

Bogotá, D.C., 18 marzo 2021

Señores  
G & D CONSULTING GROUP S.A.S  
Att: Katherine Urrego Espejo - Revisor Fiscal designado  
Ciudad.

### CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de ASOCIACIÓN DE AMIGOS DE LAS BIBLIOTECAS, LA CULTURA Y EDUCACIÓN BIBLOAMIGOS certificamos que hemos preparado conforme a los principios de contabilidad de aceptación general en Colombia los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, y Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 del 2020, en especial, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, incluyendo sus correspondientes Notas o revelaciones.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2020, los cambios en el patrimonio, el resultado de las operaciones, y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, además:

- a. Las cifras incluidas en los estados financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Las políticas contables las aplicamos consistentemente con respecto al año anterior.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos, de tal forma que no se han omitido activos ni incluidos pasivos improcedentes.
- e. Los comprobantes y los soportes contables se conservan íntegramente en debidamente forma.
- f. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Asociación de Amigos de las Bibliotecas, la Cultura y la Educación

BIBLOAMIGOS

Sede: Calle 81 No. 11 - 68

Bogotá, D.C. Colombia

PBX: 7162094

[www.BIBLOAMIGOS.org](http://www.BIBLOAMIGOS.org)

Dado en Bogotá, 18 de marzo del año 2021.

Atentamente,



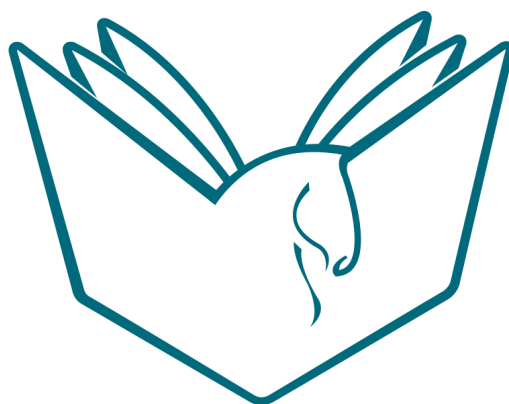
**FRANCISCO DUQUE TOBAR**  
Representante Legal



**REGIN ISABEL MARTINEZ**  
TP No. 95318 -T  
Contador

***ASOCIACION DE AMIGOS DE LAS BIBLIOTECAS, LA  
CULTURA Y EDUCACION BIBLOAMIGOS***

***NIT. 830.085.820-9***



**BIBLOAMIGOS**

**19 años**

APOYO Y GESTIÓN PARA LAS  
BIBLIOTECAS, LA CULTURA  
Y LA EDUCACIÓN

***ESTADOS FINANCIEROS***

***POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019***

**ASOCIACION DE AMIGOS DE LAS BIBLIOTECAS, LA CULTURA Y EDUCACION BIBLOAMIGOS**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos Colombianos)**

ACTIVO	NOTA	2020	2019
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivos y Equivalentes al Efectivo	5	210.776.619	140.073.185
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	6	115.959.426	361.109.108
Inventario de mercancía	7	346.200.600	346.200.600
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>672.936.645</b>	<b>847.382.893</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo		7.245.472	13.337.335
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	8	<b>7.245.472</b>	<b>13.337.335</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>680.182.117</b>	<b>860.720.228</b>

PASIVO	NOTA	2020	2019
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras	9	58.789.327	161.723.496
Proveedores Nacionales	10	41.729.672	85.694.416
Cuentas corrientes comerciales	11	70.840.000	100.912.767
Impuestos Gravámenes y tasa	12	15.061.000	11.817.000
Retenciones aportes de Nomina y acreedores varios	13	139.682	20.916.943
Beneficio a empleados	14	27.191.600	32.934.849
Ingresos Recibidos por anticipado	15	-	360.000
Otros pasivos	16	80.724.897	73.812.336
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>294.476.178</b>	<b>488.171.807</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones Financieras a largo plazo	9	96.152.669	-
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>390.628.847</b>	<b>488.171.807</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo social		275.744.783	276.146.867
Superavit de capital		-	1.160.000
Resultados del ejercicio		13.808.487	73.363.160
Adopción NIIF por primera vez		-	21.878.394
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	17	<b>289.553.270</b>	<b>372.548.421</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>680.182.117</b>	<b>860.720.228</b>

Las notas son parte integral de estos estados financieros

  
**FRANCISCO DUQUE TOBAR**  
Representante Legal

  
**REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN**  
Contador Público  
T.P. 95386-T

**KATHERINE URREGO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 199383 - T  
**Miembro de G&D Consulting Group**  
(Ver informe adjunto)

# ASOCIACION DE AMIGOS DE LAS BIBLIOTECAS, LA CULTURA Y EDUCACION BIBLOAMIGOS

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2020	2019
Ingresos operacionales	18	3.466.050.585	979.468.957
Costos operacionales	19	2.979.130.110	329.410.075
Utilidad Bruta		<b>486.920.475</b>	<b>650.058.882</b>
Otros Ingresos	21	11.745.186	8.469.971
Gastos Administrativos	20	- 403.190.079	- 540.991.605
Depreciación	-	5.777.530	6.858.543
Otros Gastos	22	- 70.475.565	- 33.251.545
Resultado antes de Impuestos		<b>19.222.487</b>	<b>77.427.160</b>
Impuesto de renta	-	5.414.000	4.064.000
Resultado integral (Exedente / Déficit)		<b>13.808.487</b>	<b>73.363.160</b>

Las notas son parte integral de estos estados financieros



**FRANCISCO DUQUE TOBAR**  
Representante Legal



**REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN**  
Contador Público  
T.P. 95386-T

**KATHERINE URREGO**

Revisor Fiscal  
T.P. 199383 - T

**Miembro de G&D Consulting Group**  
(Ver informe adjunto)

ASOCIACION DE AMIGOS DE LAS BIBLIOTECAS, LA CULTURA Y EDUCACION BIBLOAMIGOS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	DICIEMBRE 31 DE 2019	DISMINUCION		AUMENTO	DICIEMBRE 31 DE 2020
Fondo Social - Asignaciones Permanentes	276.146.867				276.146.867
Superavit de capital	1.160.000	1.160.000			-
Ganancias o pérdidas (NIIF)	21.878.394	21.878.394			-
Excedentes de Ejercicios anteriores	-	402.085			402.085
Excedentes en Ejecución	73.363.160	73.363.160			-
Excedentes del ejercicio				13.808.487	13.808.487
<b>TOTALES</b>	<b>372.548.421</b>	<b>96.803.639</b>	<b>-</b>	<b>13.808.487</b>	<b>289.553.269</b>

Las notas son parte integral de estos estados financieros



**FRANCISCO DUQUE TOBAR**  
Representante Legal



**REGINA ISABEL MARTINEZ G.**  
Contador Público  
T.P. 95386-T

**KATHERINE URREGO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 199383 - T  
Miembro de G&D Consulting Group  
(Ver informe adjunto)

**ASOCIACION DE AMIGOS DE LAS BIBLIOTECAS LA CULTURA Y EDUCACION BIBLOAMIGOS**  
**NIT 830.085.820-9**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2.020	2.019
Deficit o Excedente neto del Ejercicio	13.808.487	73.363.160
Partidas que no afectan el Efectivo :	(1.160.000)	
Depreciación	5.777.530	6.858.543
<b>Efectivo neto generado en operación</b>	<b>18.426.017</b>	<b>80.221.703</b>
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
<b>Aumento o Disminucion en</b>		
Inventarios	-	(346.200.600)
Deudores	245.149.682	(144.313.055)
Obligaciones Financieras	(6.781.500)	155.726.576
Proveedores	(43.964.744)	(19.383.736)
Cuentas comerciales y otras cuentas	(30.072.767)	56.737.392
Impuestos gravámenes y Tasas	3.244.000	3.699.000
Retenciones y Aportes de Nomina	(20.777.261)	20.216.943
Prestaciones Sociales	(5.743.249)	11.404.793
Ingresos Recibidos por Anticipos	(360.000)	(7.510.000)
Otros Pasivos	6.912.561	(170.680.446)
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>147.606.722</b>	<b>(440.303.133)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION :</b>		
Inversiones	(402.084)	
Propiedad Planta y Equipo	314.333	-
<b>Flujo de efectivo neto en Actividades de Inversión</b>	<b>(87.751)</b>	<b>-</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Ejecucion de Reservas	(95.241.554)	(111.800.113)
<b>Flujo de efectivo neto en Actividades de Financiacion</b>	<b>(95.241.554)</b>	<b>(111.800.113)</b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO</b>	<b>70.703.434</b>	<b>(471.881.543)</b>
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo	140.073.185	611.954.728
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del periodo</b>	<b>210.776.619</b>	<b>140.073.185</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros



**FRANCISCO DUQUE TOBAR**  
Representante Legal  
C.C. 79.155.765



**REGINA ISABEL MARTINEZ G.**  
Contador  
T P 95386 - T

**KATHERINE URREGO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 199383 - T  
**Miembro de G&D Consulting Group**  
(Ver informe adjunto)

ASOCIACION DE AMIGOS DE LAS BIBLIOTECAS LA CULTURA Y  
EDUCACION BIBLOAMIGOS



**BIBLOAMIGOS**  
19 años  
APOYO Y GESTIÓN PARA LAS  
BIBLIOTECAS LA CULTURA  
Y EDUCACIÓN

NIT 830.085.820-9

**CERTIFICACIÓN DE INDICADORES DE CAPACIDAD FINANCIERA**

En nuestra condición de representante Legal, Contador y Revisor Fiscal de la Asociación de Amigos de las Bibliotecas, la Cultura y Educación Biblioamigos, identificada con NIT 830.085.820-9, debidamente inscritos en la Cámara de Comercio de Bogotá, nos permitimos certificar que los indicadores relacionados a continuación fueron arrojados por el ejercicio contable con corte a 31 de diciembre den 2019 y 2020:

Indicador	Fórmula	AÑO 2020		AÑO 2019	
		Valores	Resultados	Valores	Resultados
<b>Liquidez</b>	Activo Corriente	672.936.645	1,7	847.382.893	1,7
	Pasivo Total	390.628.847		488.171.807	
<b>Liquidez Corriente</b>	Activo Corriente	672.936.645	2,3	847.382.893	1,7
	Pasivo Corriente	294.476.178		488.171.807	
<b>Prueba Ácida</b>	Activo Corriente – Inventarios	326.736.045	1,1	847.382.893	1,7
	Pasivo Corriente	294.476.178		488.171.807	
<b>Capital de Trabajo</b>	Activo Corriente – Pasivo Corriente	672.936.645	378.460.466	847.382.893	359.211.086
		294.476.178		488.171.807	
<b>Apalancamiento</b>	Activo total	680.182.117	2,3	860.720.228	2,3
	Patrimonio	289.553.270		372.548.421	
<b>Patrimonio</b>	Activo total - Pasivo total	680.182.117	289.553.270	860.720.228	372.548.421
		390.628.847		488.171.807	
<b>Endeudamiento</b>	Pasivo Total	390.628.847	57,43	488.171.807	56,72
	Activo total	680.182.117		860.720.228	
<b>Rentabilidad del patrimonio</b>	Utilidad operacional	13.808.487	0,048	73.363.160	0,197
	Patrimonio	289.553.270		372.548.421	
<b>Rentabilidad del activo</b>	Utilidad operacional	13.808.487	0,020	73.363.160	0,085
	Activo total	680.182.117		860.720.228	
<b>Cobertura de Intereses</b>	Utilidad antes de intereses e impuestos	48.568.222	0,860	77.427.160	2,515
	Gastos Financieros	56.501.351,7		30.788.804	

**FRANCISCO DUQUE TOBAR**  
Representante Legal  
C.C. 79.155.765

**REGINA ISABEL MARTINEZ G.**  
Contador  
T P 95386 - T

**KATHERINE URREGO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 199383 - T  
**Miembro de G&D Consulting Group**



# ASOCIACION DE AMIGOS DE LAS BIBLIOTECAS, LA CULTURA Y EDUCACION BIBLOAMIGOS

## REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en pesos colombianos)

### NOTA 1. INFORMACION GENERAL

#### 1.1 Información de la entidad que reporta

La Asociación de Amigos de las Bibliotecas, la Cultura y la Educación Biblioamigos es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante escritura Publica No. 960 de la Notaria 36 de Bogotá D.C, el 6 de abril de 2001, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 20 de abril de 2001 bajo el número 00039013 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Obtuvo su Personería Jurídica reconocida mediante Resolución No. 243 de 12 de junio de 2001 por la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.

La duración de la Asociación es de 40 años contados a partir de la fecha de constitución.

La Asamblea General Ordinaria realizada el día 21 de marzo de 2013, aprobó el cambio de nombre y de razón social de la entidad la cual queda denominada así “La Asociación de Amigos de las Bibliotecas, la Cultura y la Educación Biblioamigos” y su objeto social será el colaborar con la Red Nacional de Bibliotecas Públicas, la Red de Bibliotecas Públicas del Distrito - BiblioRed y demás bibliotecas departamentales, municipales y regionales, y con proyectos y equipamientos culturales, de educación y de entretenimiento, de carácter público y/o privado en su concepción, diseño, construcción, administración, funcionamiento, financiación, dotación y sostenibilidad. En la divulgación, promoción y realización de sus actividades y servicios para la comunidad en general. Así mismo, BiblioAmigos podrá celebrar convenios o contratos y realizar actividades propias y de apoyo a otras entidades municipales, distritales y nacionales y extranjeras que por su naturaleza y objeto tengan relación con las bibliotecas, la cultura, la educación y el entretenimiento. En desarrollo de su objeto, BiblioAmigos está facultado para lo siguiente:

- a) Recibir aportes, auxilios derechos, donaciones, herencias y legados;
- b) Auspiciar, fomentar, organizar y llevar a cabo toda clase de eventos culturales, sociales, artísticos, educativos y de entretenimiento, tales como conciertos, espectáculos, recitales, conferencias foros cursos seminarios exposiciones eventos conmemorativos etc .
- c) Prestar servicios de consultoría y asesoría en la elaboración de proyectos y diagnósticos.
- d) Prestar y ofrecer el servicio de logística integral, de alimentos y bebidas en todas sus categorías, directamente o en convenio con terceros, para el servicio de actividades sociales. eventos v restaurante.
- e) Hacer publicaciones relacionadas con tales eventos y comercializarlas;
- f) Invertir fondos; dar y tomar en arriendo y recibir en comodato espacios en las bibliotecas y demás entidades mencionadas;
- g) Llevar a cabo toda clase de negocios para financiar sus actividades;
- h) Realizar toda clase de operaciones bancarias;
- i) Contratar el personal que requiera;
- j) Formar parte de otras entidades o asociaciones que tengan objeto similar al de BiblioAmigos o que sea compatible con él;
- k) En general, realizar todos los actos y contratos necesarios o convenientes para el desarrollo de su objeto o que de alguna manera se relacionen con él.

#### 1.2 La Junta Directiva

La Junta directiva está conformada por 6 miembros principales y 6 suplentes, a 31 de diciembre de 2020, estaba conformada por:

CALIDAD	NOMBRE Y APELLIDOS	CARGO DENTRO DE LA JUNTA
PRINCIPAL	PATRICIA CASTAÑO DE CAYCEDO	Presidente
	FEDERICO MARQUEZ AGUEL	
	MANUEL FELIPE OLIVERA ANGEL	
	SANTIAGO PINZÓN GALÁN	
	MANUELA CASTAÑO RUEDA	
	MARÍA DEL PILAR MARULANDA DE GALOFRE	
SUPLENTE	JUAN PABLO NEIRA LUQUE	
	JORGE ORLANDO MELO GONZÁLEZ	
	JORGE AUGUSTO BERNAL VARELA	Vicepresidente
	DIEGO ANDRÉS NAVARRO	
	DIANA SAMPER GARCÍA	
	ADRIANA BERNAL SALGADO	

### NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

#### 2.1 Periodo cubierto

Los estados financieros, cubre los siguientes periodos:

- ✓ Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019
- ✓ Estado de resultado integral por los periodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019 respectivamente
- ✓ Estado de cambio en el patrimonio al 31 de diciembre de 2020 y 2019
- ✓ Estado de flujo de efectivo por los periodos 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 y 2019 respectivamente.

## 2.2 Bases de Preparación y presentación

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la asociación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES) y representa la presentación integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

## 2.3 Moneda funcional

La moneda funcional de la Asociación de Amigos de las Bibliotecas, la Cultura y Educación BiblioAmigos ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona Sección 30. En este sentido los estados financieros son presentados en PESOS.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

## NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para Pymes vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

### 3.1 Bases de preparación y periodos contables

Los estados financieros de la Asociación de Amigos de las Bibliotecas, la Cultura y la Educación Biblioamigos se preparan según los criterios establecidos en las políticas que han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES, vigentes al periodo en que se emiten los estados financieros y acordes a la actividad económica de la entidad, considerando el siguiente orden de prelación de la norma:

Decreto 3022 del 27 de diciembre del 2013 expedida por el gobierno nacional establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u. m.) del país en pesos colombianos, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

### 3.2 Transacciones en moneda extranjera

Las partidas incluidas en los estados financieros de BiblioAmigos, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, esto es el peso colombiano.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones certificada por el Banco de la Republica. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

### 3.3 Efectivo y equivalente del efectivo

En la parte bancaria, Biblioamigos posee diversas cuentas corrientes y de ahorros, en el banco Davivienda y en el banco de Bogotá.

Las dos cuentas corrientes (Davivienda y Bogotá) son de uso específico para efectuar los pagos necesarios para el normal funcionamiento de BiblioAmigos cuando se llegase a requerir.

BiblioAmigos posee efectivo de uso restringido, el cual está representado en los recursos que recibe en virtud de la administración de proyectos, convenios y/o contratos con entidades estatales y/o privadas.

### 3.4 Estado de flujo de efectivo directo o indirecto (de acuerdo a la política)

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

**Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de BiblioAmigos, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

**Actividades de inversión:** constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

### 3.5 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción. Corresponde a cuentas por cobrar en virtud de proyecto y/o convenios celebrados con entidades públicas y privadas en virtud de la ejecución de proyectos, convenios y/o contratos.

### **3.6 Propiedades, planta y equipo**

Para el estado de situación financiera de apertura; BiblioAmigos, reconoció como propiedad planta y equipo (los inmuebles y equipos de cómputos a un valor razonable de mercado), todos aquellos activos tangibles poseídos por BiblioAmigos, para su uso en el suministro de bienes y servicios y que se esperan usar durante más de un periodo.

### **3.7 Pasivos financieros**

BiblioAmigos posee un crédito rotativo y una tarjeta de crédito corporativa, los cuales utiliza principalmente en el desarrollo de las actividades de convenios, proyectos y/o contratos.

### **3.8 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar**

Costos y gastos por pagar: Se clasifican como pasivos corrientes y son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso normal de los negocios. Se realiza el reconocimiento inicial al costo de la transacción teniendo en cuenta que esta no constituye una transacción de financiación porque el pago de la obligación no se está aplazando más allá de los términos comerciales ordinarios que tiene la BiblioAmigos con sus proveedores.

### **3.9 Otros pasivos**

BiblioAmigos en el ejercicio de su objeto social, desarrolla diferentes actividades con entidades del orden nacional y distrital, con entidades públicas y privadas. En el desarrollo de estas actividades tiene convenios con entidades públicas y privadas, las cuales reconoce según las indicaciones dadas en cada documento jurídico (convenio y/ contrato). Estos recursos son reconocidos contablemente como ingresos para terceros, donde cada convenio y/o contrato posee una cuenta para llevar el control preciso de los recursos.

### **3.10 Reconocimiento de ingresos**

BiblioAmigos percibe ingresos ordinarios en el desarrollo de su objeto social y los reconoce cuando recibe ingresos como:

- Donaciones
- Ingresos por alquiler de espacios
- Ingresos por el servicio de alimentos y bebidas
- Ingresos por administración de convenios

BiblioAmigos percibe ingresos no operacionales como son:

- Ingresos por rendimientos financieros de recursos propios
- Ingresos por incapacidades medicas
- Diversos

### **3.11 Beneficios a empleados**

De acuerdo con los PCGA Anteriores (COLGAAP), se presentan las obligaciones laborales discriminando su valor en los rubros de salarios por pagar, cesantías, intereses a las cesantías, prima, vacaciones y pagos de seguridad social, bajo el nuevo marco de referencia (NIIF para las PYMES), esos rubros se reconocen como Beneficios a empleados y se clasifican como beneficios a corto plazo.

### **3.12 Pasivo por Impuesto corriente**

Las partidas clasificadas como pasivos por impuesto, no son originadas de obligaciones contractuales, sino que corresponden a obligaciones con las administraciones públicas, específicamente a responsabilidades de orden tributario.

Para el ESFA, los pasivos por impuestos de retención en la fuente fueron reconocidos como pasivos por Impuestos, ya que no cumplen con los criterios de reconocimiento de los instrumentos financieros (Sección 11 NIIF para las Pymes).

### **3.13 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho periodo.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de BiblioAmigos.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de BiblioAmigos, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corrientes.

### **3.14 Orden y formatos de las partidas en los estados de situación financiera.**

La norma internacional de información financiera no prescribe ni un orden ni un formato en que tienen que presentarse las partidas, el párrafo 4.2 simplemente proporciona una lista de partidas suficientes, diferentes a su naturaleza o función, como para justificar la presentación por separado de los estados de situación financiera.

Pero BiblioAmigos podrá incluir otras partidas, cuando el tamaño, naturaleza o función de las mismas se clasifique por separado en su presentación y sea relevante para comprender la situación financiera de la entidad.

Las denominaciones utilizadas y la ordenación de las partidas o agrupaciones de partidas similares podrán modificarse de acuerdo con la naturaleza de la entidad y de sus transacciones para suministrar la información que sea relevante para la comprensión de la situación financiera de la entidad.

La relevancia de estas se revisará acorde a lo siguiente:

- Los importes, la naturaleza y la liquidez de los activos
- La función de los activos dentro de la entidad
- Los importes la naturaleza y los plazos de los pasivos

#### NOTA 4. USOS DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para BiblioAmigos:

Cálculo de depreciación y amortización, y estimación de vidas útiles asociadas:

Tanto los activos fijos con vida útil definida, son depreciados linealmente sobre la vida útil determinada por la entidad. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de os estados financieros.

#### Litigios y contingencias

BiblioAmigos evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. En los casos que la administración de la Sociedad y los respectivos abogados han opinado que se obtendrán resultados favorables o que los resultados son inciertos y los juicios se encuentran en trámite, no se han constituido provisiones al respecto.

#### Contabilidad de causación

La Asociación de Amigos de las Bibliotecas, la Cultura y la Educación BiblioAmigos, la contabilidad de causación para el control y su debido proceso.

#### Importancia relativa o materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a la importación relativa o materialidad.

Para efectos de revelaciones, transacciones, hechos y operaciones materiales, las cuales se clasifican como materiales debido a su cuantía o naturaleza, el conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incidencias en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

#### ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se tendrá en cuenta el efectivo o equivalentes al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo, en un periodo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

O se tengan intención de venderlos y/o consumirlos en el ciclo normal de la operación en el periodo menor a doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

ENTIDAD BANCARIA	DESCRIPCIÓN	CON DESTINO A	No. DE CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 040 226	\$ 18.370.059	\$ 1,52
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 224 119	\$ 68.973.769	\$ 3.958.659
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 226 825	\$ 184.946	\$ 1.644
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 227 880	\$ 4.717	\$ 4.369
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 227 872	\$ 40.888	\$ 40.583
BANCO DAVIVIENDA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	1081979809	\$ 11.637	\$ -
BANCO DE BOGOTA	MONEDA EXTRANJ. MIAM	RECURSOS PROPIOS	74559		\$ 236.085
<b>Total Cuentas corrientes nacionales y en el exterior</b>				<b>\$ 87.586.015</b>	<b>\$ 4.241.341</b>

El saldo de las cuentas de ahorros no utilizados para ningún convenio durante el año 2020 es la siguiente:

ENTIDAD BANCARIA	DESCRIPCIÓN	CON DESTINO A	No. DE CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 112 876	\$ -	\$ 14.707.741
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 184 701	\$ 75.745	\$ 75.675
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 232 393	\$ 12.133	
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 240 081	\$ 46.862	\$ 46.814
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 240 503	\$ 64.285	\$ 15.406
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	RECURSOS PROPIOS	046 263 877	\$ 12.999	\$ 2.925.867
<b>Total cuenta de ahorros</b>				<b>\$ 212.023</b>	<b>\$ 17.771.502</b>

**Total recursos propios de la entidad: \$ 87.798.038 \$ 22.012.843**

#### Ø Efectivo De Uso Restringido

Está constituido por depósitos en efectivo, del cual no puede disponerse total o parcialmente, tan solo en condiciones o con fines específicos como son los casos de las cuentas bancarias nacionales y del exterior que se manejan específicamente para ejecutar recursos de los convenios, contratos u otras obligaciones adquiridas por BiblioAmigos para el manejo de recursos a terceros para mayor control y claridad de la ejecución del mismo.

El saldo de las cuentas corrientes es el siguiente:

ENTIDAD BANCARIA	DESCRIPCIÓN	CON DESTINO A	No. DE CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
BANCO DAVIVIENDA	BIBLOAMIGOS	Convenio Museos	1081979809		\$ 44.721.101
<b>Total Cuentas corrientes nacionales y en el exterior</b>				<b>\$ -</b>	<b>\$ 44.721.101</b>

El saldo de las cuentas de ahorros es el siguiente:

ENTIDAD BANCARIA	DESCRIPCIÓN	CON DESTINO A	No. DE CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	Convenio 0648/20 Ministerio de Cultura / Biblioteca Nacional de Colombia	046 112 876	\$ 98.614.305	
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	Convenio Alharaca y Relata	046 232 393		\$ 55.859.477
BANCO DE BOGOTA	BIBLOAMIGOS	Convenio 2717/20 Ministerio de Cultura / Dirección de Artes	046 241 261	\$ 24.364.276	\$ 17.479.764
				<b>\$ 122.978.581</b>	<b>\$ 73.339.240</b>

Total recursos con destino a la ejecución de contratos, convenio y/o proyectos:

**\$ 122.978.581 \$ 118.060.342**

#### NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

El saldo en clientes corresponde a facturas de eventos pendientes por ser canceladas, las cuales tiene una recuperación a 15 días, se considera un activo corriente ya que es a corto plazo en que se convierten en efectivo y por tal motivo no es necesario provisionar.

El siguiente es el detalle de los deudores a 31 de diciembre de 2020:

CUENTAS	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Cuentas por cobrar clientes	\$ 112.687.264	\$ 350.333.062
Anticipos y avances	\$ 1.050.000	\$ 1.130.994
Anticipo de impuesto y contribuciones	\$ 2.222.162	\$ 2.504.294
Deudores varios	\$ -	\$ 7.140.758
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 115.959.426</b>	<b>\$ 361.109.108</b>

La entidad BiblioAmigos llevara los demás activos que no cumpla con los requisitos del activo corriente, de acuerdo a lo establecido en las políticas contables de la entidad.

El detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Cliente	Concepto	Valor
Ministerio de Cultura	Valor correspondiente al ultimo pago del convenio 2717/20, finalizado el 31 de diciembre de 2020	\$ 32.719.551
Consorcio Fondo Colombia en Paz	Valor correspondiente al ultimo pago del contrato 500, finalizado en el mes de diciembre de 2020	\$ 79.967.712
Liz Alejandra Cadena Velez	Valor pagado por anticipado, arriendo de oficina mes de enero de 2021	\$ 1.050.000
DIAN	Anticipo de impuestos	\$ 2.222.162
<b>TOTAL</b>		<b>\$ -</b>

#### NOTA 7. INVENTARIO DE MERCANCIA

El inventario de mercancia no fabricado por la empresa, corresponde a un valor de \$346.200.600 el cual esta conformado por libros de alto formato, recibidos en donación por la Editorial Villegas Editores para ser destinados específicamente teniendo en cuaneta los siguientes porcentajes: 70% a actividades de indole culturales y 30% a la venta al público.

#### ACTIVO NO CORRIENTE

#### NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos de propiedad planta y equipo, corresponde a un valor acumulado de \$7,245,472 se contabilizan al costo del valor económico de la adquisición y se reconocerán al costo histórico, con el fin de que se conserven para el suministro de bienes y servicios de las operaciones en el desarrollo de objeto social, la vida útil se determinara por el sistema de medición lineal y se maneja en el activo siempre y cuando el valor del costo supere los tres SMMLV y su vida útil sea superior a 12 meses, la depreciación se realizara periódicamente de manera sistemática.

Activo	Vida útil
Inmuebles (incluido los oleoductos)	20 años
Barco, trenes, aviones maquinaria, equipo y bienes muebles.	10 años
Vehículos automotores y computadores	5 años

De no cumplir las condiciones mencionadas anteriormente se contabilizará en los elementos de propiedad planta y equipo para el control del mismo y posteriormente depreciarlo en su totalidad en el mismo periodo de la adquisición:

- Muebles y enseres: Representado en: Puestos de trabajo, cortinas, sillas y gabinetes.
- Equipos de procesamiento de datos: Representado en: equipos de cómputo, impresoras y video proyectos.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Equipo de Oficina	\$ 39.409.951	\$ 39.409.951
Equipo de Computo y Comunicaciones	\$ 89.814.969	\$ 90.634.969
Depreciación	-\$ 121.979.448	-\$ 116.707.585
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7.245.472</b>	<b>\$ 13.337.335</b>

#### PASIVO CORRIENTE

#### NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras que posee actualmente Biblioamigos corresponde a un crédito rotativo y a la tarjeta de crédito corporativa que la entidad posee en el Banco de Bogotá. El crédito Rotativo es utilizado para cubrir los gastos propios de la entidad y la tarjeta para la compra de bienes y servicios de actividades relacionadas con los convenios de Asociación que se posee.

CUENTAS	9SALDO A 31 DIC 2020	9SALDO A 31 DIC 2019
Crédito Rotativo - banco de Bogotá	\$ 48.402.792	\$ 149.077.091
Tarjeta de crédito cooperativa en el Banco de Bogotá	\$ 10.386.535	\$ 12.646.404
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 58.789.327</b>	<b>\$ 161.723.496</b>

Teneindo en cuenta la política contable, los pasivos se clasifican en corrientes cuando el pago se realiza dentro de los 12 meses siguiente, acatando lo anterior, se distribuyo el pago del credito rotativo de la siguiente manera

Deuda total a 31/12/2020	144.555.461
- Pasivo corriente: abono a capital mensual \$4,033,566 * 12 meses	48.402.792
= Pasivo a largo plazo	96.152.669

CUENTAS	9SALDO A 31 DIC 2020	9SALDO A 31 DIC 2019
Crédito Rotativo - banco de Bogotá	\$ 96.152.669	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 96.152.669</b>	<b>\$ -</b>

**NOTA 10. PROVEEDORES NACIONALES**

Son cuentas por pagar a corto plazo en las que se encuentran los terceros relacionados con los respectivos proyectos, convenios, contratos y otras obligaciones contractuales que adquiere BiblioAmigos, en el desarrollo del objeto social de la entidad:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Proveedores de Biblioamigos	Saldo que tiene relación con el desarrollo de las actividades ordinarias de la entidad	\$ 41.729.672	\$ 35.847.466
Ministerio de Cultura - Dirección de Artes	Convenio 0771/19		\$ 9.918.380
Ministerio de Cultura - Dirección de Comunicaciones	Convenio 0772/19		\$ 37.032.807
Ministerio de Comunicaciones - Museos	Convenio 0660/19		\$ 2.895.763
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 41.729.672</b>	<b>\$ 85.694.416</b>

El pago de estas obligaciones se realiza dentro de los 15 a 30 días próximos de la radicación de la factura de venta o cuentas de cobros, previo cumplimiento de los requisitos formales para su cancelación.

**NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS E IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS****CUENTAS COMERCIALES**

Corresponde a valores pendientes de pago de préstamos realizados a Biblioamigos para el cubrimiento de los gastos de la entidad.

CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Patricia Castaño	\$ 2.000.000	\$ 12.000.000
Francisco Duque	\$ -	\$ 23.099.093
Varios Menores	\$ -	\$ 73.674
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2.000.000</b>	<b>\$ 35.172.767</b>

**IMPUESTOS**

Son obligaciones con la administración pública, específicamente a responsabilidades de orden tributario. El siguiente es el detalle de los Impuestos: retención en la fuente, retención de ICA E IVA:

CUENTA	PERIODO FISCAL	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Retención en la fuente	Septiembre de 2019		\$ 9.011.000
Retención en la fuente	Octubre de 2019		\$ 6.779.000
Retención en la fuente	Noviembre de 2019		\$ 20.079.000
Retención en la fuente	Diciembre de 2020	\$ 30.903.000	\$ 12.796.000
Retención de ICA	Septiembre Octubre 2019	\$ -	\$ 2.035.000
Retención de ICA	Noviembre Diciembre 2020	\$ 5.660.000	\$ 4.468.000
IVA	Bimestre VI de 2020	\$ 32.277.000	\$ 10.572.000
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 68.840.000</b>	<b>\$ 65.740.000</b>

**NOTA 12. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Son obligaciones con la administración pública, específicamente a responsabilidades de orden tributario. El siguiente es el detalle de los Impuestos, gravámenes y tasas por pagar a 31 diciembre de 2020:

CUENTA	PERIODO FISCAL	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Industria y Comercio	Año 2020	\$ 9.647.000	\$ 7.753.000
Impuesto de Renta	Año 2020	\$ 5.414.000	\$ 4.064.000
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 15.061.000</b>	<b>\$ 11.817.000</b>

**NOTA 13. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA Y ACREDORES VARIOS**

Son obligaciones con las entidades de salud, pensión caja de compensación y ARL que Biblioamigos posee de los dos últimos meses del año:

CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Entidades promotores de salud		\$ 3.356.800
Administradora de riesgos profesionales		\$ 135.400
Caja de compensación familiar		\$ 2.879.400
Libranzas con el banco de Bogotá		\$ 5.154.791
Fondo de empleados Colsubsidio	\$ 139.682	\$ 4.942.952
Fondos de pensiones		\$ 4.447.600
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 139.682</b>	<b>\$ 20.916.943</b>

**NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios de los empleados, relacionados con la prestación de sus servicios a BiblioAmigos cumpliendo con las normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes, donde abarca todas las contraprestaciones el cual se reconocerá el gasto de la obligación ya que se tiene certeza de la totalidad que adeuda la entidad en una fecha determinada a corto plazo.

Los salarios por pagar corresponden a liquidaciones de contratos a 31 de diciembre, cuyo valor se encuentra pendiente de su desembolso.

CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
SALARIOS POR PAGAR	\$ 5.000	\$ 15.444.794
CESANTIAS	\$ 15.890.000	\$ 9.131.944
INTERESES A LAS CESANTIAS	\$ 1.906.800	\$ 1.012.500
VACACIONES	\$ 9.389.800	\$ 3.353.667
PRIMA DE SERVICIOS		\$ 3.991.944
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 27.191.600</b>	<b>\$ 32.934.849</b>

#### NOTA 15. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS

Los ingresos recibidos por anticipados para el año 2019, corresponden a ingreso por alquiler de espacios en la Biblioteca Nacional los cuales se recibieron en virtud del convenio 0797/18, se realizó el alquiler de espacios para la locación o filmación de una serie de TV a la empresa FOX y a otros ingresos:

CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Alquiler de espacios y otros ingresos	\$ -	\$ 360.000
<b>TOTALES</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 360.000</b>

#### NOTA 16. OTROS PASIVOS

##### INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Corresponde a ingresos con una destinación específica para la realización de proyectos, convenios y/o contratos con entidades del orden Nacional, departamental y municipal, en desarrollo del objeto social de BiblioAmigos. Estos recursos son contabilizados en el pasivo como un ingreso para tercero para tener el control de ejecución sobre los mismos.

Cada proyecto es un balance especial que detalla los ingresos recibidos para desarrollar el proyecto, convenio o contrato y los gastos que se realizan en la ejecución del mismo:

CUENTAS	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Patrimonial 0648/20	\$ 80.691.061	\$ -
Convenio 2717 / Rendimientos por consignar	\$ 33.836	
Convenio 1772/19 ALHARACA	\$ -	\$ 92.875
Convenio 0660/19 Museos		\$ 72.593.446
Universidad de Bristol		\$ 1.126.015
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 80.724.897</b>	<b>\$ 73.812.336</b>

#### NOTA 17. PATRIMONIO

El patrimonio de la asociación de amigos de las bibliotecas, la cultura y la educación BiblioAmigos por ser una entidad sin ánimo de lucro de régimen especial, los excedentes no podrá ser destinado a fines distintos de lo expresado en su objeto social, estipulado en los estatutos de la entidad, capítulo I disposiciones generales, artículo 2, pero si podrán ser invertidos en documentos de crédito o cualquier clase de título que proporcionen rendimientos y seguridad económica cuyos beneficios serán asignados al cumplimiento y desarrollo de dichos objetivos según artículo 5 párrafo 2

La distribución es potestad de la asamblea general quienes asignaran la respectiva distribución actuando como órgano de dirección y administración de la asociación estipulada en los estatutos, capítulo III artículo 20 de las funciones de la asamblea general.

El Patrimonio está conformado de los siguientes conceptos:

- Fondo Social o Asignaciones permanente: El patrimonio de la Asociación no podrá ser destinado a fines distintos de los expresados en su objeto social, pero podrá invertirse en documentos de crédito o en cualquier clase de títulos de rendimiento financiero y de seguridad reconocida, cuyos beneficios contribuyan al cumplimiento cabal de dicho objeto.

El valor correspondiente a \$50.902.596 pertenece a las asignaciones permanentes constituidas por el beneficio neto o excedente que se reservó en los años 2001 y 2002 (\$20.850.000 y \$30.052.596 respectivamente), para realizar inversiones en bienes o derechos con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de algunas de las actividades de su objeto social. Solamente la Asamblea General tiene la facultad para designar una asignación permanente a otros fines.

La Asamblea General Ordinaria realizada el 12 de marzo de 2008, destino de los excedentes del ejercicio la suma de \$50.000.000 para incrementar el fondo social de BiblioAmigos.

La Asamblea General Ordinaria realizada el 25 de marzo de 2009, destino de los excedentes del ejercicio la suma de \$40.000.000 para incrementar el fondo social de BiblioAmigos.

La Asamblea General Ordinaria realizada el 24 de marzo de 2010, destino de los excedentes del ejercicio la suma de \$100.000.000 para incrementar el fondo social de BiblioAmigos. En la actualidad el Fondo Social de BiblioAmigos está constituido por valor de \$240.902.595,75

- Ganancias o pérdidas (NIIF): El valor de \$21.878.394 correspondiente a los ajustes realizados por la adopción de las NIIF por primera vez. Este año estos recursos fueron incorporados a los excedentes de la entidad.

- Rendimientos financieros de la inversión de las asignaciones permanentes por valor de \$402.084,11

- Excedentes año 2009:

La suma de \$22.606.517 corresponde a las compras de activos fijos realizadas con recursos de los excedentes para adecuación de las oficinas de BiblioAmigos para los años 2008 y 2009.

Del valor de la asignación permanente se realizó un préstamo de tesorería por valor de \$231.557.919,52 para cubrir las pérdidas de los años 2010 y 2011.



Déficit del año 2012: La pérdida del ejercicio de este año fue de \$4.564.442

Excedentes año 2013: los excedentes de este año fueron de \$ 132.556.861, destinados para:

a. Compensación de pérdidas	59.650.587
b. Actualización de tecnología	25.185.804
c. Proyectos especiales	47.720.470
<b>Total</b>	<b>132.556.861</b>

Déficit del año 2014: La pérdida del ejercicio de este año fue de \$4.517.945

Excedentes año 2015: los excedentes de este año fueron de \$ 58.041.736, destinados para:

a. Proyectos sistema de gestión documental	5.500.000
b. Adecuación bodega en la B.V.B.	6.000.000
c. Adecuación oficina en la B.V.B.	6.541.736
d. Compensación de pérdidas años anteriores	40.000.000
<b>Total</b>	<b>58.041.736</b>

Excedentes año 2016: los excedentes de este año fueron de \$8.536.707, el representante legal presente ante la asamblea la propuesta de destinación de excedentes para este año, los cuales están enfocados al desarrollo del objeto social de la entidad, dando cumplimiento a la normatividad vigente del régimen tributario especial.

a. Adquisición de hardware y actualización de tecnología	3.000.000
b. Compensación de pérdidas contables de años anteriores	3.000.000
c. Celebración 15 años de cumpleaños BiblioAmigos	2.536.707
<b>Total</b>	<b>8.536.707</b>

Los excedentes destinados para proyectos específicos, han sido ejecutados en su totalidad a corte del ejercicio.

Excedentes año 2016: los excedentes de este año fueron de \$8.536.707, el representante legal presente ante la asamblea la propuesta de destinación de excedentes para este año, los cuales están enfocados al desarrollo del objeto social de la entidad, dando cumplimiento a la normatividad vigente del régimen tributario especial.

a. Adquisición de hardware y actualización de tecnología	3.000.000
b. Compensación de pérdidas contables de años anteriores	3.000.000
c. Celebración 15 años de cumpleaños BiblioAmigos	2.536.707
<b>Total</b>	<b>8.536.707</b>

Los excedentes destinados para proyectos específicos, han sido ejecutados en su totalidad a corte del ejercicio.

Excedentes año 2017: los excedentes de este año fueron de \$248.558.846, el representante legal presente ante la asamblea la propuesta de destinación de excedentes para este año, los cuales están enfocados al desarrollo del objeto social de la entidad, dando cumplimiento a la normatividad vigente del régimen tributario especial.

Destinación	Valor Asignado	observaciones - Plazo de ejecución
Perdidas de ejercicios anteriores (Años 2010, 2011, 2012 y 2014)	137.989.719	Artículo 147 del estatuto tributario, ejecución inmediata
Programas de desarrollo del social en las actividades maritorias de la Asociación.	110.569.126	Artículo 1.2.1.5.1.24, periodo de ejecución 5 años
<b>Total</b>	<b>248.558.846</b>	

El saldo por ejecutar de los recursos destinados a los programas de desarrollo social de la entidad a 31 de diciembre de 2018 es de \$24.410.000, los cuales están destinados al programa de talleres en Montes de María y Catatumbo

Excedentes año 2018: los excedentes de este año fueron de \$87.390.113, el representante legal presente ante la asamblea la propuesta de destinación de excedentes para este año, los cuales están enfocados al desarrollo del objeto social de la entidad, dando cumplimiento a la normatividad vigente del régimen tributario especial. Estos recursos se invirtieron en el desarrollo del programa "Bilored Móvil: Vehículo y equipamiento",

Excedentes año 2019: los excedentes del año 2019 se destinaron al desarrollo del Proyecto Fondo Colombia en Paz contrato No. 500. El periodo de ejecución será conforme a lo establecido en el mismo artículo. El valor de los excedentes para este año fue de \$95.241.554

Destinación	Valor Asignado	Observaciones - Plazo de ejecución
Programas en desarrollo del objeto social, en las actividades meritorias de la entidad	73.363.160	Teniendo en cuenta el artículo 1.2.1.5.1.27 del Decreto 2150/2017: Exención del beneficio neto o excedente para el desarrollo de actividades meritorias, se destinan los excedentes del año 2019 al desarrollo del Proyecto Fondo Colombia en Paz contrato No. 500. El periodo de ejecución será conforme a lo establecido en el mismo artículo.
Programas en desarrollo del objeto social, en las actividades meritorias de la entidad	21.878.394	Al igual que en la solicitud anterior, estos excedentes se destinaron para el Proyecto Fondo Colombia en Paz contrato No. 500. La procedencia de estos excedentes se origina en los ajustes realizados en la implementación de las normas internacionales de la información financiera NIIF.
<b>Total destinación</b>	<b>95.241.554</b>	

**NOTA 18. INGRESOS POR ACTIVIDADES DE LA ASOCIACION**

Los ingresos son llevados al Estado de Resultados por el sistema de causación.

El siguiente es el detalle de los ingresos por actividades de la Asociación a 31 diciembre de 2020:

INGRESO	PARCIAL	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Donaciones		5.700.000	359.170.600
Eventos sociales	-	-	14.820.336
Venta de mercancía		2.097.314	9.929.962
Otras actividades gravadas – Interventoría de Topaga		-	-
Feria del libro			
Convenios entidades públicas y privadas		168.614.583	162.666.516
* Convenio Museos	325.865		
* Convenio Patrimonial	122.633.532		
* Convenio 2717	45.655.186		
Otras actividades gravadas		3.289.638.688	85.132.241
* Fondo Colombia en Paz	3.282.096.080		347.749.302
* Comisiones en ventas Museos	7.542.608		
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>3.466.050.585</b>	<b>979.468.957</b>

**NOTA 19. COSTO POR ACTIVIDADES DE LA ASOCIACION**

Los costos y gastos son llevados al Estado de Resultados por el sistema de causación.

El siguiente es el detalle de los costos por actividades de la Asociación a 31 diciembre de 2020:

COSTOS	PARCIAL	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Ventas al por mayor y por menor: cafetería			
Restaurante cafería B.V.B			
Donaciones		3.287.323	232.009.887
Eventos sociales			7.958.729
Costos de mercancías			1.352.400
Convenio entidades públicas y privadas		34.688.938	71.865.700
* Convenio Museos	3.821.641		
* Convenio Patrimonial	16.827.217		
* Convenio 2717	9.040.455		
* Convenio FILBO	180.000		
* Convenio ALHARACA	1.311.750		
* Convenio RELATA	3.507.875		
Otros convenios			7.881.414
Costos de otras actividades			2.502.000
Proyecto Fondo Colombia en Paz		2.941.153.849	5.839.945
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>2.979.130.110</b>	<b>323.570.130</b>

**NOTA 20. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El siguiente es el detalle de los gastos administrativos:

Cuenta	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Gastos de Personal	259.804.883	394.386.748
Honorarios	30.477.333	21.952.000
Impuestos: Cuatro por mil, RENTA, Industria y comercio e IVA no descontable	45.256.448	17.617.015
Arrendamientos	18.500.000	43.500.000
Seguros	388.385	303.587
Servicios	34.317.928	43.921.146
Gastos legales	4.024.000	2.892.271
Mantenimiento y reparaciones	3.939.000	1.201.983
Depreciación	5.777.530	6.858.543
Diversos	6.482.102	15.216.855
<b>Total</b>	<b>408.967.609</b>	<b>547.850.148</b>

**NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES**

El siguiente es el detalle de los Ingresos no operacionales a 31 diciembre de 2020:

CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Intereses	2.124.298	647.465
Diferencia en Cambio		2.858.268
Recuperaciones	5.097.556	198.100
Indemnizaciones - incapacidades		980.049
Ingresos recibidos de ejercicios anteriores	500.000	15.543
Diversos	4.023.332	3.770.546
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>11.745.186</b>	<b>8.469.971</b>

**NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES**

El siguiente es el detalle de los Gastos no operacionales a 31 diciembre de 2020

CUENTA	SALDO A 31 DIC 2020	SALDO A 31 DIC 2019
Financieros	56.501.352	30.788.804
Extraordinarios	270.609	2.460.839
Diversos	13.703.605	1.902
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>70.475.565</b>	<b>33.251.545</b>