

哥中友好协会

Asociación de la Amistad Colombo China

ESTADOS FINANCIEROS

**Asociación de la Amistad Colombo China
(Entidad sin Ánimo de Lucro)**

Año terminado a 31 de diciembre de 2021 y 2020

**Asociación de la Amistad Colombo China
(Entidad sin Ánimo de Lucro)**

Estados Financieros
Años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

Contenido

Estado de Situación financiera Individual.....	3
Estado de Resultado Integral Individual.....	4
Estado de Cambios en el Fondo Social Individual.....	5
Estados de Flujos de Efectivo Individual.....	6
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020.....	7
Certificación de los Estados Financieros	20

Asociación de la Amistad Colombo China (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Situación financiera Individual

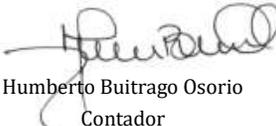
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

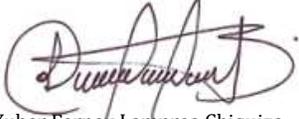
(Cifras en pesos colombianos)

<u>Activo</u>				
Activo corriente:				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$	193.624.494	\$ 100.896.727
Otros activos financieros	4	\$	150.000.000	\$ 50.000.000
Instrumentos Financieros, deudores corrientes	5	\$	979.893	\$ 4.384.930
Total activo corriente		\$	344.604.387	\$ 155.281.657
Activo no corriente:				
Propiedad, planta y equipo	6	\$	470.123.119	\$ 477.932.292
Total activo no corriente		\$	470.123.119	\$ 477.932.292
Total activo		\$	814.727.506	\$ 633.213.949
<u>Pasivo y Fondo social</u>				
Pasivo corriente:				
Cuentas por pagar comerciales	7	\$	-	\$ 1.201.850
Pasivos laborales	9	\$	8.915.224	\$ 2.476.600
Impuestos, gravámenes y tasas	8	\$	740.000	\$ 185.000
Anticipos y avances recibidos	10	\$	350.000	\$ -
Ingresos recibidos para terceros	11	\$	915.410	\$ -
Total pasivo corriente			10.920.634	3.863.450
Total pasivo		\$	10.920.634	\$ 3.863.450
Fondo social				
Fondo social		\$	803.806.872	\$ 629.350.498
Total Fondo Social		\$	803.806.872	\$ 629.350.499
Total patrimonio			803.806.872	629.350.499
Total pasivo y fondo social		\$	814.727.506	\$ 633.213.949

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.


 José María Rafael Gómez Osorio
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Humberto Buitrago Osorio
 Contador
 Tarjeta Profesional No 76847-T
 (Ver certificación adjunta)


 Yuber Ferney Lamprea Chiquiza
 Revisor Fiscal TP. 246239-T
 (Ver opinión adjunta)

Asociación de la Amistad Colombo China (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Resultado Integral Individual
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	dic 2021	dic 2020
INGRESOS DE ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN			
Ingresos de Actividades Ordinarias	12	\$ 31.975.000	\$ 13.181.700
Total ingresos de actividades de asociación		\$ 31.975.000	\$ 13.181.700
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración y programas	13	\$ 139.791.885	\$ 84.978.461
Total gastos operacionales		\$ 139.791.885	\$ 84.978.461
Deficit operacional		\$ -107.816.885	\$ -71.796.761
OTROS INGRESOS			
Ingresos financieros		\$ 2.994.273	\$ 5.402.256
Reintegro de otros costos y gastos	14	\$ 1.646.579	\$ 350.000
Donaciones y aportes recibidos para eventos		\$ 295.965.927	\$ 83.052.410
Total otros Ingresos		\$ 300.606.778	\$ 88.804.666
OTROS GASTOS			
Financieros	15	\$ 2.166.787	\$ 1.316.891
Gastos extraordinarios		\$ 615.733	\$ 262.140
Total otros gastos		\$ 2.782.520	\$ 1.579.031
Excedentes no operacionales		\$ 297.824.259	\$ 87.225.635
Excedente del ejercicio		\$ 190.007.373	\$ 15.428.874
Provisión de Impuestos	16	\$ 123.000	\$ 52.000
Excedente del ejercicio Neto		\$ 189.884.373	\$ 15.376.874

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.


 José María Rafael Gómez Osorio
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Humberto Buitrago Osorio
 Contador
 Tarjeta Profesional No 76847-T
 (Ver certificación adjunta)


 Yuber Ferney Lamprea Chiquiza
 Revisor Fiscal TP. 246239-T
 (Ver opinión adjunta)

**Asociación de la Amistad Colombo China
(Entidad sin Ánimo de Lucro)**

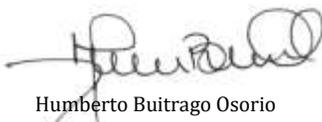


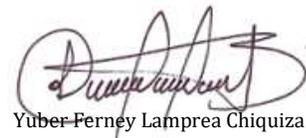
Estado de Cambios en el Fondo Social Individual
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	FONDO SOCIAL	RESERVAS POR DISPOSICIÓN FISCAL	DONACIONES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL FONDO SOCIAL
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	\$120.544.099	\$151.375.699	\$54.472.000	\$287.581.826	\$15.376.874	\$629.350.499
Traslado a Resultados de ejercicios anteriores				\$15.428.874	-\$15.428.874	-
Ejecución de excedentes 2020				-\$15.428.000		-\$15.428.000
Excedente del Ejercicio					\$189.884.373	\$189.884.373
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	\$120.544.099	\$151.375.699	\$54.472.000	\$287.582.700	\$189.832.373	\$803.806.872

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.


José María Rafael Gómez Osorio
Representante legal
(Ver certificación adjunta)


Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional No 76847-T
(Ver certificación adjunta)


Yüber-Ferney Lamprea Chiquiza
Revisor Fiscal TP. 246239-T
(Ver opinión adjunta)

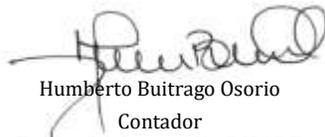
Asociación de la Amistad Colombo China (Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados de Flujos de Efectivo Individual
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	2021	2020
EFFECTIVO GENERADO DE LAS OPERACIONES		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	\$ 189.884.373	\$ 15.376.874
CONCILIACION ENTRE EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE	\$ -79.913.706	\$ 44.368.317
Depreciaciones	\$ 9.624.073	\$ 9.533.328
Otros activos financieros	\$ - 100.000.000	\$ 41.000.000
Instrumentos Financieros, deudores corrientes	\$ 3.405.037	\$ - 1.181.882
Cuentas por cobrar comerciales	\$ - 1.201.850	\$ -
Cuentas por pagar comerciales	\$ -	\$ 750.881
Cuentas por pagar a empleados	\$ 6.438.624	\$ 2.476.600
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ 555.000	\$ - 7.178.610
Anticipos y avances recibidos	\$ 350.000	\$ - 1.032.000
Anticipos y avances recibidos	\$ 915.410	\$ -
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 109.970.667	\$ 59.745.192
 FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad planta y equipo (Neto)	\$ - 1.814.900	\$ -
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ - 1.814.900	\$ -
 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Ejecución Gastos de programas	\$ - 15.428.000	\$ -
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ - 15.428.000	\$ -
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	\$ 100.896.727	\$ 41.151.535
Efectivo y equivalentes al final del periodo	\$ 193.624.493	\$ 100.896.727

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.


 José María Rafael Gómez Osorio
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


 Humberto Buitrago Osorio
 Contador
 Tarjeta Profesional No 76847-T
 (Ver certificación adjunta)


 Yuber Ferney Lamprea Chiquiza
 Revisor Fiscal TP. 246239-T
 (Ver opinión adjunta)

ASOCIACIÓN DE LA AMISTAD COLOMBO CHINA

(ENTIDAD SIN ÁNIMO DE LUCRO)

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

ASOCIACIÓN DE LA AMISTAD COLOMBO CHINA, AACC, Es una institución de carácter privado sin ánimo de lucro, con personería jurídica No. 05235; constituida el 06 de octubre de 1978, con duración indefinida y regida por las leyes de la República de Colombia.

El objeto social de la Asociación de la Amistad Colombo China será:

- Promover en general el conocimiento de las culturas, tradiciones, historia y desarrollo de la República Popular China y Colombia, tender
- Lazos de entendimiento y promover vínculos culturales, artísticos, deportivos, educativos, científicos y económicos, entre la República de Colombia y la República Popular China y entre sus respectivos pueblos
- Promover viajes de conocimiento y estudio a la República Popular China y en reciprocidad recibir delegaciones de la misma o similar naturaleza de la República Popular China.
- Organizar, promover y participar en todo tipo de actividades culturales, recreativas, académicas, deportivas, de intercambio de conocimientos relacionados con la naturaleza y objeto de la asociación.
- Para el desarrollo específico de su objeto social y actuar de acuerdo con su naturaleza la asociación podrá realizar todo tipo de actos y negocios jurídicos con personas y entidades públicas o privadas interesadas en profundizar su conocimiento y los intercambios con la República Popular China.

El domicilio de la asociación es la ciudad de Bogotá, sede principal de sus actividades. La asociación podrá tener capítulos en otras ciudades del país que representen a sus respectivos departamentos. La aprobación, creación, y funcionamiento de los capítulos se regirá de acuerdo con los reglamentos que sobre el particular expida la Junta Directiva.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de la Asociación han sido preparados de acuerdo con normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia NCIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigente al 31 de diciembre de 2017. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico, en general, está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La **Asociación de la Amistad Colombo China** pertenece al grupo II.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la administración de la entidad ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2 Base de Contabilidad de Causación

Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo, se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan. Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no solo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

2.3 Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la **ASOCIACIÓN DE LA AMISTAD COLOMBO CHINA**, opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.4 Clasificación de Activos y Pasivos entre Corrientes y no Corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.5 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía, naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros al activo total y al activo corriente no corriente, al pasivo total y al pasivo corriente y no corriente, al fondo social o los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.6 POLÍTICAS CONTABLES

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Asociación de la Amistad Colombo China al preparar y presentar estados financieros.

A continuación, se presentarán algunas de las políticas contables más representativas que debe seguir la ASOCIACIÓN para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de hechos económicos específicos.

2.6-1 Política contable efectivo y equivalentes de efectivo

El alcance de esta política abarca los activos financieros que se encuentren clasificados dentro de una de las siguientes categorías: caja menor, cuentas corrientes y cuentas de ahorros, inversiones a la vista, depósitos a plazo (que tenga vencimiento de doce meses o menos desde la fecha de adquisición), equivalentes al efectivo, moneda extranjera, efectivo restringido.

De acuerdo a la sección 7 párrafo 7.2 de las NIIF para Pymes el efectivo y equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento de doce meses o menos. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

2.6-2 Política contable para instrumentos financieros

Instrumento Financiero: Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad

Esta Política incluirá: Las Inversiones, Cuentas por Cobrar, Cuentas y Documentos por Pagar.

Un activo financiero: es cualquier activo que sea:

- a) efectivo;
- b) un instrumento de patrimonio de otra entidad (acciones);
- c) un derecho contractual:
 - ✓ a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o
 - ✓ a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad.

Costo incremental: Es aquél en el que no se habría incurrido si la entidad no hubiese adquirido, emitido, dispuesto del instrumento financiero.

Valor razonable: El importe por el que un activo podría ser intercambiado o un pasivo liquidado, entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua.

Costo amortizado de un activo financiero: Es la medida inicial de dicho activo menos los reembolsos del principal, menos la amortización acumulada, (calculada con el método de la tasa de interés efectiva) de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad.

Método de interés efectivo: Es el método para calcular el costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero (o grupo de activos financieros o pasivos financieros) y de asignar ingresos por intereses o gasto por intereses durante el período relevante, utilizando la tasa efectiva de interés.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de dinero por cobrar a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo financiero.

Compensación de activos y pasivos:

Es una opción que tiene la Asociación de presentar en sus estados financieros algunos activos y pasivos de forma neta. Un activo y un pasivo financiero serán objeto de compensación, cuando y sólo cuando la entidad:

- a) tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los valores reconocidos; y
- b) tenga la intención de liquidar por el valor neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Reconocimiento y medición

Cuentas por cobrar

Son activos financieros que representan un derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Política contable Específica

En la Asociación las cuentas por cobrar provienen principalmente de:

- Facturas comerciales por la venta de servicios a diferentes entidades. Los plazos de pago de las facturas dependen de las políticas de dichas entidades.
- Cuentas de cobro u otros documentos que representan ingresos por cobrar por la ejecución de proyectos
- Anticipos de impuestos nacionales o municipales: corresponden a aquellos dineros que las autoridades encargadas del recaudo de los mismos han efectuado de manera anticipada (retención en la fuente) o excedentes a favor de la Asociación después de haber liquidado los impuestos respectivos. Este activo se reconocerá si y solamente si la Asociación tiene la decisión y capacidad de recuperar dichos valores.
- Otras cuentas por cobrar: saldos por cobrar de anticipos de gastos de viaje de colaboradores
- Préstamos a empleados

Reconocimiento y medición

La Asociación deberá reconocer una cuenta por cobrar cuando, se convierta en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se hace una venta, o se efectúa un anticipo o se realiza el desembolso de un préstamo.

Deterioro de valor

La Asociación deberá evaluar al final de cada período sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que las cuentas por cobrar se han deteriorado.

Evidencia del deterioro

La evidencia objetiva de deterioro se identificará por la ocurrencia de los siguientes eventos:

- a) dificultades financieras significativas del deudor;
- b) infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el capital de la deuda;
- c) La Asociación por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- d) Es probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Baja en cuentas

Baja en cuentas es la eliminación de un activo financiero previamente reconocido en el estado de situación financiera o balance general.

La Asociación deberá dar de baja una cuenta por cobrar si, y solo si expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de la cuenta por cobrar.

Al dar de baja una cuenta por cobrar o parte de ella, deberá ser reconocida en el resultado del período la diferencia entre:

- a) Su valor en libros y
- b) La suma de la contraprestación recibida

Cuentas y documentos por pagar

Esta política se aplicará para: Costos y gastos por pagar, Pasivos por impuestos y Acreedores varios, las cuáles serán reconocidas y medidas con base en el tratamiento de la norma para cada una de ellas; es decir, a su valor nominal o al valor presente si media una transacción de financiación, hasta que se les dé de baja en cuentas, es decir, expiren o se liquiden las obligaciones contractuales sobre los flujos de efectivo o la entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del pasivo.

Reconocimiento y medición

Medición inicial

- La Asociación reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.
- La Asociación, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.
- La Asociación medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

Medición posterior

- La Asociación medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.
- La Asociación medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.
- La Asociación reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.
- La Asociación revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados.
- La Asociación dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

2.6-3 Política contable para el registro y medición de las propiedades, planta y equipo.

Esta política aplica para las siguientes clases de Propiedades, planta y equipos:

- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación

Definiciones

Propiedades, planta y equipos: Son activos tangibles que:

- Posee la ASOCIACIÓN para el desarrollo de sus actividades.
- Se esperan usar durante más de un periodo.

Costo: Es el valor de efectivo o medios líquidos equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción del mismo.

Vida Útil: Periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la ASOCIACIÓN.

Importe en Libros: Valor por el cual es registrado un activo después de deducir la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumuladas.

Importe Recuperable: Es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos dedispoción y el valor en uso de un activo.

Valor Razonable: Valor por el cual puede ser intercambiado un activo entre un comprador y un vendedor debidamente informados en una transacción libre.

Valor Residual: Es el importe estimado que la ASOCIACIÓN podría obtener actualmente por la disposición del activo, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

Pérdida por Deterioro de valor: Es la cantidad en que el importe en libros de un activo excede su importe recuperable.

Depreciación: Distribución sistemática del costo de un activo a lo largo de su vida útil.

Política contable específica

En la ASOCIACIÓN las propiedades, planta y equipo provienen principalmente de:

- ✓ Construcciones y edificaciones
- ✓ Equipo de oficina
- ✓ Equipo de computación y comunicación

Para cada uno de ellos existe su costo y depreciación

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al cierre de los periodos, el efectivo y equivalentes está conformado por:

	dic 2021	dic 2020
Caja menor	633.830	74.948
Bancos nacionales Cuenta Cte Bog - 0811 (1)	0	776.572
Bancos nacionales Cuenta Cte Itau - 1380	64.158.400	58.808.423
Fondos de inversión fiduciarios a la vista (2)	128.832.264	41.236.784
TOTAL	193.624.494	100.896.727

(1) Durante el año 2021 la cuenta 0811 correspondiente al banco Bogotá, se cerró por decisión de la administración y por su falta de uso.

(2) Durante el año 2021 la administración opto por mantener la fiducia No. 7120 Itau Corpbanca que permite recursos disponibles y acceso sin limitaciones.

NOTA 4 - OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle del valor de otros activos financieros.

	dic 2021	dic 2020
CDT Banco Bogotá	0	50.000.000
CDT Banco Itau (1)	150.000.000	0

TOTAL	150.000.000	50.000.000
--------------	--------------------	-------------------

(1) Corresponde a el Certificado de Depósito a Término (CDT) No. 3114 adquirido por la AACC, redimible el 28 de febrero del 2022; los intereses serán abonados directamente a la cuenta corriente de la AACC al momento de su vencimiento, renovación o cancelación.

NOTA 5 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS, DEUDORES CORRIENTES

El saldo de deudores corrientes comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Cientes Nacionales (1)	745.893	1.053.933
Anticipo de impuestos (2)	234.000	0
Anticipos y avances	0	3.330.997
TOTAL	979.893	4.384.930

(1) Corresponde al saldo de la factura No. 2221 del 31 de octubre del 2019, por concepto de pauta publicitaria Cooking Taichi Gourmet SAS de \$745.893.

(2) Corresponde al saldo a favor de la declaración del sexto bimestre del año 2021, del Impuesto al Valor Agregado por valor de \$234.000, mismo que será cruzado en la posterior declaración.

NOTA 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades y equipo.

	dic 2021	dic 2020
Construcciones y edificaciones	487.465.620	487.465.620
Maquinaria y equipo	10.727.364	10.727.364
Equipo de computación y Comunicación	6.450.700	4.635.800
Sub Total	504.643.684	502.828.784
Depreciación Acumulada	-34.520.565	-24.896.492
Construcciones y edificaciones (1)	-19.066.656	-9.533.328
Maquinaria y equipo	-10.727.364	-10.727.364
Equipo de computación y Comunicación	-4.726.545	-4.635.800
NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	470.123.119	477.932.292

(1) Durante el año 2021 se continúa con la depreciación de los activos fijos de la Asociación según la política contable que se posee.

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El saldo de las cuentas por pagar comerciales comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Costos y Gastos por Pagar (1)	0	1.201.850
TOTAL	0	1.201.850

(1) En el año 2021 la Asociación dejó canceladas la totalidad de sus cuentas por pagar.

NOTA 8 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de las cuentas por impuesto corriente comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Retención en la Fuente	269.000	-
Impuesto de industria y Comercio Retenido	118.000	8.000
Impuesto de Industria y Comercio	230.000	142.000
Impuesto de renta	123.000	35.000
TOTAL	740.000	185.000

Para el año 2021 los pasivos por impuestos corrientes se incrementaron con respecto al año anterior debido a que los resultados positivos de la reactivación económica, permitió realizar mayores actividades generando mayor retención de impuestos. Sin embargo durante el 2021 la Asociación de la Amistad Colombo China fue aceptada nuevamente en el régimen tributario especial mediante resolución DIAN No. 52451001249704, manteniendo su calidad como contribuyente a tributar renta con una tarifa del 20% sobre sus gastos no procedentes.

Para continuar con este beneficio el próximo año se tendrá que realizar la actualización de régimen tributario especial en los tres primeros meses del año.

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS

El saldo de las cuentas por pagar comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Salarios por Pagar	2.524.000	-
Cesantías Consolidadas	2.707.306	1.522.711
Intereses sobre Cesantías	324.877	173.589
Vacaciones Consolidadas	547.641	212.500
Seguridad Social	2.811.400	567.800
TOTAL	8.915.224	2.476.600

Para el primer mes del 2022, se cancelaron los salarios, cesantías, intereses de cesantías y planilla de seguridad social.

NOTA 10 - ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

El saldo de los anticipos recibidos comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Ingresos recibidos por anticipado (1)	350.000	0
Total Anticipos y avances recibidos	350.000	0

(1) Anticipo AVIATUR descontado en la factura de cuota de sostenimiento para el Sr. Jean Claude Víctor Bessudo Hesby del 2022.

NOTA 11 - Ingresos recibidos para terceros

El saldo de los ingresos recibidos para terceros comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Ingresos recibidos para terceros	915.410	0
Total Ingresos recibidos para terceros	915.410	0

AACC
 RESUMEN INGRESOS Y GASTOS
 DEL 01/01/2021 AL 31/12/2021

SALDO POR EJECUTAR DIC 2020	-
INGRESOS	
Universidad de Caldas	2.500.000
EGRESOS	1.584.590
Gastos de Viaje	1.215.240
Parqueadero	44.750
Taxis y buses	324.600
Saldo por ejecutar dic 2021	915.410

NOTA 12 - INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias recibidas son las siguientes:

	dic 2021	dic 2020
Cuotas de sostenimiento (1)	19.075.000	13.181.700
Arrendamiento de oficina (2)	12.900.000	-
TOTAL	31.975.000	13.181.700

(1) Para el 2021 los ingresos por cuotas de sostenimiento corresponden a los siguientes afiliados: Guido Parra Anaya, Antonio José Mendoza Santiago, Luis Eduardo Clavijo Moreno, Javier Eduardo Sánchez Segura, María Consuelo Ahumada Beltrán, Nancy María Ramos De Vargas, Ma Zhenghong, Amelia Mantilla Villegas, Guillermo García Cadena, Estrella María Pérez Jiménez, Carmelo Laureano Cuesta Cordero, Fydela Robayo De Villamil, Graciela Gomez De Moreno, Sandra Salamanca Rosas, Lina María Luna Beltrán, Luis Henry Montes Bernal, Jaime Enrique Galarza Sanclemente, Edgar Varela Barrios, José Agustín Suárez Alba, José Agustín Suárez Alba, Fernando Filadelfo Guerra Rincón, Pastor Alonso Jaramillo Robles, Antonio María Vallejo Morales, German Mauricio Marín Martínez, Alejandro González Puche, Klaus Jorge Vollert, Juan Camilo Córdoba Escamilla, José Ignacio Lombana Sierra, Colandina Trade Company S.A.S., Mauricio Moncayo Valencia, Castellanos Y Gomez Asociados Ltda., Jorge Iván Zapata Sierra, Agencia De Viajes Y Turismo Aviatur S.A.S, Jaime Vargas De La Hoz, Ubaldo Enrique Meza Ricardo, Sequoia Group Sas, Eduardo Duran, Rigoberto Banguero Velazco, Martín Gaona Mejía, Eduardo Andrés Cabrera Gordillo, Fernando Rey Piloneta, Miguel Polo Lozano, Alberto Guzmán Naranjo, Marino Canizales Palta, Edgar Quiroga Rubiano, Álvaro Zapata Domínguez, Julián Jiménez Pimentel, Fabio Martínez, Darío Henao Restrepo, Luis Carlos Castillo Gómez, José María Rafael Gómez Osorio, Jaime Moreno García y Carlos Bula Camacho.

(2) A partir del mes de octubre de 2021 la Asociación empezó a recibir ingresos por concepto de arrendamiento y administración de la oficina con un valor mensual de \$3.537.000.

NOTA 13- GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de Operación comprendían a:

	dic 2021	dic 2020
Gastos de Personal	48.811.559	26.634.372
Honorarios Administrativos	39.984.600	10.188.712
Depreciaciones	9.624.073	9.533.328
Impresión de Revista	5.963.880	9.148.000
Administración Oficina	9.230.000	9.051.804
Servicios	5.831.990	5.436.949
Impuestos	6.260.464	5.287.482
Útiles de papelería y fotocopias	1.146.428	3.200.639
Gastos legales	1.808.960	2.201.300
Diversos	4.238.500	1.620.000
Hosting	0	1.316.524
Licencia Equipos de Computo	180.000	380.800
Taxis y buses	460.717	358.430
Casino y restaurantes	2.719.778	319.100
Aseo y Cafetería	1.235.632	201.020
Mantenimiento y reparaciones	227.983	100.000
Gastos de Viaje	2.067.322	-
TOTAL	139.791.885	84.978.461

NOTA 14 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Rendimientos financieros	2.994.273	5.402.256
Reintegro de otros costos y gastos (1)	1.646.579	350.000
Donaciones (2)	295.965.927	83.052.410
TOTAL	300.606.778	88.804.666

(1) Corresponde a:

- Venta de los siguientes activos por valor \$1.050.000.
- Devolución de Itau Corpbanca por concepto de gastos bancarios no procedentes del 2020 por valor de \$243.576.
- Reintegro por mayor valor de Orlando Julián Patiño por capítulos de Pasto \$353.003

(2) Corresponde a:

- Donaciones realizadas por La Embajada de la República Popular China para actualización y sostenimiento de la Asociación, futuros eventos organizados por la AACC para la Embajada y financiación de la Revista "Amigos de China" por un valor total de \$108.500.000.
- Donaciones realizadas por La Organización CHINESE BRIGGE DE CHINA para actualización y sostenimiento de la Asociación, futuros eventos organizados por la AACC por un valor total de \$185.300.000.
- Donación realizada por parte de Guillermo Alberto Puyana Ramos por valor de \$2.165.926,5.

NOTA 15 - OTROS GASTOS

Los gastos no operacionales comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Gastos Bancarios	2.166.787	1.316.891
Gastos extraordinarios	615.733	262.140
TOTAL	2.782.520	1.579.031

NOTA 16 - PROVISIÓN IMPUESTO

La provisión de gastos comprenden:

	dic 2021	dic 2020
Renta y complementarios (1)	123.000	52.000
TOTAL	123.000	52.000

(1) Para el año 2020 se había perdido la permanencia en el régimen tributario especial, por lo cual se debió tributar bajo el régimen ordinario.

Para el año 2021 se calcula un Impuesto de Renta sobre los gastos no procedentes, de acuerdo con lo explicado en la nota 8.

Ingresos	\$	332.581.778
Gastos	\$	142.574.405
(-) Gastos no procedentes	\$	(616.000)
(=) Gastos deducibles	\$	141.958.405
Excedente fiscal		190.623.373
<hr/>		
Gastos no procedentes	\$	616.000
Impuesto de renta 20%	\$	123.200

NOTA 17 – HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La Asociación de la Amistad Colombo China prepara sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la administración al final de cada periodo evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento, y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la entidad se revela en las notas a los Estados Financieros.

NOTA 18 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2021.

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los estados de Resultados Integrales, cambios en el Fondo Social, y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los miembros de la Asamblea General y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de Asociación de la Amistad Colombo China, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

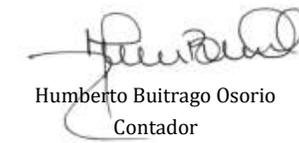
Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la Asociación de la Amistad Colombo China, en las fechas de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Atentamente,


José María Rafael Gómez Osorio
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Humberto Buitrago Osorio
Contador
Tarjeta Profesional No 76847-T
(Ver certificación adjunta)