

INFORME DEL REVISOR FISCAL

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

17 de marzo de 2021

He auditado el balance general de la Asociación Granos de Arena al 31 de diciembre de 2020 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.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve la información necesaria 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 planeo y efectúe la auditoría para cerciorarme de que se refleje razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones.

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 conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia; **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.**

Existe una debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos.

CLAUDIA MARGARITA LOPEZ GIRALDO
Firmado digitalmente por CLAUDIA MARGARITA LOPEZ GIRALDO
Fecha: 2021.03.30 08:27:19 -05'00'

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

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL DE LA ASOCIACION GRANOS DE ARENA

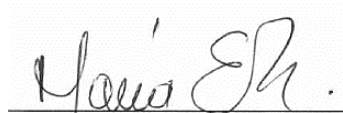
Medellín, 10 de marzo de 2021

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

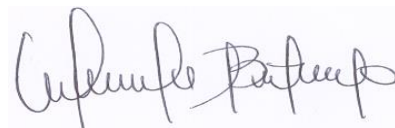
Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Asociación, certificamos que los estados financieros de la Asociación al 31 de diciembre de 2020 y 2019 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros y preparados de conformidad al Decreto 2706 de 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 CTCF 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 2020, 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 2020, 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 2020.
- 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



Miriam Marcela Buitrago V.
Contadora
T.P. 88807 - T

ASOCIACION GRANOS DE ARENA
Estado de Situación Financiera

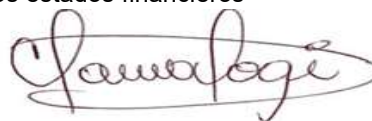
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	A diciembre 31 de 2020	A diciembre 31 de 2019
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	509,531,457	536,651,689
Deudores	4	114,823,470	47,283,004
Gastos pagados por anticipado		378,000	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		624,732,927	583,934,693
TOTAL ACTIVO		624,732,927	583,934,693
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	5	5,499,312	1,854,981
Impuestos, gravámenes y tasas	6	1,967,529	1,155,017
Beneficios a los empleados	7	8,994,597	7,514,034
TOTAL PASIVO CORRIENTE		16,461,438	10,524,032
PASIVO NO CORRIENTE			
Otros pasivos no financieros	8	151,781,057	181,781,057
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		151,781,057	181,781,057
TOTAL DEL PASIVO		168,242,495	192,305,089
PATRIMONIO			
Donaciones con destinación específica	9	355,308,996	293,405,448
Excedentes acumulados	10	101,181,436	98,224,156
TOTAL PATRIMONIO		456,490,432	391,629,604
TOTAL DEL PASIVO MAS FONDOS SOCIALES		624,732,927	583,934,693

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

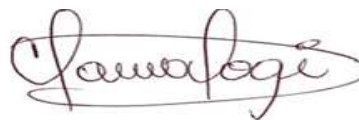
ASOCIACION GRANOS DE ARENA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2020	2019
Ingresos Ordinarios	11	<u>1,035,232,259</u>	<u>706,435,137</u>
Otros ingresos	12	<u>1,752,631</u>	<u>2,327,345</u>
Gastos de administración	13	<u>-930,571,342</u>	<u>-608,714,038</u>
Otros gastos	14	<u>-3,269,615</u>	<u>-669,271</u>
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		<u>103,143,933</u>	<u>99,379,173</u>
Gasto por impuesto de renta	6	<u>-1,962,497</u>	<u>-1,155,017</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>101,181,436</u>	<u>98,224,156</u>

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

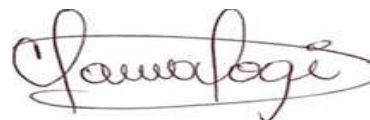
PATRIMONIO

ASOCIACION GRANOS DE ARENA
FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2020	2019
Resultados del periodo	101,181,436	98,224,156
Flujos de fondos de las actividades de operación		
Variación deudores	(67,540,466)	(30,566,236)
Aumento de otros activos	(378,000)	-
Variación cuentas por pagar	3,644,331	(191,348)
Menos pago de impuestos	812,512	(237,366)
Mas variaciones de patrimonio	61,903,548	293,405,448
Menos costos ejecutados	(98,224,156)	(57,173,330)
Más aumento cuentas por pagar	-	778,430
Variación otros pasivo	<u>(28,519,437)</u>	<u>6,237,940</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>-27,120,232</u>	<u>310,477,694</u>
Variación en el efectivo	-27,120,232	310,477,694
Efectivo al principio del año	<u>536,651,689</u>	<u>226,173,995</u>
Efectivo al final del año	<u>509,531,457</u>	<u>536,651,689</u>




MARIA EUGENIA RUIZ ZAPATA
Representante Legal



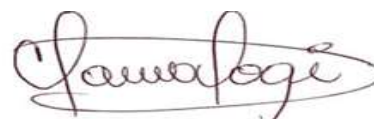
CLAUDIA MARGARITA LOPEZ G.
Revisora Fiscal
T.P 40688-T

ASOCIACION GRANOS DE ARENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2020 y 2019
(Valores expresados en pesos colombianos)

CUENTA	MOVIMIENTO 2020			2020
	2019	AUMENTOS	DISMINUCIONES	
Donaciones con destinación específica	293,405,448	355,308,996	293,405,448	355,308,996
Excedentes acumulados	98,224,156	101,181,436	98,224,156	101,181,436
TOTAL PATRIMONIO	<u>391,629,604</u>	<u>456,490,432</u>	<u>391,629,604</u>	<u>456,490,432</u>



MARIA EUGENIA RUIZ ZAPATA
Representante Legal



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

PATRIMONIO



ASOCIACION GRANOS DE ARENA

***Estados financieros y notas bajo normas internacionales de
información financiera comparativas al 31 de diciembre de
2020-2019***



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019

(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:

	2020	2019
Bancos	<u>509,531,457</u>	<u>536,651,689</u>

Los recursos de la entidad son manejados a través del sistema financiero (BANCOLOMBIA), a través de dos cuentas bancarias:

Cuenta No	Valor a diciembre 31 de 2020
543260088	\$ 162,041,465
10072605327	\$ 347,489,992



NOTA 4 – DEUDORES

Los deudores a diciembre 31 están constituidos así:

	2020	2019
Anticipos a proveedores	29,305,112	44,346,000
Anticipos de impuestos (retención en la fuente)	0	256,804
Otros deudores	84,133,698	2,680,200
	<u>113,438,810</u>	<u>47,283,004</u>

El saldo de anticipos a proveedores corresponde a un anticipo al proveedor JOSE LUIS MARIN MEJIA (FERRETERIA JS) correspondiente a materiales para ayudas humanitarias en la Guajira.

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

Cliente: CTA PLANETA VERDE

Factura No	Valor
GA212	\$ 57,046,350
GA214	\$ 19,228
GA215	\$ 4,681,200
GA216	\$ 1,992,850
GA218	\$ 6,834,020
GA219	\$ 628,650
GA220	\$ 37,785
GA221	\$ 6,494,520
GA222	\$ 1,120,800
GA223	\$ 634,123
GA224	\$ 260,159
GA225	\$ 1,781,500
TOTAL	\$ 81,531,185

Cliente: ASOCIACION DE RECICLADORES DE YARIGUES

Factura No	Valor
GA226	\$ 1,351,900

Cliente: COPORACION COLOMBIA SIEMBRA

Factura No	Valor
GA201	\$ 1,528,389



NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a diciembre 31 están constituidas así:

	2020	2019
Retención en la fuente	2,271,612	44,681
Aportes y retenciones de nómina	3,227,700	1,810,300
	<u>5,499,312</u>	<u>1,854,981</u>

Los aportes de nómina adeudados se componen así:

ENTIDAD	VALOR A DIC.31.2020
EPS SURA	601,200
ARL SURA	25,200
AFP PROTECCION*	2,167,700
ICBF	144,500
SENA	96,400
COMFAMA	192,700

*Nota: A través del Decreto 558 del 15 de abril de 2020 enmarcado en la pandemia por COVID-19 presentada en 2020, el Gobierno disminuyó el aporte a los fondos de pensión del 16% al 4% por los meses de abril y mayo de 2020, pero meses después fue declarado inexecutable por la Corte Constitucional y por tal motivo se reconocen en el estado de resultados y estado de situación financiera el valor de dicho beneficio y a la espera de instrucciones de los órganos competentes para proceder con su reintegro. El valor provisionado es \$1.348.604.

NOTA 6 – IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Esta cuenta está constituida así:

	2020	2019
Impuesto a renta	1,962,497	1,155,017
Impuesto a las ventas	5032	0
	<u>1,155,017</u>	<u>1,155,017</u>

Cálculo provisión impuesto de renta:



Gastos no procedentes:		
Donaciones no certificadas	5,150,000	4,180,000
Gravamen financiero	1,602,585	1,170,012
Gastos extraordinarios y diversos	3,059,898	425,075
Total gastos no procedentes	9,812,483	5,775,087
Tarifa 20%	1,962,497	1,155,017

NOTA 7 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2020 el saldo de esta cuenta está representado por:

	2020	2019
Cesantías	4,816,485	4,638,342
Intereses a las cesantías	577,978	556,506
Vacaciones	3,600,134	2,319,186
	<u>8,994,597</u>	<u>7,514,034</u>

NOTA 8 – OTROS PASIVOS

Esta cuenta corresponde a saldo por ejecutar de los aportes recibidos durante el 2020 para las actividades de voluntariado con ISAGEN, que serán ejecutadas en diversas actividades a realizar en el período 2021.

	2020	2019
Saldo inicial	181,781,057	175,543,117
Recursos recibidos en el período	128,000,000	172,000,000
Recursos ejecutados en el período	158,000,000	165,762,060
Saldo por ejecutar	<u>151,781,057</u>	<u>181,781,057</u>



NOTA 9– DONACIONES CON DESTINACION ESPECIFICA

Esta cuenta corresponde al dinero recibido durante el mes de diciembre 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 2021 se harán los respectivos reconocimientos en las cuentas de resultados.

NOTA 10– EXCEDENTES DEL PERIODO

Los excedentes obtenidos en 2019 por valor de \$98.224.156, fueron reinvertidos en las actividades del objeto social durante el periodo 2020, de la siguiente manera:

Destinación	Valor
Donación Fundación Obras de Paz - Plan Conecta	10,000,000
Escuela Empresarial de Educación - Donación	2,024,156
Institución educativa Hogar Jesús Redentor - Adecuación Aulas escolares	3,200,000
Corporación MOMO Escuela de Arte - Apoyo nutrición- Campaña COVID19	13,000,000
Corporación Putamentepoderosas - Apoyo a nutrición - Campaña COVID19	70,000,000
TOTAL EJECUCION	98,224,156

Durante los primeros meses del año, el mundo sufrió el impacto ocasionado por el COVID19 y la Asociación apoyó activamente instituciones enfocadas en atender familias afectadas por la emergencia sanitaria decretada en el país. Dichas ayudas se centraron en dar apoyo nutricional a estas familias.

Adicionalmente durante el periodo (2020) se obtuvieron excedentes por valor de \$101.181.436, 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 (2021).



NOTA 11- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos recibidos por donaciones se discriminan así:

	2020	2019
Donaciones empleados- pensionados y otros	304,186,698	83,817,003
Venta de reciclaje	135,640,113	55,266,319
Donaciones ISAGEN*	595,405,448	567,351,815
Total ingresos del período	<u>1,035,232,259</u>	<u>706,435,137</u>

Por la crisis sanitaria decretada durante el año 2020, se recibieron muchas donaciones para atender la población más afectada por esta situación.

Destacamos algunas entidades que apoyaron a la Asociación con sus donaciones:

<u>Entidades</u>	<u>Valor</u>
ATRAE	46,600,000
FEISA	27,380,000
FUNDACION DA ALEGRIA	8,000,000
OPEX SAS	1,000,000
ASOPEN	2,000,000

* En el concepto *Donaciones ISAGEN* tenemos:

1. Donaciones recibidas durante al año 2020 por valor de \$144.000.000 para ayuda a comunidades de la Guajira en contexto del COVID19.
2. Se ejecutaron \$158.000.000 de las donaciones recibidas para el voluntariado corporativo en períodos anteriores (Nota 8)
3. Ejecución del contrato para kits escolares que fue suscrito a finales del año 2019 y su ejecución fue en los primeros meses del año 2020 por valor de \$293.405.448.

Adicionalmente en el mes de enero de 2021 se recibieron como donación:

- ✓ \$42.000.000 para apoyar las actividades de navidad de los niños de las comunidades del área de influencia de los Proyectos Eólicos Guajira I, Guajira II en desarrollo del Programa de Relacionamiento con las Comunidades, donde ISAGEN actualmente adelanta un trámite de licenciamiento ambiental.



- ✓ \$75.000.000 para ayudas humanitarias entregadas en el Municipio de Uribia y a las comunidades localizadas en el área de influencia del Proyecto Eólico Guajira II, afectadas por la temporada de huracanes presentados durante el mes de noviembre de 2020.

NOTA 12 – OTROS INGRESOS

Este concepto está conformado por:

	2020	2019
Rendimientos financieros	1,719,655	2,042,613
Recuperaciones	29,690	152,200
Extraordinarios	3,286	132,532
	<u>1,752,631</u>	<u>2,327,345</u>

NOTA 13- GASTOS DE ADMINISTRACION

	2020	2019
Gastos de personal	87,872,688	82,966,984
Honorarios	7,460,000	6,830,000
Impuestos	12,872,718	7,957,185
Servicios *	317,071,060	120,432,523
Legales	1,955,500	1,691,400
Diversos **	503,339,376	388,835,946
	<u>930,571,342</u>	<u>608,714,038</u>

*SERVICIOS:

Los servicios corresponden a las donaciones que efectuó la Asociación a diversas entidades que igualmente desarrollan servicios sociales y que requieren apoyo para mejorar su funcionamiento, el valor de estas donaciones en el 2020 fue de \$297.031.570, estas ayudas se incrementaron durante el período con el fin de apoyar a las poblaciones más afectadas por la emergencia de salud generada por el COVID19.

**DIVERSOS:

Dentro del rubro de diversos se encuentran los desembolsos por valor de \$293.405.448 requeridos para la ejecución de los Kits Escolares que fueron entregados durante los primeros meses del año 2020 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 2019.

NOTA 14 – OTROS GASTOS

Este rubro está conformado por:

	2020	2019
Gastos bancarios	190,856	197,233
Comisiones	18,826	46,963
Otros gastos	3,059,933	425,075
	<u>3,269,615</u>	<u>669,271</u>

MARIA EUGENIA RUIZ ZAPATA
Representante Legal
Asociación Granos de Arena

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