ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA
NIT 830.008.975-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018

NOTA 1

La Entidad ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA, fue constituida de acuerdo a la leyes vigentes colombianas el 25 de Febrero de 1997, es una entidad sin animo de lucro (ESAL) que esta inspeccionada por la Alcaldía Mayor de Bogotá. El domicilio de su sede social principal es la ciudad de Bogotá. Sus actividades principales son: Tiene un carácter científico y su objeto es la investigación y difusión arqueológica en general del Suroccidente colombiano y especialmente en la zona CALIMA. El termino de duración de la entidad expira el 10 de noviembre de 2024.

NOTA 2

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la Entidad ASOCIACION PROYECTO CALIMA-PROCALIMA., correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas de Información Financiera y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 de 2012. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Entidad.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la entidad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económico futuros

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la entidad y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, los cuales se clasifican 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

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

INVENTARIOS

Están representados por bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada periodo se evaluara la obsolescencia y/o deterioro, caso menú el cual se reconocerá en los resultados del ejercicio.

PROPIEDAD, 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 probable o estimada, establecida, se efectúa depreciación a través del método de línea recta

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la entidad originadas en desarrollo de actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

	Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
110505	CAJA GENERAL	422,400	252,400	170,000
	CAJAS MENORES	536,892	280,982	255,910
111005	BANCO GNB C/C	6,100,914	10,935,246	-4,834,332
11	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**7,060,206**	**11,468,628**	**-4,408,422**

NOTA 4. INVERSIONES

Corresponde a inversiones en entidades financieras, para obtener rendimientos financieras

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
CDT 127000197 EN GNB	83,367,654	81,075,882	2,291,772
DERECHOS FIDUCIARIOS EN GNB	48,901,823	52,504,432	-3,602,609
TOTAL INVERSIONES	**132,269,477**	**133,580,314**	**-1,310,837**

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación

130505	CLIENTES	560,000	240,000	320,000
1345	INGRESOS POR COBRAR	10,237,949	6,702,480	3,535,469
13	**TOTAL CUENTAS POR COBRAR**	**10,797,949**	**6,942,480**	**3,855,469**

NOTA 6. INVENTARIOS

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluye:

	Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
143505	LIBROS PARA LA VENTA	14,868,568	15,119,278	-250,710
14	**TOTAL INVENTARIOS**	**14,868,568**	**15,119,278**	**-250,710**

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comprende los siguiente

	Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
233525	HONORARIOS	5,998,000	3,014,000	2,984,000
	OTRAS CUENTAS PÓR PAGAR	619,191	1,119,191	-500,000
	IMPTO A LAS VENTAS POR PAGAR	0	469,964	-469,964
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**6,617,191**	**4,603,155**	**2,984,000**

NOTA 8. FONDO SOCIAL

Representa los recursos propios de la Entidad los cuales corresponde a los aportes para el inicio de actividades, su valor a 31 de

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
FONDO SOCIAL	67,303,865	67,303,865	0
TOTAL	**67,303,865**	**67,303,865**	**0**

NOTA 9. SUPERAVIT DE CAPITAL

Corresponde a las donaciones recibidas de Procalima (Suiza)

	Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
330505	DONACIONES	73,473,398	73,473,398	0
33	**TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL**	**73,473,398**	**73,473,398**	**0**

NOTA 10 EXCEDENTES ACUMULADOS

Corresponde a los excedentes acumulados

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
EXCEDENTES ACUMULADOS	0	-306,267	306,267
TOTAL SUPERAVIT DE CAPITAL	**0**	**-306,267**	**306,267**

NOTA 10 GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSICION A NIF

	Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
3705	GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSICION A NIF	16,682,967	16,682,967	0
37	**TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS POR TRANSCION A NIF**	**16,682,967**	**16,682,967**	**0**

NOTA 11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El comportamiento de los ingresos netos por actividades ordinarias fue el siguiente para los años 2019 Y 2018:

	Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
4135	VENTA DE LIBROS	490,000	320,000	170,000
	ACTIVIDADES DE INVESTIGACION	0	0	0
41359504	INTERESES DEVENGADOS	6,548,752	6,382,260	166,492
41	**TOTAL INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**7,038,752**	**6,702,260**	**336,492**

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

El detalle del costo de ventas se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

	Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
613595	COSTO DE VENTAS DE LIBROS	250,710	125,400	125,310
613596	COSTO POR ACTIDADES DE INVESTIGACION	0	0	0
6	**TOTAL COSTO DE VENTAS**	**250,710**	**125,400**	**125,310**

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de Administrativos se componen de la siguiente forma, al 31 de DICIEMBRE:

Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación

5110	HONORARIOS	3,193,000	3,014,000	179,000
5135	SERVICIOS	331,050	1,922,720	-1,591,670
5140	GASTOS LEGALES	1,120,600	1,046,000	74,600
5155	GASTOS DE VIAJE	1,125,710	0	1,125,710
5195	DIVERSOS	614,926	472,700	142,226
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	**6,385,286**	**6,455,420**	**-70,134**

NOTA 14. GASTOS NO OPERACIONALES

	Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
530505	GASTOS BANCARIOS	115,235	0	115,235
530515	GRAVAMEN MOV FINANCIEROS	45,387	23,939	21,448
530525	IMPUESTOS ASUMIDOS	26,687	200,099	-173,412
	DONACIONES	0	0	0
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**187,309**	**224,038**	**-36,729**

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

	Descripción	Saldo a Diciembre 31 de 2019	Saldo a Diciembre 31 de 2018	Variación
4295	DONACIONES RECIBIDAS DEL EXTERIOR	703,332	2,546,180	-1,842,848
	ALQUILER FOTOGRAFIAS	0	2,910,000	-2,910,000
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**703,332**	**5,456,180**	**-4,752,848**

MARIANNE VERE CARDALE DE SCHRIMPF
Representante legal

LUIS ORLANDO MARQUEZ PARRA
Contador
T.P. 18.710-T