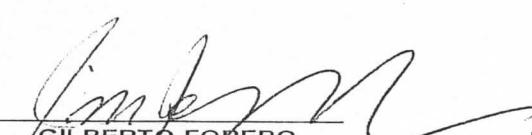
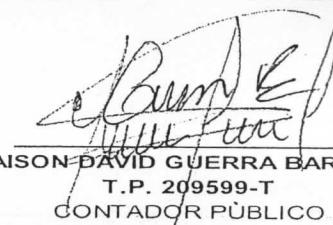


**ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA UPTC**
NIT: 820.001.517-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

| ACTIVO | 2019 | Notas | 2018 |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|
| CORRIENTE | | Nota 2 | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | 293.543.409 | | 174.800.401 |
| Deudores | 2.138.048 | | 1.334.673 |
| Inventarios | 26.876.728 | | 39.160.416 |
| TOTAL CORRIENTE | 322.558.185 | | 215.295.490 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | Nota 3 | |
| Terrenos | 68.000.000 | | 68.000.000 |
| Equipo de comunicación y cómputo | 4.805.000 | | 4.805.000 |
| Muebles y enseres | 26.917.000 | | 27.717.000 |
| Equipos | 14.544.000 | | 14.544.000 |
| Depreciación acumulada | -34.614.760 | | -19.698.906 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 79.651.240 | | 95.367.094 |
| OTROS ACTIVOS | | Nota 4 | |
| Diferidos | 2.249.100 | | 2.249.100 |
| Otros activos | 223.000 | | 223.000 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 2.472.100 | | 2.472.100 |
| TOTAL ACTIVO | 404.681.525 | | 313.134.684 |
| PASIVO | | | |
| CORTO PLAZO | | Nota 5 | |
| Cuentas por pagar | 0 | | 985.046 |
| Impuestos, gravámenes y tasas | 280.250 | | 0 |
| | 280.250 | | 985.046 |
| OTROS PASIVOS | | Nota 6 | |
| Diferidos | 67.200.000 | | 42.000.000 |
| Ingresos recibidos para terceros | 2.421.883 | | 0 |
| TOTAL CORTO PLAZO | 69.621.883 | | 42.000.000 |
| TOTAL PASIVO | 69.902.133 | | 42.985.046 |
| PATRIMONIO | | Nota 7 | |
| Aportes de socios | 21.522.000 | | 21.522.000 |
| Reserva Legal | 2.927.029 | | 2.927.029 |
| Excedentes del ejercicio | 245.700.609 | | 59.668.545 |
| Excedentes de ejercicios anteriores | 64.629.754 | | 186.032.064 |
| TOTAL PATRIMONIO | 334.779.392 | | 270.149.638 |
| TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 404.681.525 | | 313.134.684 |


GILBERTO FORERO
E.C. 6.747.325
REPRESENTANTE LEGAL


JAISON DAVID GUERRA BARAJAS
T.P. 209599-T
CONTADOR PÚBLICO


CLAUDIA YASMIN AVENDAÑO MORALES
T.P. 197340-T
REVISORA FISCAL

ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA - UPTC

NIT: 820.001.517-5

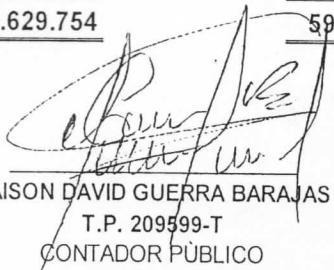
ESTADO DE RESULTADOS

DESDE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

| | 2019 | Notas | 2018 |
|--|--------------------|---------|--------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 166.008.045 | Nota 8 | 176.120.669 |
| Devoluciones en ventas | -600.000 | | 0 |
| INGRESOS NETOS | 165.408.045 | | 176.120.669 |
| COSTOS | 102.557.971 | Nota 9 | 66.818.527 |
| EXCEDENTE BRUTO | <u>62.850.074</u> | | <u>109.302.142</u> |
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN | 52.044.609 | Nota 10 | 27.803.775 |
| GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS | 85.577.475 | Nota 11 | 77.637.790 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | <u>-74.772.010</u> | | <u>3.860.577</u> |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 147.849.586 | Nota 12 | 57.871.509 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 8.447.822 | Nota 13 | 2.063.542 |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | <u>64.629.754</u> | | <u>59.668.545</u> |


GILBERTO FORERO
C.C. 6747.325

REPRESENTANTE LEGAL


JAISON DAVID GUERRA BARAJAS
T.P. 209599-T
CONTADOR PÚBLICO


CLAUDIA YASMIN AVENDAÑO MORALES
T.P. 197340-T
REVISORA FISCAL

ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA - UPTC

NIT: 820.001.517-5

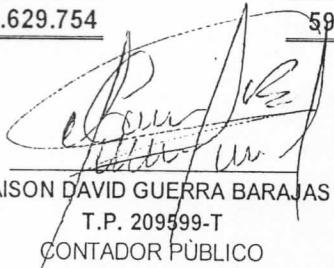
ESTADO DE RESULTADOS

DESDE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

| | 2019 | Notas | 2018 |
|--|--------------------|---------|--------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 166.008.045 | Nota 8 | 176.120.669 |
| Devoluciones en ventas | -600.000 | | 0 |
| INGRESOS NETOS | 165.408.045 | | 176.120.669 |
| COSTOS | 102.557.971 | Nota 9 | 66.818.527 |
| EXCEDENTE BRUTO | <u>62.850.074</u> | | <u>109.302.142</u> |
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN | 52.044.609 | Nota 10 | 27.803.775 |
| GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS | 85.577.475 | Nota 11 | 77.637.790 |
| EXCEDENTE OPERACIONAL | <u>-74.772.010</u> | | <u>3.860.577</u> |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 147.849.586 | Nota 12 | 57.871.509 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 8.447.822 | Nota 13 | 2.063.542 |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | <u>64.629.754</u> | | <u>59.668.545</u> |


GILBERTO FORERO
C.C. 6747.325

REPRESENTANTE LEGAL


JAISON DAVID GUERRA BARAJAS
T.P. 209599-T
CONTADOR PÚBLICO


CLAUDIA YASMIN AVENDAÑO MORALES
T.P. 197340-T
REVISORA FISCAL

**ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD
PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA**
NIT: 820.001.517-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

La ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA identificada con NIT: 820.001.517-5 en una entidad jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro fundada el día 3 de Noviembre del año 1.964, cuyo objeto social principal es consolidar la presencia y prestancia de los Egresados de la UPTC mediante programas de promoción, de integración, de permanente actualización y de bienestar de los profesionales Egresados de la UPTC, y contribuir con el fortalecimiento institucional a través de las experiencias profesionales, conocimientos, valores y potencialidades de sus asociados.

La asociación tiene como sede la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia UPTC en la ciudad de Tunja Boyacá, lugar en el cual desarrolla su actividad de enseñanza (cursos pre-universitarios), como también es sede de la oficina administrativa.

La representación legal de la asociación está a cargo del profesor Gilberto Forero identificado con cedula de ciudadanía N° 6.747.325, quien a la vez ejerce el cargo de presidente de la Junta Directiva.

SUPUESTOS CONTABLES

La ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UPTC para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

A) BASE DE ACUMULACIÓN (O DEVENGO)

La ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UPTC, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

B) NEGOCIO EN MARCHA

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará 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 empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

BASES DE MEDICIÓN

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

A) COSTO HISTÓRICO

Para los activos de La ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UPTC, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS

La ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UPTC, al elaborar sus estados financieros aplicará 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 propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

MONEDA FUNCIONAL

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieras la utilización de la moneda funcional la cual es el COP (Peso Colombiano).

ESTADOS FINANCIEROS

La ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UPTC presentará estados financieros anualmente, dado que la Organización pertenece al Grupo 3, el ente debe presentar estados de situación financiera, Estado de resultados y notas a los estados financieros con sus principales políticas contables.

POLÍTICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se incluyen como efectivo y equivalentes en efectivo, las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo, de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo.

POLÍTICAS CONTABLES PARA LA CUENTA DE INVERSIONES.

Las inversiones son instrumentos financieros en los que la microempresa tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.

CUENTAS POR COBRAR

La base de medición para este rubro será al costo histórico, por el valor expresado en la factura o cuenta de cobro equivalente, su clasificación dentro del estado de situación financiera será como activo corriente si se espera cobrar dentro de (1) año, o no corriente, si se espera cobrar durante un periodo de más de (1) año.

INVENTARIOS

El costo de adquisición comprenderá el precio de compra, impuestos, transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de los materiales.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos posteriores a la compra, tales como los descuentos por pronto pago, se llevarán al estado de resultados. (Sección 8, p.8.5).

Cuando la entidad adquiera inventario a crédito, los intereses de financiación se reconocerán como gastos en el estado de resultados. (Sección 8, p.8.5).

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles que la ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UPTC. posee para:

- Desarrollo de su objeto social
- Fines administrativos
- Se esperan usar durante más de un período.

Valor en libros: es el valor por el que se reconoce un activo, una vez deducida cualquier depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas.

Vida útil: es el período durante el cual se espera utilizar la propiedad, planta y equipo a depreciar.

Valor a depreciar: es el costo de un activo, o el valor que lo haya sustituido, menos su valor residual.

Depreciación: es la distribución sistemática del valor a depreciar de un activo a lo largo de su vida útil.

PASIVOS

La entidad reconocerá en el estado de situación financiera cuando:

- Tiene obligación actual como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- El valor de la obligación puede medirse de manera confiable (Sección 2, p.2.30).

INGRESOS

Medición:

- a. **Realización:** Sólo pueden reconocerse hechos económicos realizados.
- b. **Asociación:** Se deben asociar con los ingresos devengados en cada periodo los costos y gastos incurridos para producir tales ingresos.
- c. **Diferidos:** Deben contabilizarse como diferidos, los ingresos hasta que la obligación correlativa esté total o parcialmente satisfecha y los gastos hasta que el correspondiente beneficio económico este total o parcialmente consumido o perdido.

GASTOS

La ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UPTC reconocerá el gasto solo cuando simultáneamente se reconoce la disminución en los activos o del aumento de los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

Durante el transcurso del año 2019 es importante destacar los siguientes sucesos administrativos, financieros y contables:

- Además de desarrollar su objeto principal (cursos preuniversitarios) se realizaron ventas de chalecos, calcomanías, gorras, escudos, papelería, entre otros.
- Se realizó el trámite de calificación al régimen tributario especial para el impuesto sobre la renta para la vigencia 2019, siendo dicho proceso aceptado por la Dian.
- Se realizaron convenios con la UPTC, como apoyo a la promoción y acreditación de la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia UPTC.
- Se realizó la implementación a la Norma Internacional de Información Financiera NIIF, quedando catalogados dentro del Grupo III para el tratamiento de la información contable y financiera.

Los Estados Financieros presentados corresponden a fecha de corte 31 de diciembre de 2019 bajo la norma Internacional de Información Financiera NIIF.

NOTA 2. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: A 31 de diciembre de 2019 este rubro refleja los recursos poseídos en caja menor, así como los recursos poseídos en las cuentas bancarias. La relación de este rubro es el siguiente:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 293.543.409 |
|---|--------------------|
| CAJA MENOR | 88.650 |
| CAJA GENERAL | |
| BANCO ITAU CORPBANCA SA *1 | 87.565.374 |
| BANCO COMULTRASAN N° 1487 | 654.051 |
| BANCO COMULTRASAN N° 1488 | 18.297 |
| CDT COMULTRASAN N°532186 *2 | 205.217.037 |

*1. El valor reflejado en la cuenta bancaria del Banco Itaú Corpbanca corresponde en gran medida a los dineros recaudados como pagos de matrículas al curso preuniversitario del primer semestre del año 2020, los cuales tienen su contrapartida en la cuenta del pasivo, ingresos recibidos por anticipado.

*2. Teniendo en cuenta que la redención del CDT es inferior a 3 meses, este rubro se presenta como efectivo y equivalentes al efectivo, el cual corresponde al valor del CDT N° 532186 aperturado en la Cooperativa de Ahorro y Crédito de Santander Ltda Financiera Comultrasan identificada con Nit 804.009.752-8 con domicilio principal en la Calle 35 N° 16-43 Bucaramanga Santander por valor de \$205.217.037 el cual tiene una tasa de interés del 5.3 Efectiva Anual, con una fecha de vencimiento del 25 de febrero de 2020.

DEUDORES: Esta Cuenta comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Asociación, deudas las cuales se relacionan en los siguientes rubros:

- Retención de Iva \$42.038 (certificado por la universidad pedagógica y tecnológica de Colombia UPTC), dicha retención practicada producto de los convenios ejecutados con la universidad en mención.
- Retención de ICA \$1.423.010 (certificado por la universidad pedagógica y tecnológica de Colombia UPTC). dicha retención practicada producto de los convenios ejecutados con la universidad en mención.
- Anticipo de ICA \$673.000. Cuantía que corresponde al valor del anticipo del año siguiente de la declaración de industria y comercio presentada en la ciudad de Tunja correspondiente al año gravable 2018.

TOTAL CUENTAS POR COBRAR \$2.138.048

INVENTARIOS: Esta cuenta representa las mercancías no fabricadas por la empresa correspondiente a libros, escudos, gorras, útiles de papelería y elementos propios de la asociación que han sido comprados por esta para su venta y mercancía que se encuentra en consignación, adicional de los escudos disponibles para su venta, siendo los escudos (Egresados) el principal producto en la rotación de inventarios de la Asociación.

| | |
|---|--------------|
| Mercancías no Fabricadas por la Empresa | \$13.499.728 |
| Escudos | \$13.377.000 |

TOTAL INVENTARIOS \$26.876.728

NOTA 3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Esta Cuenta está compuesta por los activos fijos poseídos por la Asociación menos la depreciación correspondiente al equipo de oficina y equipo de cómputo, los cuales se relacionan a continuación.

| <u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u> | 2.019 | 2.018 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| | 79.651.240 | 95.367.094 |
| Terrenos | 68.000.000 | 68.000.000 |
| Equipo de comunicación y cómputo | 4.805.000 | 4.805.000 |
| Muebles y enseres | 26.917.000 | 27.717.000 |
| Equipos | 14.544.000 | 14.544.000 |
| Depreciación | (34.614.760) | (19.698.906) |

- El terreno por valor de \$68.000.000 el cual está ubicado en la CRA 10^a N° 77-22 LOT 14 Mz G es evaluado a costo de adquisición.
- El principal cambio en la cuenta de propiedad planta y equipo respecto al año inmediatamente anterior son la venta de 2 vitrinas por valor total de \$800.000.
- Como producto de la depuración de activos se deprecia los rubros de equipos, muebles y enseres, quedando reflejados en el estado de situación financiera los valores a que corresponden los bienes bajo el control de la Asociación.
- El método de depreciación utilizado para los rubros de equipo de cómputo y comunicación, muebles y enseres fue línea recta.

NOTA 4. OTROS ACTIVOS

INTANGIBLES: Corresponde a la licencia del software contable World Office la cual se adquirió por valor de \$2.249.100 y se encuentra instalado en un computador de escritorio ubicado en las instalaciones de la asociación.

OTROS ACTIVOS: Hace referencia a un cuadro (Obra de arte) ubicado en la oficina, el cual registra un valor de \$223.000.

NOTA 5. PASIVOS CORRIENTES

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS: **\$280.250** El cual corresponde al iva generado en el convenio N° 353 ejecutado con Escuelas Normales de la Universidad UPTC, y que deberá ser declarado y cancelado a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian.

NOTA 6. OTROS PASIVOS CORRIENTES:

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO: Corresponde a los ingresos recibidos por concepto de inscripción al curso Pre-Universitario primer semestre del año 2020 por valor de \$67.200.000, dinero el cual corresponde a la inscripción de 112 estudiantes a razón de \$600.000 cada matrícula.

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS: **\$2.421.883** De los cuales \$1.315.552 corresponde al valor de la póliza de algunos asociados, la cual es consignada a la cuenta bancaria de la asociación por parte de la UPTC para luego ser cancelada a Seguros Bolívar, sirviendo la Asociación solamente de intermediario dentro de dicho proceso; y \$1.106.331 del saldo pendiente por ejecutar del convenio N° 353 con escuelas normales de la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia.

NOTA 7. PATRIMONIO: La relación del patrimonio de la asociación con corte a 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| PATRIMONIO | 334.779.392 |
| APORTES DE ASOCIADOS | 21.522.000 |
| RESERVA LEGAL | 2.927.029 |
| EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 245.700.609 |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 64.629.754 |

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES: Esta cuenta refleja los ingresos por concepto de inscripciones a cursos preuniversitarios, cuotas de sostenimiento y venta de Escudos como principales fuentes de ingreso. Para un total una vez restado el rubro de devoluciones de \$165.408.045.

| <u>INGRESOS OPERACIONALES NETOS</u> | 2.019 | 2.018 |
|---|--------------------|--------------------|
| PREUNIVERSITARIOS *3 | 148.200.000 | 157.800.000 |
| CUOTAS DE SOSTENIMIENTO | 9.754.045 | 8.476.669 |
| ESCUDOS | 8.054.000 | 9.844.000 |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS *4 | (600.000) | - |
| TOTAL | 165.408.045 | 176.120.669 |

Comparación de ingresos operacionales años 2018 y 2019.

*3. Inscripción al curso preuniversitario matriculados en los dos (2) semestres de 2019, tal como se refleja en la siguiente tabla:

| CONCEPTO | ESTUDIANTES | VALOR MATRICULA | VALOR TOTAL |
|------------------|-------------|-----------------|--------------------|
| PRIMER SEMESTRE | 197 | 600.000 | 118.200.000 |
| SEGUNDO SEMESTRE | 50 | 600.000 | 30.000.000 |
| TOTAL | 247 | | 148.200.000 |

*4. Corresponde a una devolución de la matrícula del joven Sthiben Vargas Patiño realizada en el primer semestre de 2019, devolución que se realizó previa aprobación de la junta directiva una vez analizado el caso.

NOTA 9. COSTOS: Corresponde al costo de ventas de la mercancía vendida por la asociación (elementos de papelería, gorras, escudos, etc.) por valor de \$7.948.920 y el costo de los convenios ejecutados con corte a 31 de diciembre de 2019, los cuales registran un valor de \$94.609.051 para un valor total de costos de \$102.557.971.

| <u>COSTOS</u> | 2.019 |
|---|--------------------|
| COSTO DE VENTAS GORRAS | 1.036.000 |
| COSTOS DE VENTAS ELEMENTOS DE PAPELERIA | 1.221.970 |
| COSTO DE VENTA ESCUDOS | 5.690.950 |
| HONORARIOS DOCENTES CONVENIOS | 86.408.969 |
| REFRIGERIOS CONVENIOS | 1.199.942 |
| HOSPEDAJE CONVENIOS | 140.000 |
| ELEMENTOS DE PAPELERIA CONVENIOS | 6.860.140 |
| TOTAL | 102.557.971 |

NOTA 10. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION: Dicha Cuenta registra un total de \$52.144.609 divididos en diferentes conceptos, los cuales se relacionan a continuación:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

| | |
|---|-------------------|
| REVISORIA FISCAL | 4.400.000 |
| CONTADOR PÚBLICO | 4.400.000 |
| ASESORIA FINANCIERA | 400.000 |
| IMPUESTOS *5 | 5.021.094 |
| SEGUROS | 47.557 |
| SERVICIO DE TELEFONO | 860.069 |
| CORRESPONDENCIA | 80.000 |
| SERVICIO DE INTERNET | 673.940 |
| OTROS SERVICIOS *6 | 2.437.000 |
| REGISTRO MERCANTIL | 1.653.000 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES *7 | 929.000 |
| DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA | 14.058.350 |
| DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 1.181.504 |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA | 102.530 |
| UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS *8 | 1.805.209 |
| TAXIS Y BUSES | 163.000 |
| CASINO Y RESTAURANTE *9 | 13.547.756 |
| OTROS *10 | 284.600 |
| TOTAL | 52.044.609 |

*5. El valor del rubro de impuestos lo compone el pago de industria y comercio por valor de \$2.340.000, tasa bomberil y de seguridad \$252.000, avisos y tableros \$351.000 impuesto predial \$358.000, estampillas \$1.423.000 y una retención en la fuente practicada por Liberty Seguros \$297.094.

*6. El valor más representativo de esta cuenta es por concepto de corrección de estilo revista prospectiva científica por valor de \$1.912.000; la amenización musical evento revista \$400.000 y servicio de fotografía del mismo evento por valor de \$80.000, diseño de afiches y diplomas por valor de \$45.000.

*7. Corresponde en su totalidad al mantenimiento de equipo de cómputo y comunicación donde la renovación del software contable World Office por valor de \$636.000 es el rubro más alto además de la recarga de tóner, tintas para impresora, cambio de rodillo entre otros.

*8. Para el concepto de papelería y fotocopias está como principal erogación la compra de estatutos y boletines evento revista prospectiva científica por valor de \$1.268.659 además de los gastos necesarios por este concepto para la oficina administrativa.

*9. Dentro de este rubro se registraron los gastos de la cena evento revista prospectiva científica, los cuales sumaron un valor total de \$11.409.606 y los refrigerios ofrecidos en la asamblea general ordinaria y extraordinaria realizadas en el 2019, las cuales sumaron \$1.427.650 como los rubros más relevantes.

*10. Corresponde a la compra de botiquín \$39.400, ramos fúnebres \$140.000, placas y centro de mesa evento revista \$70.000 y arreglo chapa oficina y otros \$35.200.

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS: Estos gastos en su conjunto son con ocasión al desarrollo del curso pre-universitario, ya que son necesarios para el desarrollo de dicha actividad social. La relación de gastos operacionales de ventas son los siguientes:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| HONORARIOS DOCENTES | 77.040.000 |
| SEGUROS VIDA COLECTIVA ESTUDIANTES | 1.225.000 |
| PUBLICIDAD CURSO PREUNIVERSITARIO | 1.360.200 |
| OTROS SERVICIOS | 200.000 |
| PAPELERIA *11 | 1.357.275 |
| CASINO Y RESTAURANTE *12 | 1.720.000 |
| CARNÉ ESTUDIANTIL | 2.675.000 |
| TOTAL | 85.577.475 |

*11. El rubro de papelería dentro de los gastos de ventas corresponde al material de estudio suministrado a los estudiantes como apoyo a la actividad académica.

*12. Es el gasto por refrigerio ofrecido en las clausuras del curso preuniversitario.

NOTA 12. OTROS INGRESOS: Esta cuenta representa principalmente los rendimientos generados por los CDT's y las cuentas de ahorro, venta de elementos de papelería y otros accesorios y ejecución de convenios celebrados con la UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA UPTC. La relación de ingresos no operacionales es la siguiente:

OTROS INGRESOS

| | <u>2019</u> |
|--|--------------------|
| INTERESES *13 | 5.537.577 |
| COMISIÓN POR VENTAS DE SEGUROS | 2.475.786 |
| CONVENIOS *14 | 135.495.659 |
| VENTA DE EQUIPO DE OFICINA Y EQUIPO DE COI | 1.574.000 |
| SOBRENTESES DE CAJA MENOR | 341.733 |
| VENTA DE LIBROS, REVISTAS, ELEMENTOS DE P, | 2.301.700 |
| AJUSTE AL PESO | 3.131 |
| VENTA DE CHALECOS | 120.000 |
| TOTAL | 147.849.586 |

*13. El rubro de intereses se generó en mayor proporción por los rendimientos generados por los CDT's aperturados en confiar y Comultrasan cancelados en el mes de Noviembre de 2019, relación la cual se detalla a continuación:

| TERCERO | V/R CDT | RENDIMIENTOS | RETENCIONES | VALOR REDIMIDO |
|------------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|
| CONFIAR | 100.000.000 | 2.510.737 | - | 102.510.737 |
| FINANCIERA COMULTRASAN | 100.000.000 | 2.910.000 | 203.700 | 102.706.300 |
| TOTAL | 200.000.000 | 5.420.737 | 203.700 | 205.217.037 |

De los valores redimidos de los dos (2) CDT's se apertura el CDT vigente en Financiera Comultrasan.

*14. La totalidad de ingresos por convenios se da por contratos ejecutados con la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia UPTC enmarcadas en el apoyo a la promoción y acreditación de la UPTC.

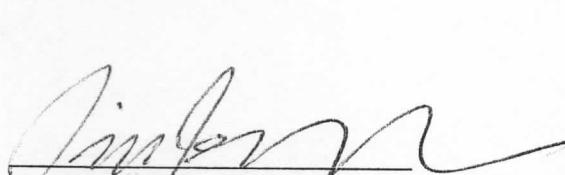
NOTA 13. GASTOS NO OPERACIONALES: Esta cuenta refleja los recursos descontados de las cuentas de ahorros por concepto de gravamen al movimiento

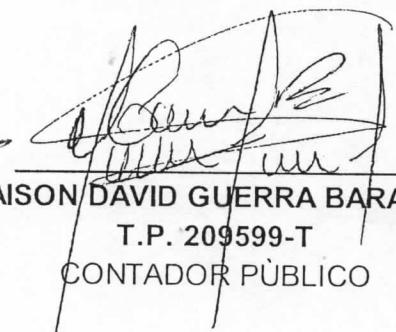
financiero, comisiones, gastos por chequeras y demás gastos financieros, adicionalmente a retenciones en la fuente asumidas. La relación de gastos no operacionales es la siguiente:

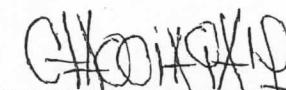
GASTOS NO OPERACIONALES

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| GASTOS BANCARIOS | 3.223.466 |
| IMPUESTOS ASUMIDOS | 876.000 |
| OTROS GASTOS NO OPERACIONALES *15 | 4.348.356 |
| TOTAL | 8.447.822 |

*15. Del valor del rubro de gastos no operacionales la suma de \$4.334.768 corresponde al ajuste de inventarios recibidos en consignación, los cuales son debitados al gasto teniendo en cuenta que de estos inventarios no se espera recibir un beneficio económico futuro.


GILBERTO FORERO
C.C. 6.747.325
REPRESENTANTE LEGAL


JAISON DAVID GUERRA BARAJAS
T.P. 209599-T
CONTADOR PÚBLICO


CLAUDIA YASMIN AVENDAÑO MORALES
T.P. 197340-T
REVISORA FISCAL



ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA 2020

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ASOCIACION PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA "ASOEGRESADOS UPTC" A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Un saludo para todos los Asociados y Directivos de la Asociación de Egresados profesionales de la UPTC. En mi condición de Revisor Fiscal de la Asociación, cargo para el cual fui designada por la Asamblea General de Asociados, me permite presentar el informe de auditoría en los siguientes términos:

Se realiza el trabajo de revisoría fiscal para la vigencia 2019 basándome en las Normas Internacionales de Auditoria (NIAS).

Los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2019 se presentaron bajo las normas Internacionales de información financiera (NIIF) quedando catalogados dentro del grupo III para el tratamiento de la información contable y financiera.

Se realizó la auditoria de la información contable y financiera correspondiente al año gravable 2019, incluidos el estado de resultados, el estado de situación financiera y las notas a los estados financieros tomados fielmente de los libros y documentos relacionados con este informe.

Como una de mis obligaciones es la de emitir un concepto sobre los estados financieros de la vigencia 2019, puedo decir en mi opinión que estos presentan de forma razonable la situación financiera de la Asociación con corte a 31 de diciembre de 2019 y de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria de Información Financiera legalmente aceptadas en Colombia. Por demás la situación Financiera de la Asociación es muy buena, los recaudos por sus actividades misionales arrojan superávit y en ningún momento déficit o faltantes. Es esta una buena oportunidad para proyectar inversiones y asegurar el futuro económico de la Asociación, su nivel de endeudamiento es cero y por el contrario existen depósitos bancarios representados en CDT que muestran un alto nivel de ahorros y reservas. Vale la pena reconocer en este punto la excelente gestión de la Junta Directiva, de la Asociación.

La contabilidad de la Asociación es elaborada por el contador Jaison David Guerra Barajas, en el software contable de propiedad de la Asociación el cual está debidamente legalizado. La contabilidad se encuentra actualizada al mes de diciembre de 2019. Los soportes y comprobantes de las cuentas se conservan debidamente.

De igual manera puedo decir que la Asociación de Egresados de la UPTC durante el año gravable 2019 cumplió con sus obligaciones legales tal como son: la presentación de la declaración de renta y las respectivas declaraciones de retención en la fuente dentro de los plazos establecidos, así como se cumplió con el proceso de trámite de actualización de permanencia ante la DIAN en el régimen tributario especial para el impuesto sobre la renta aprovechándose de esta manera de los beneficios especiales de este régimen y evitando de esta manera que se pase al régimen ordinario de renta, gravoso para la Asociación.

Se cumplió con el pago del impuesto de Industria y Comercio; pago del Registro Mercantil Cámara de Comercio de Tunja y pago de impuesto predial del lote ubicado en la Cra. 10 N. 77-22 Lot. 14 Mz.G Avaluado a costo de adquisición en \$ 68.000.000.oo. (Sesenta y Ocho Millones de Pesos M/Cte.).

Se realizaron los arqueos de Caja Menor y revisión de soportes de la misma sin novedades. Se recomienda la entrega de los soportes que siempre cumplan con los requisitos legales de facturación mencionados en el artículo 617 del estatuto Tributario, se recomienda la entrega oportuna de los mismos a la encargada del manejo de la Caja Menor.

En la Asamblea Extraordinaria, efectuada el 28 de junio de 2019 se aprobó el nuevo estatuto de la Asociación el cual cumple una mejor funcionalidad y Dinámica de los procesos propios de la misma Asociación ubicándola y actualizándola a tono con las exigencias actuales.

Por gestión del Representante legal de la Asociación Gilberto Forero fue patrocinada la impresión de 300 unidades de la Revista Prospectiva Científica órgano de difusión de la Asociación, a través de la Vice Rectoría de Investigación y Extensión de la UPTC, a cargo del Dr. Enrique Vera y cuyo valor fue de \$ 8.100.000.oo. (Ocho Millones Cien Mil Pesos).sin afectar para nada el presupuesto de la Asociación.

Se logró que Liberty Seguros pagara la comisión por intermediación en el manejo de los recursos provenientes de las pólizas de asegurados de la Asociación, pago por un valor de \$ 2.475.786, que se encontraba pendiente de cancelación desde el mes de diciembre del año 2017.

Se practicó auditoria de inventarios de libros y cartillas que se encuentran en depósito y que correspondían a la librería de la Asociación. Se devolvió al docente Miguel Arcángel García libros y CD en buen estado. A la Librería de la UPTC no fue posible hacer la devolución por cuanto ellos no reconocieron la necesidad de la misma, no ha sido posible la devolución de las mercancías en consignación ya que no existen teléfonos o direcciones a los cuales nos podríamos comunicar para coordinar la entrega de esta mercancía. Se debe tomar una decisión en cuanto al destino de una considerable cantidad de libros y cartillas que se encuentran en

depósito y correspondieron a mercancía de la librería que ya no está en funcionamiento.

Se verificó inventario de bienes muebles e inmuebles, enseres, equipo y elementos de papelería depurando de este los elementos que ya no existen y no se encuentran físicamente o están en condiciones de no uso o algunos de los cuales se están utilizando en las actividades diarias de la Asociación.

A manera de conclusión durante la vigencia del año 2019 la Asociación Profesional de Egresados de la UPTC cumplió con su objetivo social enmarcado en la misión de la misma y continuó proyectándose de manera creciente como un organismo al servicio de la Educación local y Nacional lo cual le reporta no solo prestigio sino recursos económicos que han sido manejados con pulcritud y eficiencia por la Junta directiva, labor que merece el reconocimiento y la felicitación de quienes hemos estado al tanto del desarrollo de las labores de la Asociación y en mi caso particular como Revisora Fiscal de la misma Asociación.

Agradezco igualmente el voto de confianza depositado en mí para el ejercicio de las funciones de Revisoría Fiscal.

Atentamente,



CLAUDIA YASMIN AVENDANO MORALES

Revisor Fiscal Asociación Profesional de Egresados de la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia.

T.P. 197340-T