



ESTADOS FINANCIEROS

Asociación Colombia Líder
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018
Con informe del Revisor Fiscal

Carrera 11A No. 93-94. Oficina 304 Bogotá D.C. Colombia www.colombialider.org - info@colombialider.org



Asociación Colombia Líder -(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre de 2019

Índice

Informe del Revisor Fiscal.....	1
Estados Financieros	
Balances Generales.....	2
Estados de Resultados Integral.....	3
Estados de Cambios en el Fondo Social.....	4
Estados de Flujos de Efectivo.....	5
Notas a los Estados Financieros	6
Certificación Representante Legal y Contador.....	16

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A la Asamblea General de:
Asociación Colombia Líder

He auditado el Estado de Situación Financiera de la **Asociación Colombia Líder**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el resultado de sus operaciones, cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias de preparación de la información financiera.

Mi responsabilidad está en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir las funciones y llevar a cabo el trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren el cumplimiento de requerimientos éticos, que se planifique y efectúe las auditorías para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo una evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno asunto relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar la opinión.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la **Asociación Colombia Líder**, al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio, y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera aplicable.

Además con fundamento en el alcance de mi auditoria, informo: que no estoy enterado de situaciones indicativas de insolvencia, de situaciones jurídicas por demandas en contra de la entidad u otros requerimientos, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los estados financieros de fin de ejercicio, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de los negocios y operaciones de la entidad, y considero que existen las debidas revelaciones al respecto en los estados financieros; que la entidad lleva su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a disposiciones del Órgano de Control y Vigilancia, a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y Consejo Directivo. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente. El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros. La entidad ha observado medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros eventualmente en su poder; ha reconocido las provisiones requeridas, ha gestionado lo pertinente para que el software utilizado cuente con las licencias y por consiguiente cumpla con disposiciones relacionadas con los derechos de autor; además ha dado cumplimiento a sus obligaciones tributarias y a las normas establecidas para el sistema de seguridad social integral donde la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema ha sido tomada de los registros y soportes contables y no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Los informes sobre el Control Interno fueron presentados en el transcurso del año a la administración, en la medida que se realizaron las pruebas y evaluaciones, para su conocimiento, corrección y debido cuidado.

Bogotá, Febrero 5 de 2020.



RODOLFO PELAYO MILLAN

Revisor Fiscal

T.P. 54324-T

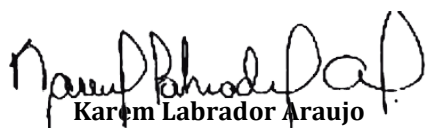
Designado por ApG Ltda.

Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

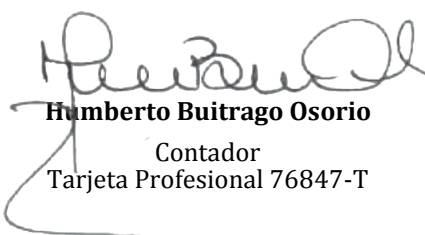
Estado de Situación Financiera
Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	A 31 diciembre 2019	A 31 Diciembre 2018
Activo Corriente:			
Efectivo y equivalentes a efectivo	3	\$ 305.363.979	\$ 168.571.672
Inversiones	4	\$ 72.703.753	\$ 0
Instrumentos Financieros, deudores corrientes	5	\$ 127.548.433	\$ 11.050.768
Total activo corriente		\$ 505.616.165	\$ 179.622.440
Activo no corriente:			
Propiedades y equipo, neto	6	\$ 25.232.786	\$ 21.160.817
Total activo no corriente		\$ 25.232.786	\$ 21.160.817
Total activo		\$ 530.848.952	\$ 200.783.257
Pasivo corriente:			
Instrumentos Financieros con Proveedores Comerciales	7	\$ 15.335.392	\$ 0
Impuestos, gravámenes y tasas	8	\$ 75.519.647	\$ 25.397.219
Instrumentos Financieros En Obligaciones Laborales	9	\$ 28.693.142	\$ 27.387.498
Fondos de cofinanciación por ejecutar	10	\$ 0	\$ 8.346.793
Total pasivo corriente		\$ 119.548.181	\$ 61.131.510
Total pasivo		\$ 119.548.181	\$ 61.131.510
Patrimonio:			
Fondo Social (Ver estado adjunto)		\$ 411.300.771	\$ 139.651.747
Total patrimonio	13	\$ 411.300.771	\$ 139.651.747
Total pasivo y Patrimonio		\$ 530.848.952	\$ 200.783.257

Las Notas de la 1 a la 13 hacen parte integral de estos Estados Financieros



Karim Labrador Araujo
Representante Legal



Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional 76847-T



Rodolfo Pelayo Millán
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 54324-T
Designado por ApG Ltda.
(Ver opinión adjunta)

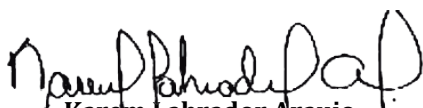
Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados de Resultado Integral


Cifras en pesos colombianos

		Del 1 Enero al 31 de Diciembre	
	NOTAS	2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11		
Actividades Empresariales Consultoría		\$ 500.825.000	\$ 396.500.000
Donaciones y aportes recibidos		\$ 783.284.385	\$ 822.288.458
Total ingresos de actividades ordinarias		\$ 1.284.109.385	\$ 1.218.788.458
GASTOS OPERACIONALES	12		
Gastos administrativos		283.311.968	311.111.557
Gastos de Programas		693.307.971	796.402.579
Total gastos operacionales		\$ 976.619.939	\$ 1.107.514.136
Excedentes operacionales		\$ 307.489.446	\$ 111.274.322
OTROS INGRESOS	11		
Rendimientos financieros		\$ 6.588.073	\$ 7.377.425
Otros		\$ 2.942.879	\$ 0
Total otros Ingresos		\$ 9.530.952	\$ 7.377.425
Excedentes no operacionales		\$ 9.530.952	\$ 7.377.425
Excedente del ejercicio		\$ 317.020.398	\$ 118.651.747

Las Notas de la 1 a la 13 hacen parte integral de estos Estados Financieros



Karen Labrador Araujo
Representante Legal



Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional 76847-T



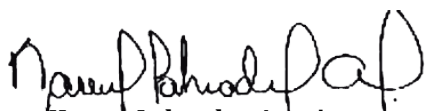
Rodolfo Pelayo Millán
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 54324-T
Designado por ApG Ltda.
(Ver opinión adjunta)

Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

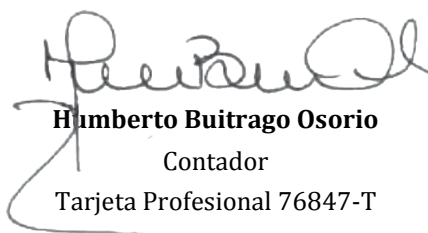
Estados de Cambios en el Fondo Social
Cifras en pesos colombianos

	FONDO SOCIAL	RESERVAS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo a 31 de Diciembre de 2017	\$1.000.000	\$20.000.000	\$0	\$21.000.000
Excedente del Ejercicio			\$118.651.747	\$118.651.747
Saldo a 31 de Diciembre de 2018	\$1.000.000	\$20.000.000	\$118.651.747	\$139.651.747
Fortalecimiento de Patrimonio		\$73.280.373	\$0	\$73.280.373
Traslados a Gastos de Programas		\$45.371.374	-\$118.651.747	-\$73.280.373
Retiro para pagos con Excedente del Ejercicio		-\$45.371.374		-\$45.371.374
Excedente del Ejercicio			\$317.020.398	\$317.020.398
Saldo a 31 de Diciembre de 2019	\$1.000.000	\$93.280.373	\$317.020.398	\$411.300.771

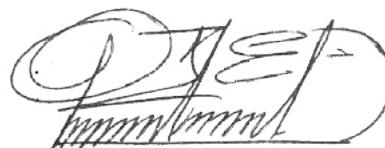
Las Notas de la 1 a la 13 hacen parte integral de estos Estados Financieros



Karen Labrador Araujo
Representante Legal



Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional 76847-T



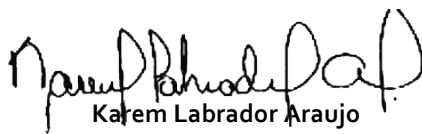
Rodolfo Pelayo Millán
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 54324-T
Designado por ApG Ltda.
(Ver opinión adjunta)

Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)

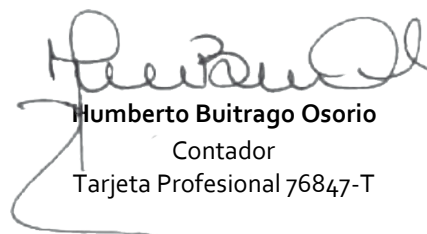
Estados de Flujos de Efectivo
Cifras en pesos colombianos

	31 de diciembre	
	2019	2018
EFFECTIVO GENERADO DE LAS OPERACIONES		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	317,020,398	\$118,651,747
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Inversiones	-72,703,753	0
Instrumentos Financieros, deudores corrientes	-116,497,665	-\$7,179,606
Instrumentos Financieros con Proveedores Comerciales	15.335.392	\$0
Pasivos Por Impuestos Corrientes	50.122.428	\$22,048,219
Instrumentos Financieros En Obligaciones Laborales	1.305.644	-\$4,906,551
Fondos de cofinanciación por ejecutar	-8.346.793	-\$16,930,807
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	186,235,651	111,683,002
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad, Planta y Equipo	-4,071,969	-\$5,050,292
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-4,071,969	-\$5,050,292
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Pagos con Excedente de Ejercicios anteriores	-45,371,374	\$0
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$-45,371,374	\$0
AUMENTO NETO ENE EFECTIVO Y EQ DE EFEC	\$136,792,307	\$106,632,710
Efectivo y equivalente al inicio del periodo	\$168,571,672	\$61,938,962
Efectivo y equivalente al final del periodo	\$305,363,979	\$168,571,672

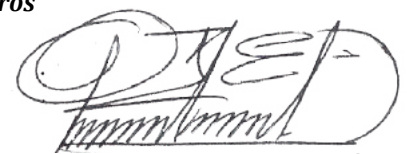
Las Notas de la 1 a la 11 hacen parte integral de estos Estados Financieros



Karen Labrador Araujo
Representante Legal



Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional 76847-T



Rodolfo Pelayo Millán
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 54324-T
Designado por ApG Ltda.
(Ver opinión adjunta)

Asociación Colombia Líder - (Entidad sin Ánimo de Lucro)**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2019***(Todos los valores están expresados en pesos)***Nota 1 -Ente económico****1. Ente Económico**

La Asociación Colombia Líder es una institución de naturaleza privada sin ánimo de lucro, constituida el 2 de Octubre de 2012, con duración indefinida, de origen privado y regida por las leyes de la República de Colombia.

La Asociación tiene por objeto, la ejecución de actividades de desarrollo social, orientadas a la promoción y desarrollo de la democracia, la transparencia, el control social y la participación ciudadana, la lucha contra la corrupción, la construcción de la paz, la reconciliación y la convivencia y el desarrollo de las políticas públicas. Actividades de protección, asistencia, y promoción de los derechos de determinados grupos poblacionales, y está orientada a poner en marcha un esquema de seguimiento y análisis social a la gobernabilidad, pobreza y desigualdad en el país e incentivar la buena gestión pública, orientada principalmente al logro de los resultados en los departamentos y municipios.

2. Nota - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

Declaración Cumplimiento Marco Normativo NIFFs para PYMES

Los estados financieros individuales la Asociación Colombia Líder, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 incorporados en el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Asociación.

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de la Asociación Colombia Líder han sido preparados sobre la base del valor de las transacciones, y el reconocimientos de sus activos y pasivos a valor razonable. Valor Razonable es el

precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.2 Base de Contabilidad de Causación

Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan. Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no solo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar.

2.3 Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la Asociación Colombia Líder. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.4 Clasificación de Activos y Pasivos entre Corrientes y no Corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.5 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía, naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total y al activo corriente y no corriente, al pasivo total y al pasivo corriente y no corriente, al fondo social o los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

POLÍTICAS CONTABLES

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Asociación Colombia Líder al preparar y presentar estados financieros.

A continuación, se presentan algunas de las políticas contables más representativas que sigue la Asociación Colombia Líder para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos específicos.

1-Política contable efectivo y equivalentes de efectivo

El alcance de esta política, abarca los activos financieros que se encuentren clasificados dentro de uno de las siguientes categorías: caja menor, cuentas corrientes y cuentas de ahorros, inversiones a la vista, depósitos a plazo (que tenga vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición), equivalentes al efectivo, moneda extranjera, efectivo restringido.

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento de noventa días o menos. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Los Recursos Restringidos son administrados de acuerdo a los compromisos adquiridos, en centros de costos contables y cuentas bancarias separadas.

2-Política contable instrumentos financieros

Esta Política comprende: Las Inversiones, Cuentas por Cobrar, Cuentas y Documentos por Pagar.

Un instrumento financiero: es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

3-Inversiones

El alcance de esta política para la Asociación Colombia Líder abarca los activos financieros que se encuentren clasificados como:

- ✓ Inversiones a costo con rendimientos a renta fija

Los propósitos de las inversiones financieras de la Asociación Colombia Líder son:

- a) Conservar el patrimonio de la Entidad
- b) Conservar flujos contractuales del activo hasta el vencimiento con efecto en el Estado de Resultado integral;

Las inversiones son activos financieros que le otorgan a la Asociación Colombia Líder derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero.

Las inversiones serán clasificadas desde su reconocimiento inicial al costo y esta clasificación no determina la valoración posterior de los activos financieros

4-Política contable para el registro y medición de las propiedades, planta y equipo.

Esta política aplica para las siguientes clases de Propiedades, planta y equipos:

- Mejoras en propiedad ajena
- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación

Definiciones

Propiedades, planta y equipos: Son activos tangibles los que:

- ✓ Posee la Asociación Colombia Líder para el desarrollo de sus actividades.
- ✓ Se esperan usar durante más de un periodo.

Costo: Es el valor de efectivo o medios líquidos equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de adquisición o construcción del mismo.

Vida Útil: Periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la **ASOCIACION**.

Política contable específica

En la Asociación Colombia Líder las propiedades, planta y equipo provienen principalmente de:

- ✓ Mejoras en propiedad ajena
- ✓ Equipo de oficina
- ✓ Equipo de computación y comunicación

Para cada uno de ellas existe su costo y depreciación

Importe en Libros: Valor por el cual es registrado un activo después de deducir la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumuladas.

Importe Recuperable: Es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso de un activo.

Valor Razonable: Valor por el cual puede ser intercambiado un activo entre un comprador un vendedor debidamente informados en una transacción libre.

Valor Residual: Es el importe estimado que la ASOCIACION podría obtener actualmente por la disposición del activo, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el Activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Pérdida por Deterioro de valor: Es la cantidad en que el importe en libros de un activo excede su importe recuperable.

Depreciación: Distribución sistemática del costo de un activo a lo largo de su vida útil.

Vida Útil: Cada activo tiene una vida útil estimada, de acuerdo al periodo durante el que se espera utilizar por parte de la Asociación Colombia Líder.

La Entidad, ha definido los siguientes parámetros generales de vida útil contable por tipo de activo así:

Tipo de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil
Mejoras o adecuaciones diferentes a la construcción del inmueble.	Años de contrato inicial de arrendamiento
Equipos de cómputo y comunicación	Tres años
Bienes Muebles y Enseres	Cinco años

En caso de que la Asociación Colombia Líder defina una vida útil contable, diferente a los parámetros generales definidos debe contar con soporte técnico para manejar una vida útil diferente a la definida.

En caso de adquisición de equipo usado, el periodo de vida útil para la depreciación se hace con base en un estudio técnico o evidencia de fabricación del bien.

*La Entidad cuenta con su respectivo manual de políticas contables.

ACTIVO

Nota 3 - Efectivo y Equivalente al efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo lo constituyen las siguientes subcuentas :

Corresponde a los saldos de recursos a la vista a la fecha de corte, así:	<u>DIC/31/2019</u>	<u>DIC/31/2018</u>
Banco Davivienda Ahorros 4019	34,119,725	21,407,144
Banco Davivienda Ahorros 4752	145,452	553,560
Fondo 6407490 Daviportatil	271,098,802	146,610,968
Totales	305,363,979	168,571,672

3.1 Bancos: Comprende las distintas cuentas de ahorro y corriente, de la entidad destinadas a atender los requerimientos de pagos y recaudos, las cuales se encuentran conciliadas.

Nota 4 Instrumentos Financieros, de Inversiones:

El portafolio de Inversiones de ACL está conformado por un CDT a 12 meses adquirido el 14 de Mayo de 2019, por valor de \$70.000.000.00, más rendimientos devengados al cierre de :

	<u>DIC/31/2019</u>	<u>DIC/31/2018</u>
Certificados		
Banco Davivienda CDT	72,703,753	0
Totales	72,703,753	0

Nota 5 Cuentas por Cobrar - Instrumentos Financiero Representa un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro. Comprende los siguientes conceptos y saldos:

	<u>DIC/31/2019</u>	<u>DIC/31/2018</u>
Anticipos y avances	617,600	0
Avianca S A	617,600	0
Ingresos por cobrar	123,814,495	4,760,000
Publicaciones Semana S A	0	4,760,000
Compañía De Seguros Bolívar S A	105,000,000	0
Sociedad Hotelera Tequendama S A	18,814,495	0
Anticipo de impuestos, contribuciones y saldos a favor	3,116,338	6,290,768
Retención en la fuente	181,294	6,290,768
Impuesto de industria y comercio retenido	2,128,044	0
Sobrantes en liquidación privada de impuestos	807,000	0
Totales	127,548,433	11,050,768

Nota 6 - Propiedades, planta y equipo:

Registra los bienes adquiridos para ser utilizados por la Asociación. Está conformado por lo saldos del año anterior, más las adiciones y retiros del año en curso:

Detalle Activos	Saldo a Dic 31/2018	Adicionales /Disminuciones 2019	Saldo a Dic 31/2019
Muebles y Enseres	\$ 10,463,500	\$ -	\$ 10,463,500
Depreciación	-\$ 2,724,003	\$ 1,046,352	-\$ 3,770,353
Equipo de Oficina	\$ 7,739,497	\$ 1,046,352	\$ 6,693,147
Equipo de procesamiento de datos	\$ 25,416,900	\$10,968,000	\$ 36,384,900
Equipo de telecomunicaciones	\$ 2,904,999	\$ -	\$ 2,904,999
Depreciación	-\$ 14,900,579	\$ 5,850,043	-\$ 20,750,260
Equipo de Computación y Comunicación	\$ 13,421,320	\$ 16,818,043	\$ 18,539,639
Totao Propiedad Planta y Equipo	\$ 21,160,817	\$ 17,864,395	\$ 25,232,786

	<u>DIC/31/2019</u>	<u>DIC/31/2018</u>
6.1 Propiedad Planta y Equipo		
Muebles y Enceres	10,463,500	10,463,500
Equipo de oficina	10,463,500	10,463,500
Equipo de cómputo y comunicación	39,289,899	28,321,899
Equipo de computación y comunicación	39,289,899	28,321,899
6.2 Depreciación acumulada	-24,520,613	-17,624,582
Equipo de oficina	-3,770,353	-2,724,003
Equipo de cómputo y comunicación	-20,750,260	-14,900,579
Totales	25,232,786	21,160,817

Los equipos que son adquiridos con recursos de financiadores de proyectos se registrarán como un gasto de convenios. Si a la terminación del convenio, el financiador cede la propiedad del activo se procederá a contabilizarlo como activo por un valor estimado.

PASIVO

Nota 7 - Instrumentos Financieros con Proveedores Comerciales

Las cuentas por pagar comprenden:

	<u>DIC/31/2019</u>	<u>DIC/31/2018</u>
Masterplan SAS	15,295,027	0
Publicaciones Semana S A	40,365	0
Totales	15,335,392	0

Nota 8 - Impuestos, gravámenes y tasas

El detalle de los Impuestos, gravámenes y tasas comprenden:

	<u>DIC/31/2019</u>	<u>DIC/31/2018</u>
8.1 Impuesto sobre las ventas por pagar	55,231,989	18,019,429
Retención en la fuente a título de renta	8,620,550	186,630
8.2 Impuesto Anual de industria y comercio	9,587,809	5,716,448
Retención de Impuesto de industria y comercio	2,079,299	1,474,712
Totales	75,519,647	25,397,219

8.1. Registra los valores generados por Impuesto sobre las ventas - IVA, Retención en la fuente a título de Renta e IVA retenido, adeudados a la DIAN.

8.2. Registra los valores generados por Impuesto de industria y comercio - ICA (Impuesto y Retención) adeudados a la Secretaria de Hacienda Distrital, por las actividades sujetas al impuesto tanto en Bogotá como en otros municipios.

Nota 9 – Beneficios a los trabajadores por pagar:

Comprenden los beneficios de ley a los cuales tienen derechos los empleados vinculados por contrato laboral.

	<u>DIC/31/2019</u>	<u>DIC/31/2018</u>
Cesantías consolidadas	10,376,171	8,241,807
Intereses sobre cesantías	1,236,654	913,567
Vacaciones consolidadas	17,080,317	18,232,124
Totales	28,693,142	27,387,498

Nota 10. Otros pasivos

Corresponde a los fondos de convenios que la Entidad administra en virtud de diferentes programas:

	DIC/31/2019	DIC/31/2018
SALDO ANTERIOR POR EJECUTAR	8.346.793	0
APORTES RECIBIDOS PARA CONVENIOS	277.850.000	1.955.859.298
EJECUCION RECURSOS DE CONVENIOS	286.196.793	1.947.512.505
SALDO POR EJECUTAR	0	8.346.793

El siguiente es el detalle de los convenios administrados en el año 2019:

CONVENIOS =>	Convenios de cooperación					
	CURSO DE SEGURIDAD VIAL	PREMIO POBREZA FBD	CONVENIO POT - FBD	CONVENIO RMGSV - FBD	GENSA	TOTAL Convenios
SALDO ANTERIOR - DICIEMBRE 31 DE 2018	35.187.333	-5.126.486	-21.714.054	0	0	8.346.793
INGRESOS AÑO 2019		42.000.000	57.850.000	108.000.000	70.000.000	277.850.000
EGRESOS AÑO 2019	35.187.333	36.873.514	36.135.946	108.000.000	70.000.000	286.196.793
SALDO POR EJECUTAR - DICIEMBRE 31 DE 2019	0	0	0	0	0	0

Nota 11 - Ingresos

Corresponde a los recursos efectivamente recibidos a la fecha de corte, así

	Dic/31/2019	Dic/31/2018
11.1 Ingresos por actividades ordinarias	1,284,109,385	1,218,788,458
11.2 Otros Ingresos	9,530,952	7,377,425
	1,293,640,337	1,226,165,883
	DIC/31/2019	DIC/31/2018
11.1.1 Aportes	500,825,000	396,500,000
Fundación Bolívar Davivienda	66,150,000	63,000,000
Banco Davivienda S A	200,000,000	110,000,000
Fundación Saldarriaga Concha	66,150,000	63,000,000
Asobancaria	66,150,000	63,000,000
Proyectos Semana S A	36,225,000	34,500,000
FINDETER - Financiera De Desarrollo	66,150,000	63,000,000
11.1.2 Contratos	783,284,385	822,288,458
Organización De Las Naciones Unidas UNICEF	55,169,967	128,729,921
Sociedad Hotelera Colombiana Tequendama S A	158,105,000	460,227,114
Fundación Saldarriaga Concha	71,629,314	189,331,423
Publicaciones Semana S.A.	4,000,000	14,000,000
Fundación para El Progreso De La Región Bogotá	0	30,000,000
Banco Davivienda S A	344,824,810	0
Compañía Seguros Bolívar S.A.	88,235,294	0
Proyectos Semana S A	61,320,000	0
Total Ingresos por actividades ordinarias	1,284,109,385	1,218,788,458

11.1.1 Aportes: Corresponden aportes recibidos de los aliados de la Asociación Colombia Líder, en el año 2019.

11.1.2 Contratos: Registra los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social principal.

11.2 Otros Ingresos: Comprende:

Intereses que generan las cuentas de ahorros y Fiducia

Recuperación de gastos.

Financieros así:	DIC/31/2019	DIC/31/2018
Intereses	6,588,073	7,377,425
Otros	2,942,879	0
Totales	9,530,952	7,377,425

Nota 12 Gastos

Gastos de Operación:

Representa la acumulación de los costos y gastos directos, necesarios en la prestación de los servicios, de acuerdo con las actividades en desarrollo del objeto social de la Asociación:

	DIC/31/2019	DIC/31/2018
<i>Gastos Operacionales</i>		
Gastos de personal	474,778,386	421,189,262
Honorarios	170,740,389	164,292,255
Impuestos	8,644,645	8,635,411
Arrendamientos	125,409,316	91,804,638
Seguros	2,329,842	1,798,110
Servicios	44,108,688	83,105,849
Gastos legales	4,280,300	1,210,200
Mantenimiento y reparaciones	1,381,977	5,735,424
Adecuación e instalación	560,040	14,558,887
Gastos de viaje	53,896,706	48,980,498
Depreciaciones	6,896,031	5,133,608
Diversos	74,269,563	252,503,798
Totales	967,295,882	1,098,947,940

Los Gastos "Diversos" comprende las erogaciones realizadas en virtud de ejecución de contratos donde los conceptos más representativos corresponden a publicaciones, eventos, materiales de capacitación y premiaciones.

Otros Gastos. representan la acumulación de costos o gastos indirectos incurridos en el periodo contable.

Financieros así:	DIC/31/2018	DIC/31/2018
Gastos bancarios	8,974,710	8,566,196
Otros gastos	349,347	0
Totales	9,324,057	8,566,196

Nota 13 Patrimonio y Destinación de Excedentes:

El patrimonio de Colombia Líder está conformado de la siguiente manera:

11.1 Fondo Social: Aportes de los Fundadores

11.2 Reservas: las reservas se constituyen así:

Asignaciones Permanentes:

- ✓ Asignación permanente año 2015, mediante acta de Asamblea General del 2 de marzo de 2016 por valor de \$20.000.000.
- ✓ Asignación permanente año 2018, mediante acta de Asamblea General del 11 de Marzo de 2019 por \$73.280.373.

11.2 Excedentes de Ejercicios Anteriores:

1) Por el año 2017 la entidad no generó excedentes que implicara destinación por parte del máximo órgano social.

2) El excedente de 2018 por la suma de \$118,651,747 se destinó de acuerdo con el Acta de Asamblea del 11 de Marzo de 2019 así:

- ✓ \$25,371,374 a la Ejecución del premio Mejores Gobernantes Superación de la Pobreza.
- ✓ \$20.000.000 a proceso de formación en el marco del programa Escuela de Gobernantes.
- ✓ \$73.280.373 como asignación permanente (compra de oficina) en un plazo máximo de 5 años

11.3. Resultado del Ejercicio 2019, es por la suma de (\$317.020.398) a disposición del máximo órgano social.

RESULTADO POR PROYECTO

COLOMBIA LIDER	EJECUCION 2019 - DICIEMBRE								
	PYG 2019								
	ADMINISTRACION	FAO (ONU)	FUNDACION Saldarriaga	Proyecto Semana	Proyecto Sociedad Hotelera Tequendam	Contrato UNICEF / TAN	Contrato FSC - Escuela de Gobernantes	Contrato FSC - Apoyo a la Educación	TOTAL PYG
INGRESOS Y EGRESOS									
INGRESOS	602,591,246	55,163,967	24,402,422	61,320,000	158,105,000	344,824,810	28,739,496	18,487,396	1,293,640,337
Cuentas de Sostentamiento	500,825,000	0	0	0	0	0	0	0	500,825,000
Banco Davivienda S.A.	200,000,000								200,000,000
Proyectos Semana S.A.	36,225,000								36,225,000
Fundación Saldarriaga Concha	66,150,000								66,150,000
Asobancaria	66,150,000								66,150,000
Findeter - Financiera Del Desar	66,150,000								66,150,000
Fundación Bolívar Davivienda	66,150,000								66,150,000
Contratos	32,235,294	55,163,967	24,402,422	61,320,000	158,105,000	344,824,810	28,739,496	18,487,396	783,284,385
Sociedad Hotelera ANSV					158,105,000				158,105,000
ONU - Mejores Gobernantes		55,163,967							55,163,967
Proyecto FSC			24,402,422				28,739,496	18,487,396	71,629,314
Proyecto Semana s.a.				61,320,000		0	0	0	61,320,000
Publicaciones Semana S.A.	4,000,000								4,000,000
Cía Seguros Bolívar	88,235,294								88,235,294
Fondo De Las Naciones Unidas Para La Infancia (UNICEF)						344,824,810	0		344,824,810
Readmitidos Financieros	6,588,073								6,588,073
BANCO DAVIVIENDA S.A.	2,774,189								2,774,189
FIDUCIARIA DAVIVIENDA	3,813,884								3,813,884
Otros ingresos	2,342,879								2,342,879
Recuperaciones	2,342,879								2,342,879
EGRESOS	336,905,315	55,163,967	24,402,422	61,320,000	136,264,933	344,824,810	17,690,493	42,000	976,619,939
GASTOS ADMINISTRATIVOS	283,311,969	0	0	0	0	0	0	0	283,311,969
Labores	227,463,744								227,463,744
Honorarios Administrativos	13,147,360								13,147,360
REVISORIA FISCAL	6,397,969								6,397,969
CONTABILIDAD	6,750,000								6,750,000
Mantenimiento y adecuación	3,339,643								3,339,643
Gastos bancarios y multas	8,437,300								8,437,300
Arrendamiento y admón oficina	6,415,162								6,415,162
Servicios (telefono, internet, cd	2,417,437								2,417,437
Gastos legales y notariales	4,280,300								4,280,300
Impuesto Industria y comercio	8,620,550								8,620,550
Seguros	2,287,842								2,287,842
Depreciaciones	6,836,031								6,836,031
GASTOS DE PROGRAMAS	53,593,346	55,163,967	24,402,422	61,320,000	136,264,933	344,824,810	17,690,493	42,000	693,307,971
Labores	0	43,858,773	11,600,002	38,316,961	35,127,278	106,305,628	11,500,000		247,308,642
Honorarios de Programas	20,151,667	11,311,194	6,690,000	13,455,960	28,404,529	88,193,524	3,600,000		171,806,874
Espacios y Administrativos	0	0	6,112,420	740,101	6,839,205	6,894,129	0		20,585,855
Página Web	7,063,746						0		7,063,746
Seguros	0	0	0	0	0	0	0	42,000	42,000
Publicaciones, materiales para	1,998,174	0	0	0	11,871,840	24,368,857	0		38,238,871
Gastos de viaje, refrigerios etc	24,373,759	0	0	8,206,978	54,022,081	119,062,672	2,590,433		208,255,983
TOTAL INGRESOS MENOS EGRESOS	265,685,931	0	0	0	21,840,067	0	11,049,003	18,445,396	317,020,398

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE ASOCIACION COLOMBIA LIDER

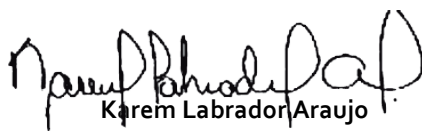
Bogotá, 5 de febrero de 2020.

A los señores miembros de la Asamblea ASOCIACION COLOMBIA LIDER.

Los suscritos Representante Legal y Contador de La Asociación Colombia Líder, certificamos que los Estados Financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2019 y 2018, existen y las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Los hechos económicos realizados por la Asociación, durante los años terminados en 31 de diciembre de 2019 y 2018, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Asociación al 31 de diciembre de 2019 y 2018.
4. Los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad aceptados en Colombia.
5. Los hechos económicos que afectan a la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
6. La entidad ha dado cumplimiento a disposiciones relacionadas con aportes al sistema de seguridad social.
7. El software utilizado cuenta con las licencias correspondientes y por consiguiente cumple con normas de derecho de autor - Ley 603 de 2000.

Firmas



Karem Labrador Araujo
Representante Legal



Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional 76847-T