	DIFERENCIA \$	DIFERENCIA %
INGRESOS OPERACIONALES (11)				
Cuotas de asociación	54,364,793	46,698,653	7,666,140	16%
Cursos y eventos académicos	0	510,000	-510,000	100%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	54,364,793	47,208,653	7,156,140	15%
GASTOS OPERACIONALES (12)				
Personal	34,645,236	33,335,820	1,309,416	4%
Honorarios	11,748,000	11,821,280	-73,280	-1%
Impuestos	568,169	821,323	-253,154	-31%
Arrendamientos	365,338	0	365,338	100%
Afiliaciones y contribuciones	200,000	0	200,000	100%
Servicios	262,300	429,076	-166,776	-39%
Gastos legales	547,400	516,500	30,900	6%
Mantenimiento y reparaciones	135,000	0	135,000	100%
Diversos	1,328,133	2,182,221	-854,088	-39%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	49,799,576	49,106,220	693,356	1%
RESULTADO OPERACIONAL	4,565,217	-1,897,567	6,462,784	-341%



ADECOPRIA
Asociación de Educación Privada

INGRESOS NO OPERACIONALES	3,594,131		3,263,253	330,878	10%
Rendimientos financieros (13)	3,594,131		3,263,253	330,878	10%
GASTOS NO OPERACIONALES	1,521,269		1,457,900	63,369	4%
Gastos financieros (14)	1,521,269		1,457,900	63,369	4%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	6,638,079		-92,215	6,730,294	-7298%

Juan Andrés Escobar V.
Representante Legal

Claudia Patricia Loaiza C.
Contadora
I.P. 90096

Yamir Ríos R.
Revisor Fiscal
TP. No.86826-T

EJECUCION PRESUPUESTAL 2019				
	Total EJECUTADO	Total Ppto. DICIEMBRE	Diferencia \$	Diferencia %
INGRESOS				
Cuotas de Asociación	54,364,793	48,794,000	5,570,793	11%
Intereses	3,594,131	3,816,000	-221,869	-6%
TOTAL INGRESOS	57,958,924	52,610,000	5,348,924	10%
GASTOS				
DE PERSONAL	34,645,236	36,991,959	2,346,723	6%
HONORARIOS	11,748,000	12,351,000	603,000	5%
Contabilidad	6,528,000	6,526,000	-2,000	0%
Revisoria Fiscal	5,220,000	5,220,000	0	0%
Otros Honorarios	0	605,000	605,000	100%
IMPUESTOS	568,168	311,000	-257,168	-83%
IVA Descontable	359,481	0	-359,481	-100%
Gravamen Financiero	208,687	311,000	102,313	33%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	200,000	0	-200,000	-100%
Contribuciones y afiliaciones	200,000	0	-200,000	-100%
ARRENDAMIENTO	365,338	274,000	-91,338	-33%
Otros (Hosting)	365,338	274,000	-91,338	100%
SERVICIOS	262,300	448,000	185,700	41%
Mensajería	262,300	448,000	185,700	100%
GASTOS LEGALES	547,400	558,000	10,600	2%
Notariales	0	10,000	10,000	100%
Registro Mercantil	535,800	528,000	-7,800	-1%
Otros - Certificados Cámara	11,600	20,000	8,400	42%
MANTENIMIENTO	135,000	52,000	-83,000	100%
Equipo de Computación	135,000	52,000	-83,000	-160%
GASTOS DIVERSOS	1,328,136	1,212,000	678,364	56%
Gastos de Representación	129,252	437,000	307,748	70%
Elementos de aseo y cafetería	217,496	355,000	137,504	39%
Útiles, Papelería y Fotocopias	61,000	189,000	128,000	68%
Combustibles y lubricantes	80,000	0		
Taxis y buses	113,397	20,000	-93,397	-467%
PARQUEADEROS	12,491	211,000	198,509	94%



ADECOPRIA
Asociación de Educación Privada

EVENTOS DEPORTIVOS	714,500	0	-714,500	-100%
FINANCIEROS	1,521,266	1,454,000	-67,266	-5%
GASTOS BANCARIOS	780,000	745,000	-35,000	-5%
COMISIONES	741,266	709,000	-32,266	-5%
TOTAL GASTOS	51,320,844	52,609,995	1,289,151	2%
RESULTADOS DEL PERIODO	6,638,079	0	-6,638,079	-100%

Juan Andrés Escobar V.
Representante Legal

Claudia Patricia Loaiza C.
Contadora
T.P. 90096

Yamir Ríos R.
Revisor Fiscal
TP. No.86826-T

REVELACIONES LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019

REVELACIÓN 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Adecopria (Asociación de Educación Privada) es una persona jurídica de derecho civil de utilidad común, sin ánimo de lucro, con capacidad para adquirir derechos, contraer obligaciones y en general, desempeñar cualquier actividad en defensa de sus legítimos derechos e intereses. Obtuvo personería jurídica por Resolución número 121 del 4 de septiembre de 1.970.

Los Estados Financieros adjuntos reflejan la situación financiera de la Asociación de conformidad con las Normas de Información para Microempresas (NIF), que según el Decreto 2706 de 2.012 son aplicables para las entidades del grupo 3.

REVELACION 2- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

1. La información contenida en los Estados Financieros, deberá ser presentada en unidades monetarias, pesos Colombianos, y en forma comparativa respecto al periodo anterior.
2. Teniendo como base las NIF (Norma de Información Financiera para Microempresas), la Asociación elaborará el conjunto completo de los Estados Financieros que se encuentra conformado por:
 - Estado de Situación Financiera
 - Estado de Resultado Integrales
 - Ejecución Presupuestal
 - Revelaciones
3. La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración.
4. Los elementos de los Estados Financieros relacionados directamente con la medición de la Situación Financiera son los Activos, Pasivos y el Patrimonio, definidos así:
 - Activo: Es un recurso controlado, resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener en el futuro un beneficio económico.
 - Pasivo: Es una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual y para cancelarla se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.



- Patrimonio: Es la participación residual en los Activos, una vez deducidos todos sus Pasivos.
5. Reconocimiento: Es el proceso de incorporación en los Estados Financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:
 - Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue, o salga de la Entidad.
 - La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
 6. Medición: Es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que se mide los activos y pasivos en los Estados Financieros. La medición se hará al costo, según Decreto 2706 de 2.012.
 7. Clasificación partidas corrientes y no corrientes: Se observará que se muestre por separado, tanto en el Activo como en el Pasivo, las partidas corrientes (dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre) y las partidas no corrientes (con vigencia superiores a doce meses a partir de la fecha de cierre).
 8. Revelaciones de los Estados Financieros: Se debe revelar cada una de las partidas de los Activos y de los Pasivos por los importes correspondientes, con los detalles o anexos.
 9. La Administración establecerá políticas administrativas para el manejo de cada uno de los recursos a su cargo.

REVELACIONES GENERALES

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados, en las cuentas bancarias

EFFECTIVO RESTRIGIDO

Comprende los resultados acumulados y los aportes de los asociados; representados en los títulos valores y demás documentos con el fin de obtener



rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el Estado de Situación Financiera como Activos Corrientes, cuando se rediman antes de un año y como No Corrientes cuando se rediman después de un año.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan Activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social de acuerdo con la vida útil y probable o estimada, reconoce como costo en los Estados Financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea directa, en los casos en que corresponda, en el año 2018, el saldo de la cuenta de Propiedad, planta y equipo de la Asociación se encuentra totalmente depreciada, por haber cumplido su vida útil. El informe de los activos se lleva en un informe administrativo para su control.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae Adecopria a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, y gastos, Adecopria utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto o servicio prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía su conocimiento o desconocimiento, y teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los Estados Financieros. La importancia relativa, para propósitos de revelaciones, se determinó teniendo como base un 5% del activo corriente y no corriente, del pasivo corriente y no

corriente, del patrimonio, de los resultados del ejercicio y de cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada.

CONTROL INTERNO CONTABLE Y ADMINISTRATIVO

Durante el año 2019 no hubo modificaciones importantes en el control interno contable y administrativo.

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

REVELACIÓN 3 -EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	
			\$	%
CUENTAS BANCOLOMBIA	11.731.754	2.196.550	9.535.204	434%
TOTAL	11.731.754	2.196.550	9.535.204	434%

Efectivo y equivalentes al efectivo: Representa el dinero que la Asociación posee a diciembre 31 en las cuentas bancarias, las cuales se encuentran conciliadas a la fecha de su corte con el extracto bancario.

REVELACIÓN 4- EFECTIVO RESTRINGIDO

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	
			\$	%
CARTERA COLECTIVA BTG PACTUAL	58.603.773	60.018.500	-1.414.727	-2%
TOTAL	58.603.773	60.018.500	-1.414.727	-2%

Efectivo restringido: Contiene los recursos en dinero que tienen una destinación específica para su uso. Permanece en una cartera colectiva con una rentabilidad promedio del 8% E.A. Se concilió al cierre del año con su respectivo extracto.

REVELACIÓN 5- CUENTA POR COBRAR

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	
			\$	%
CUENTAS POR COBRAR	30.000	30.000	0	0%
TOTAL	30.000	30.000	0	0%

REVELACIÓN 6-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad planta y equipo: Comprende los bienes que posee la asociación, con carácter permanente para el desarrollo del giro normal de su actividad y el cual se deprecia mensualmente de acuerdo con las políticas contables. Al cierre contable del año 2019 los activos de la Asociación se encuentran totalmente depreciados.

PASIVOS

REVELACIÓN 7. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	
			\$	%
HONORARIOS	979.000	0	979.000	100%
EPS SURA	253.600	242.700	10.900	4%
ARL COLMENA	10.600	5.500	5.100	92%
APORTES PARAFISCALES (CAJA DE COMPENSACION- ICBF Y SENA)	182.700	175.100	7.600	4%
FONDO DE PENSIONES PROTECCION	324.600	310.700	13.900	4%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	46.590	-46.590	-100
TOTAL	1.750.500	780.590	969.910	

REVELACIÓN 8. PASIVO LABORAL

OBLIGACIONES LABORALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	
			\$	%
SALARIOS	0	895.000	-895.000	-100%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	2.028.600	1.941.250	87.350	4%
INTERESES A LAS CESANTIAS	242.966	232.950	10.016	4%
TOTAL	2.271.566	3.069.200	-797.634	-26%

Obligaciones laborales: Corresponde a las prestaciones sociales que se consolidan al 31 de diciembre de 2019 y que se pagan de acuerdo con los vencimientos de la ley.



ADECOPRIA
Asociación de Educación Privada

REVELACIÓN 9. OTROS PASIVOS

Corresponden a 2 consignaciones efectuadas en la cuenta corriente que posee la Asociación en la Entidad Financiera Bancolombia y que al 31 de diciembre del 2.019 no fue posible identificar los consignatarios.

PATRIMONIO

REVELACIÓN 10. PATRIMONIO

Está compuesto por los resultados del período, los ejercicios anteriores y los aportes de los Asociados

INGRESOS NO OPERACIONALES

REVELACIÓN 11. INGRESOS OPERACIONALES

INGRESOS OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	
			\$	%
INGRESOS OPERACIONALES (11)				
CUOTAS DE ASOCIACIÓN	54.364.793	46.698.653	7.666.140	16%
EVENTOS Y CONGRESOS ACADÉMICOS	0	510.000	-510.000	-100%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	54.364.793	47.208.653	7.156.140	15%

Cuotas de Asociación: Son las cuotas de sostenimiento efectivamente pagadas por los asociados en el año.

Eventos y Congresos Académicos: Para el año 2018 la Asociación realizó el Sports Festival Adecopria con dos paradas los días 20 y 27 de octubre

GASTOS OPERACIONALES

REVELACIÓN 12. GASTOS OPERACIONALES

GASTOS OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	
GASTOS OPERACIONALES (7)				
PERSONAL	34.645.236	33.335.820	1.309.416	3%
HONORARIOS	11.748.000	11.821.280	-73.280	0%
IMPUESTOS	568.169	821.323	-253.154	-30%
ARRENDAMIENTOS	365.338	0	365.338	100%
AFILIACIONES Y CONTRIBUCIONES	200.000	0	200.000	100%
SERVICIOS	262.300	429.076	-166.776	-38%
GASTOS LEGALES	547.400	516.500	30.900	5%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	135.000	0	135.000	100%
DIVERSOS	1.328.133	2.182.221	-854.088	-39%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	49.799.576	49.106.220	693.356	1%

Son los gastos necesarios en que incurrió la Asociación durante el año para el cumplimiento de sus funciones y que fueron aprobados en el presupuesto de gastos para el año 2.019.

INGRESOS NO OPERACIONALES

REVELACIÓN 13. INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS (8)	3.594.131	3.263.253	330.878	10%
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.594.131	3.263.253	330.878	10%

Financieros: Son los rendimientos generados en las Carteras Colectivas del fondo de liquidez BTG Pactual

GASTOS NO OPERACIONALES

REVELACIÓN 14. GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN	
GASTOS NO OPERACIONALES				
GASTOS BANCARIOS	780.000	712.851	67.149	9%
COMISIONES	741.265	678.249	63.016	9%
INTERESES	0	6.800	-6.800	-100%
DONACIÓN	0	60.000	-60.000	-100%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1.521.265	1.457.900	63.365	4%

REVELACIÓN 15. CUENTAS DE ORDEN

Es la cartera de la asociación por las cuotas de sostenimiento que factura cada mes a sus asociados y que a la fecha no se encuentran canceladas.

CUENTAS DE ORDEN				
CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018	VARIACION	
CUENTAS DE ORDEN				
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	3.653.115	4.008.326	-355.211	-8%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	3.653.115	4.008.326	-355.211	-8%



EVENTOS POSTERIORES

Al cierre de operaciones por el ejercicio comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2019, la Asociación no tiene procesos, reclamaciones o algún otro evento que deba ser revelado en las notas a los Estados Financieros y que originen el registro de contingencias.

Los resultados expresados en cada uno de los estados financieros que conforman este informe fueron elaborados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido conocidos y notificados por diversos medios surtidos, causados y registrados, con incidencia positiva o negativa en el período que culminó.

No estamos enterados de otros hechos que cambien o modifiquen sustancial o parcialmente los estados financieros y las Revelaciones .

Juan Andres Escobar V.
Representante Legal

Claudia Patricia Loaiza C
Contadora Pública
T.P 90096

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

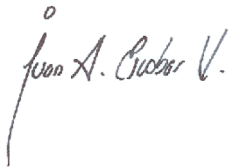
Nosotros, Representante Legal y Contador, certificamos que hemos preparado el estados de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a diciembre 31 de 2019, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2019 y demás:

- a. Las cifras son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Manifestamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos, acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio a diciembre 31 de 2019, valorados utilizando método de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los derechos económicos han sido reconocido en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos, incluyendo sus gravámenes.
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.
- g. En cumplimiento del artículo 1° de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado en la empresa cumple con las normas sobre derechos de autor.
- h. A diciembre 31 de 2019 ADECOPRIA se encontraba a paz y salvo por los conceptos de seguridad social integral (Salud, pensión y ARP) los aportes a Caja de Compensación y parafiscales; los aportes fueron liquidados sobre bases ciertas de acuerdo con la ley.

Dado en Medellín a los 30 días del mes de enero de 2020

Cordialmente,



Juan Andres Escobar V.
Representante Legal



Claudia Patricia Loaiza C
Contadora Pública
T.P 90099