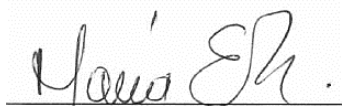


**ASOCIACION GRANOS DE ARENA**  
**Estado de Situación Financiera**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	A diciembre 31 de 2019	A diciembre 31 de 2018
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	536,651,689	226,173,995
Deudores	4	<u>47,283,004</u>	<u>16,716,768</u>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>583,934,693</u></b>	<b><u>242,890,763</u></b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b><u>583,934,693</u></b>	<b><u>242,890,763</u></b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	5	1,854,981	2,046,329
Impuestos, gravámenes y tasas	6	1,155,017	1,392,383
Beneficios a los empleados	7	<u>7,514,034</u>	<u>6,735,604</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>10,524,032</u></b>	<b><u>10,174,316</u></b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Otros pasivos no financieros	8	<u>181,781,057</u>	<u>175,543,117</u>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b><u>192,305,089</u></b>	<b><u>185,717,433</u></b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b><u>192,305,089</u></b>	<b><u>185,717,433</u></b>
<b>PATROMONIO</b>			
Donaciones con destinación específica	9	293,405,448	0
Excedentes acumulados	10	98,224,156	57,173,330
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>391,629,604</u></b>	<b><u>57,173,330</u></b>
<b>TOTAL DEL PASIVO MAS FONDOS SOCIALES</b>		<b><u>583,934,693</u></b>	<b><u>242,890,763</u></b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



**MARIA EUGENIA RUIZ ZAPATA**  
Representante Legal



**CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.**  
Revisora Fiscal  
T.P 40688-T

**ASOCIACION GRANOS DE ARENA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018  
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2019	2018
Ingresos Ordinarios	11	<u>706,435,137</u>	<u>413,541,166</u>
Otros ingresos	12	<u>2,327,345</u>	<u>975,897</u>
Gastos de administración	13	<u>-608,714,038</u>	<u>-352,742,200</u>
Otros gastos	14	<u>-669,271</u>	<u>-3,212,672</u>
<b>PERDIDA / GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b><u>99,379,173</u></b>	<b><u>58,562,191</u></b>
Gasto por impuesto de renta	6	<u>-1,155,017</u>	<u>-1,388,861</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b><u>98,224,156</u></b>	<b><u>57,173,330</u></b>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



**MARIA EUGENIA RUIZ ZAPATA**  
Representante Legal



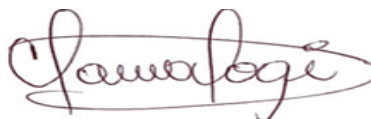
**CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.**  
Revisora Fiscal  
T.P 40688-T

**ASOCIACION GRANOS DE ARENA**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018  
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2019	2018
<b>Resultados del periodo</b>	98,224,156	57,173,330
Flujos de fondos de las actividades de operación		
	(30,566,236)	-
Menos disminución cuentas por pagar	(191,348)	(586,299)
Menos pago de impuestos	(237,366)	(16,716,768)
Mas variaciones de patrimonio	293,405,448	-
Menos costos ejecutados	(57,173,330)	-
Más aumento cuentas por pagar	778,430	1,392,383
Más aumento otros pasivos	6,237,940	6,177,835
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>310,477,694</u>	<u>47,440,481</u>
Variación en el efectivo	310,477,694	47,440,481
Efectivo al principio del año	<u>226,173,995</u>	<u>178,733,514</u>
<b>Efectivo al final del año</b>	<u><b>536,651,689</b></u>	<u><b>226,173,995</b></u>



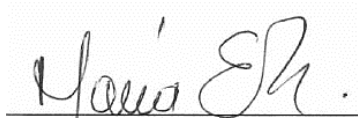
**MARIA EUGENIA RUIZ ZAPATA**  
Representante Legal



**CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.**  
Revisora Fiscal  
T.P 40688-T

**ASOCIACION GRANOS DE ARENA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018  
(Valores expresados en pesos colombianos)

CUENTA	MOVIMIENTO 2019			2019
	2018	AUMENTOS	DISMINUCIONES	
Donaciones con destinación específica	0	701,930,996	408,525,548	293,405,448
Excedentes acumulados	57,173,330	98,224,156	57,173,330	98,224,156
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>57,173,330</u></b>	<b><u>800,155,152</u></b>	<b><u>465,698,878</u></b>	<b><u>391,629,604</u></b>



**MARIA EUGENIA RUIZ ZAPATA**  
Representante Legal



**CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.**  
Revisora Fiscal  
T.P 40688-T



**ASOCIACIÓN GRANOS DE ARENA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018**

## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

*A los Señores Miembros de la Asamblea General de Asociados de la  
Asociación Granos de Arena*

10 de marzo de 2020

He auditado el balance general de la Asociación Granos de Arena al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de ingresos y gastos, de cambios en los fondos sociales, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo del año terminado en esa fecha.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar, y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude, o por error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planee y efectúe la auditoría para cerciorarme de que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones. Una auditoría de estados financieros implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros, y evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración, y la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoría provee una base razonable para la opinión sobre los estados financieros que expreso en el párrafo siguiente.

En mi opinión, los citados estados financieros auditados por mí, que fueron fielmente tomados de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de la Asociación Granos de Arena al 31 de diciembre de 2019 y los resultados de sus operaciones, los cambios en los fondos sociales, los cambios en su situación financiera y los flujos de efectivo del año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante el año 2019 la contabilidad de la Asociación se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los

bienes de la Asociación y de terceros en su poder; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Claudia Margarita López Giraldo', written in a cursive style with a large initial 'C' and a long horizontal flourish.

Claudia Margarita López Giraldo  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 40688-T

## CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL DE LA ASOCIACION GRANOS DE ARENA

Medellín, 10 de marzo de 2020

A los Señores Miembros de la Asamblea General de Asociados de la Asociación Granos de Arena

El suscrito Representante Legal de la Asociación, certifico que los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros y preparados de conformidad al Decreto 2706 de 2012, para las empresas del Grupo 3, que deben llevar una contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF. Además, se aplicó la Orientación 15 de CTCP de 2015 y la Circular Guía 115-00003 de 2013 de la Superintendencia de Sociedades, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los apartes en que apliquen y se compartan criterios. Para el efecto, se desarrolló el Manual de Políticas Contables; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2019, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Asociación, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Asociación al 31 de diciembre de 2019.
- d) Todos los hechos económicos que afectan la Asociación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- e) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes
- f) La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes
- g) No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- h) No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas



Maria Eugenia Ruiz Zapata  
Representante Legal





## **ASOCIACION GRANOS DE ARENA**

***Estados financieros y notas bajo normas internacionales de  
información financiera comparativas al 31 de diciembre de  
2019-2018***



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La ASOCIACION GRANOS DE ARENA es una entidad sin ánimo de lucro que tiene por objeto social el mejoramiento de la calidad de vida de grupos vulnerables de la sociedad, con el fin de generar procesos de transformación, a través de la gestión de en los campos humanitario, educativo, productivo y la promoción de la conciencia y el ejercicio de la participación y de la responsabilidad social. Creada por los trabajadores y pensionados de ISAGEN S.A.E.S.P.

### 2. BASES DE PREPARACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias (PESOS) del país COLOMBIA que es la moneda funcional de la entidad.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo a diciembre 31 comprendía:

	2019	2018
Bancos	<u>536,651,689</u>	<u>226,173,995</u>

Los recursos de la entidad son manejados a través del sistema financiero (BANCOLOMBIA), a través de dos cuentas bancarias, cuyos saldos a diciembre 31 de 2019 son: \$378,433,251 y \$158,218,438.



#### NOTA 4 – DEUDORES

Los deudores a diciembre 31 están constituidos así:

	2019	2018
Anticipos a proveedores	44,346,000	0
Anticipos de impuestos (retención en la fuente)	256,804	446,831
Otros deudores	<u>2,680,200</u>	<u>16,269,937</u>
	<u>47,283,004</u>	<u>16,716,768</u>

El saldo de anticipos a proveedores corresponde a un anticipo al proveedor POLO TEXTIL SAS para el proceso de entrega de los Kits escolares del año 2020.

Los otros deudores corresponden a facturas por cobrar correspondiente a la venta del reciclaje y otros deudores.

#### NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a diciembre 31 están constituidas así:

	2019	2018
Retención en la fuente	44,681	291,929
Aportes y retenciones de nómina	<u>1,810,300</u>	<u>1,754,400</u>
	<u>1,854,981</u>	<u>2,046,329</u>

#### NOTA 6 – IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Esta cuenta está constituida así:

	2019	2018
Impuesto a renta	1,155,017	1,388,861
Impuesto a las ventas	<u>0</u>	<u>3,522</u>
	<u>1,155,017</u>	<u>1,392,383</u>



### Cálculo provisión impuesto de renta:

Gastos no procedentes:		
Donaciones no certificadas	4,180,000	3,960,000
Gravamen financiero	1,170,012	408,557
Gastos extraordinarios y diversos	425,075	2,575,747
<b>Total gastos no procedentes</b>	<b>5,775,087</b>	<b>6,944,303</b>
Tarifa 20%	1,155,017	1,388,861

### NOTA 7 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de esta cuenta está representado por:

	2019	2018
Cesantías	4,638,342	4,495,418
Intereses a las cesantías	556,506	539,450
Vacaciones	2,319,186	1,700,736
	<u>7,514,034</u>	<u>6,735,604</u>

### NOTA 8 – OTROS PASIVOS

Esta cuenta corresponde a saldo por ejecutar de los aportes recibidos durante el 2019 para las actividades de voluntariado con ISAGEN, que serán ejecutadas en diversas actividades a realizar en el período 2020.

	2019	2018
Saldo inicial	175,543,117	122,291,805
Recursos recibidos en el período	172,000,000	197,584,787
Recursos ejecutados en el período	165,762,060	144,333,475
Saldo por ejecutar	<u>181,781,057</u>	<u>175,543,117</u>



## NOTA 9– DONACIONES CON DESTINACION ESPECIFICA

Esta cuenta corresponde al dinero recibido durante el mes de noviembre de ISAGEN como donación, cuya destinación es la entrega de KITS ESCOLARES a los niños de las escuelas de las áreas de influencia de las centrales Jaguas, San Carlos, Calderas, Termocentro, Amoyá, Miel y Sogamoso.

En la medida que esta donación sea ejecutada durante al año 2020 se harán los respectivos reconocimientos en las cuentas de resultados.

## NOTA 10– EXCEDENTES DEL PERIODO

Los excedentes obtenidos en 2018 por valor de \$57.173.330, fueron reinvertidos en las actividades del objeto social durante el periodo 2019, de la siguiente manera:

<b>Destinación</b>	<b>Valor</b>
Donación de parques infantiles en las zonas de influencia de las centrales	18,967,772
Donación de Laboratorio y adecuación sede en Institución Educativa Vereda El Jague	7,157,143
Donación Pupitres Institución Educativa La Tupiala	1,889,720
Donación mesas Casa Divina Providencia	3,500,000
Adecuación Baños Corporación Lazos de Amor	7,580,000
Donación para adecuaciones en Fundación Munay	3,760,000
Donación montaje comedor en Fundación Waima	4,100,000
Donación para proyecto SEMILLAS de la Fundación Teresa de Calcuta	2,000,000
Donación para adecuaciones en sede de Religiosas de la Pasión de Jesucristo	2,520,000
Donación Corporación Corazones Azules-Chalecos Niños con Autismo	3,105,000
Donación apoyo al deporte Junta de Acción Comunal Pradito Bajo	1,200,000
Donación camisetas y tenis para niños de Corporación Escuela Empresarial de Educación	1,393,695
<b>TOTAL EJECUCION</b>	<b>57,173,330</b>



Adicionalmente durante el periodo (2019) se obtuvieron excedentes por valor de \$98.224.156, provenientes de las donaciones recibidas de los empleados de ISAGEN, particulares, empresas y venta de reciclaje menos los gastos del periodo en los que se incurrieron para el desarrollo del objeto social de la entidad.

Este excedente será reinvertido en las actividades del objeto social durante el periodo gravable siguiente (2020).

## NOTA 11- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos recibidos por donaciones se discriminan así:

	2019	2018
Donaciones empleados- pensionados y otros	83,817,003	143,529,537
Venta de reciclaje	55,266,319	125,678,154
Donaciones ISAGEN	567,351,815	144,333,475
Total ingresos del período	<u>706,435,137</u>	<u>413,541,166</u>

## NOTA 12 – OTROS INGRESOS

Este concepto está conformado por:

	2019	2018
Rendimientos financieros	2,042,613	972,497
Recuperaciones	152,200	3,000
Extraordinarios	132,532	400
	<u>2,327,345</u>	<u>975,897</u>



## NOTA 13- GASTOS DE ADMINISTRACION

	2019	2018
Gastos de personal	82,966,984	79,337,310
Honorarios	6,830,000	9,269,000
Impuestos	7,957,185	5,160,913
Servicios *	120,432,523	229,774,656
Legales	1,691,400	306,500
Diversos **	388,835,946	28,893,821
	<u>608,714,038</u>	<u>352,742,200</u>

### \*SERVICIOS:

Los servicios corresponden a las donaciones que efectúa la Asociación a diversas entidades que igualmente desarrollan servicios sociales y que requieren apoyo para mejorar su funcionamiento, el valor de estas donaciones es de \$106.891.822.

Además, se hacen desembolsos necesarios para la ejecución de algunas actividades específicas que la Asociación desarrolla con el objeto de conseguir donantes o apoyar sectores vulnerables de la sociedad; estos desembolsos fueron por valor de \$13.540.701.

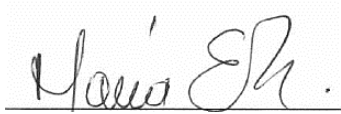
### \*\*DIVERSOS:

Dentro del rubro de diversos se encuentran los desembolsos por valor de \$365.711.637 requeridos para la ejecución de los 12.700 Kits Escolares que fueron entregados durante los primeros meses del año 2019 a los niños de las escuelas de las áreas de influencia de las centrales Jaguas, San Carlos, Calderas, Termocentro, Amoyá, Miel y Sogamoso, de acuerdo con lo indicado en el Contrato de Donación de 2018.

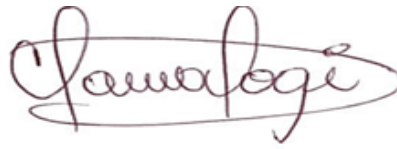
## NOTA 14 – OTROS GASTOS

Este rubro está conformado por:

	2019	2018
Gastos bancarios	197,233	146,109
Comisiones	46,963	81,360
Otros gastos	425,075	2,985,203
	<u>669,271</u>	<u>3,212,672</u>



**MARIA EUGENIA RUIZ ZAPATA**  
Representante Legal  
Asociación Granos de Arena



**CLAUDIA MARGARITA LÓPEZ G.**  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 40688-T