

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE INGENIEROS DE PETRÓLEOS - ACIPET

ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019 Y 2020

15 MARZO DE 2021



Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE INGENIEROS DE PETRÓLEOS - ACIPET
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras En Pesos Colombianos

ACTIVO	NOTAS	2.020	2.019
Activos corrientes			
Efectivos y equivalentes al efectivo	6	2.741.211.455	3.169.172.385
Otros activos no financieros corrientes - imptos	8	0	319.000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	1.563.211.349	1.113.248.331
Total de activos corrientes		4.304.422.804	4.282.739.716
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	9	6.981.976.924	6.981.976.924
Propiedades de inversion	9	2.074.974.000	2.074.974.000
Depreciacion Acumulada	9	-645.594.719	-538.506.047
Total de activos no corrientes		8.411.356.205	8.518.444.877
Total Activos		12.715.779.009	12.801.184.593
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Otros pasivos no financieros corrientes	10	259.667.745	257.963.077
Otros pasivos financieros corrientes	11	52.329	7.195.900
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	81.868.190	102.689.533
Beneficios a empleados	13	69.931.932	45.136.710
Pasivos corrientes totales		411.520.196	412.985.220
Total Pasivos		411.520.196	412.985.220
PATRIMONIO			
Fondo Social	15	9.399.466.056	9.399.466.056
Resultado del ejercicio	14	433.585.168	993.764.230
Excedentes Acumulados	15	2.326.156.089	1.849.917.588
Variación de valor razonable		145.051.500	145.051.500
Patrimonio total		12.304.258.813	12.388.199.373
Total pasivo y patrimonio		12.715.779.009	12.801.184.593


Carlos Leal Niño
Presidente


José Paternina Ortega
Contador T.P. 129176-T



Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE INGENIEROS DE PETRÓLEOS

Nit: 860,028,244-2

Estado de resultados A Diciembre de 2020

Cifras en Pesos Colombianos

	NOTAS	2.020	2.019
Ingresos de actividades ordinarias	16	3.693.692.841	5.133.952.373
Costo de ventas	17	1.914.972.404	2.807.652.215
Ganancia bruta		<u>1.778.720.437</u>	<u>2.326.300.158</u>
Otros ingresos	16	53.528.712	3.867.949
Gastos de administración	18	1.439.807.853	1.330.177.001
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		<u>392.441.296</u>	<u>999.991.105</u>
Ingresos financieros	16	62.392.050	46.180.025
Costos financieros	19	9.532.029	30.404.668
Deterioro del valor de los activos	18	11.716.148	22.002.233
Otro Resultado Integral			
Resultado por la variación del valor razonable de de inversión		0	0
Total Resultado Integral		<u>0</u>	<u>0</u>
Excedentes del Periodo		<u>433.585.168</u>	<u>993.764.230</u>


Carlos Leal Niño
Presidente


José Paternina Ortega
Contador T.P. 129176-T





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE INGENIEROS DE PETRÓLEOS

Nit: 860,028,244-2

Estado de Cambios en el Patrimonio

Cifras en Pesos Colombianos

Concepto	Saldo a Dic. 31 /2019	Movimiento del Año 2020		Saldo a Dic. 31 /2020
		Aumento	Disminucion	
Fondo Social	9.399.466.056	0	0	9.399.466.056
Excedentes Acumulados	1.849.917.588	993.764.230	517.525.728	2.326.156.089
Resultado del Ejercicio	993.764.230	433.585.168	993.764.230	433.585.168
Variacion del Valor Razonable	145.051.500	0	0	145.051.500
TOTALES	12.388.199.373	1.427.349.398	1.511.289.958	12.304.258.813

Nota 15


Carlos Leal Niño
Presidente


José Paternina Ortega
Contador T.P. 129176-T





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE INGENIEROS DE PETRÓLEOS - ACIPET

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Nit: 860,028,244-2

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras En Pesos Colombianos

	2.020	2.019
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente Neto del Ejercicio	433.585.168	993.764.230
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Resultado por la variación del valor razonable de propiedades de inversion		
Depreciación de Activos Fijos	107.088.672	107.088.672
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	540.673.840	1.100.852.902
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminucion en Cuentas comerciales	-449.963.018	664.604.680
(Aumento) Disminucion en Otros activos no financieros corrientes	319.000	-41.612.928
(Aumento) Disminucion de otros pasivos no financieros corrientes	1.705.668	-67.698.564
(Aumento) Disminucion de Cuentas por pagar comerciales	-20.821.343	49.854.022
(Aumento) Disminucion de Beneficios a los empleados	24.795.222	48.233.600
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	96.709.370	1.754.233.712
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Aumento) Disminucion Propiedad Planta y Equipo	0	-12.416.098
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	0	-12.416.098
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento (Disminución) de Excedentes Acumulados	-517.525.728	-150.319.028
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	-7.143.571	6.633.118
TOTAL EFECTIVO-PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-524.669.300	-143.685.910
VARIACIÓN DEL EFECTIVO	-427.959.930	1.598.131.704
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Disponible	3.169.172.386	1.571.040.682
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	2.741.212.456	3.169.172.386


Carlos Leal Miro
Presidente


José Paternina Ortega
Contador T.P. 129176-T





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

**ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE INGENIEROS DE PETRÓLEOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTA 1

La Asociación Colombiana de ingenieros de Petróleos (en adelante ACIPET) es una organización sindical de primer grado y gremial creada el 05 de noviembre de 1964 en Bucaramanga. Desde sus inicios, ACIPET ha tenido como razón de ser, velar por el bienestar y los intereses del Ingeniero de Petróleos, mediante acciones y actividades que promuevan su integración y participación dentro de la industria. Su personería jurídica No. 02357 fue expedida por el Ministerio de Trabajo el 05 de agosto de 1974 en Bogotá. Luego de una prolongada gestión, se logró que el Gobierno Nacional aprobara la ley 20 de 1984, por medio de la cual se reglamentó el ejercicio de la profesión de Ingeniería de Petróleos y se nombró a ACIPET **como Cuerpo Técnico Consultivo del Gobierno Nacional** en materia de Hidrocarburos. Su domicilio principal es la ciudad de Bogotá su dirección es carrera 14 97 63 quinto piso.

NOTA 2

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Bases de preparación de los estados financieros

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regularon los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia. En desarrollo de ésta ley; el Gobierno Nacional emitió el 27 de diciembre de 2013 el decreto 3022 adoptando las normas internacionales de información financiera NIIF para PYMES versión 2009. De ésta manera se estableció el Marco Técnico Normativo para los preparadores de Información Financiera que conforman el Grupo 2, grupo al cual pertenece ACIPET, de conformidad con la evaluación de las anteriores normas legales.

En diciembre de 2015, el Gobierno Nacional expidió el decreto 2496 para incorporar la versión modificada del 2015 de la NIIF para las PYMES; este decreto rige a partir del 1 de enero de 2017, se permite su aplicación anticipada completa.

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de ACIPET al 31 de diciembre de 2017 y 2016 así como también los resultados de las operaciones, por el periodo terminado a 31 de diciembre de 2017 y 2016. Las políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros individuales, al 31 de diciembre de 2017 pueden diferir de las adoptadas en la preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura bajo NIIF para PYMES al 1 de enero de 2015 por cuanto este último fue elaborado





**Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos**

conforme a la Sección 3S; la cual que permite algunas exenciones y requiere algunas excepciones a la aplicación retroactiva de secciones de las NIIF para las PYMES.

Para propósitos del inicio de la aplicación de las NIIF para PYMES y con el fin de tener información comparativa al cierre contable de la presentación de los primeros estados financieros conforme a las NIIE para PYMES, ACIPET preparó un Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la fecha de transición a las NIIF para PYMES, esto es, al 1 de enero de 2015. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 se presentan comparativos con los del 31 de diciembre de 2018.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, tomo se explica en las políticas contables descritas abajo.

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

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en las Notas 4 y 5.

2.2 Base de contabilidad de causación

ACIPET, prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 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 o 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, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a 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.

2.4 Moneda de presentación y moneda funcional

a) Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "Pesos Colombianos", que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

b) Transacciones y Saldos

Las transacciones en monedas distintas a la moneda funcional, se convierten al tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "Otros Ingresos". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "Otros Gastos".

2.5 Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros individuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como el estado de resultados, y estado de resultados integrales, por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

2.6 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes ACIPET presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término "no corriente" incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de negociación. ACIPET clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

2.7 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

La entidad no efectuó cambios en las políticas contables durante 2019 ni en 2018.

2.7.1 Normas e Interpretaciones nuevas y modificadas

En diciembre de 2015, el Gobierno Nacional expidió el decreto 2496 para incorporar la versión modificada del 2015 de la NIF para las PYMES; este decreto rige a partir del 1 de enero de 2017, se permite su aplicación anticipada completa.

El cambio más importante al que estaría sujeto la entidad es la posibilidad de revaluar cualquiera de sus clases de propiedades planta y equipo.



**Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos**

No se esperan efectos significativos en ACIPET por los demás cambios en la NIIF para las

PYMES

2.8 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estas partidas se miden por su valor razonable que es su valor nominal en la fecha de reporte.

2.9 Activos financieros

ACIPET reconoce activos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

Al momento del reconocimiento inicial, ACIPET clasifica sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo de su modelo de negocio para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumentó.

a) Activos Financieros a costo amortizado

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva, si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior, ACIPET puede designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

ACIPET ha definido que el modelo de negocio para las cuentas por cobrar a clientes es recibir los flujos de caja contractuales, razón por la cual son incluidos en esta categoría. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos de presentarse, se clasifican como activos no corrientes.

b) Activos financieros a valor razonable a través de resultados

Los activos financieros a valor razonable a través de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en e; cortó plazo. Los activos financieros medidos a valor razonable no son sometidos a pruebas de deterioro de valor.

2.9.1 Reconocimiento y medición





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Los préstamos y las cuentas por cobrar se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo. El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda, o en su caso, un periodo más corto, con el valor neto contable en el reconocimiento inicial.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de Interés efectivo, menos el deterioro.

29.2 Deterioro de Activos Financieros

ACIPET evalúa al final de cada período de balance, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Un incumplimiento de contrato, tales como no pagos o retrasos en el interés o del pago principal.
- Resulta probable que el prestatario entre en quiebra o en saneamiento financiero.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras
- Los datos observables indican que existe una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros estimados a partir de una cartera de activos financieros desde el reconocimiento inicial de esos activos, aunque la disminución aún no se puede identificar con los activos financieros individuales de la cartera, incluyendo:

Cambios adversos en el estado de pago de los prestatarios de la cartera, y Condiciones económicas locales o nacionales que se correlacionan con no pago en los activos de la cartera.

(a) Activos a costo amortizado

ACIPET primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro en forma individual, en caso contrario realiza análisis generales o globales en busca de deterioro.





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

Con base en el resultado de los análisis antes indicados, se realiza la estimación de la pérdida considerando la diferencia entre el valor presente de los flujos de efectivo futuros con respecto al valor en libros del activo financiero. Se crea una subcuenta de deterioro de deudores como menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a los gastos del período.

Para los préstamos y la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros (excluyendo las pérdidas crediticias futuras que no han sido contraídas) descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y la cantidad de la pérdida se reconoce en resultados. Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro.

2.9.3 Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o ACIPET pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento.

Si ACIPET no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados

2.10 Propiedades, plantas y equipo

Las Propiedades, planta y equipo se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor en caso de que exista, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición (neto de descuentos comerciales y partidas similares) y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos: hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría + Clase de Activo	Rango de Vida Útil (Años)
Oficinas	100
Muebles , enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones (IT).	5

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y los métodos de depreciación se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

2.11 Arrendamientos

ACIPET, en calidad de arrendatario, clasifica los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero. Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que sean directamente atribuibles a los activos aptos, en cuyo caso se capitalizan, de acuerdo con la política general de costos de préstamos.

Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.12 Activos intangibles distintos de la plusvalía

Los Activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo de adquisición. Posteriormente, los activos intangibles son registrados al costo menos su amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, si corresponde. Las vidas útiles de los Activos intangibles son evaluadas como definidas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas finitas son amortizados linealmente durante la vida útil técnica estimada y su deterioro es evaluado cada vez que exista indicio que el activo intangible pueda estar deteriorado.

El periodo de amortización y el método de amortización de un activo intangible con vida útil finita son revisados a cada fecha de cierre. Los cambios que resulten de estas evaluaciones son tratados en forma prospectiva como cambios en estimaciones contables. Los Activos intangibles con vidas útiles indefinidas no se amortizan y se evalúa anualmente su deterioro. La vida útil de los Activos intangibles con una vida





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

indefinida es revisada anualmente, y si fuera procedente, el cambio en la evaluación de vida útil de indefinida a definida es llevado a cabo prospectivamente.

Las vidas útiles estimadas para cada categoría de Activos intangibles son las siguientes:

Categoría + Clase de Activo	Rango de Vida Útil (Años)
Licencias de uso de programa informáticos	3-5

2.13 Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato (recepción los bienes o servicios correspondientes) y el valor amortizado se lleva al gasto del período,

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

2.14 Deterioro de activos no corrientes

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. Anualmente ACIPET evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, ACIPET realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro. Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o una unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de manera que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado si ninguna pérdida por deterioro hubiese sido reconocida para el activo (o unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

2.15 Pasivos financieros

Reconocimiento, medición y baja de pasivos financieros

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras y otros terceros son inicialmente reconocidas al valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.





**Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos**

Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el periodo del préstamo, usando el método de interés efectivo.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho Incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

2.16 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

ACIPET reconocerá como pasivos (cuentas por pagar), los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros. Su reconocimiento inicial está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y en consecuencia, en los Estados Financieros y su medición inicial será al valor nominal o valor pactado contractualmente. En su medición posterior, se tendrá en cuenta si la cuenta es a corto (menos de 12 meses) o a largo plazo (más de 12 meses), estas últimas serán valoradas a costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Las cuentas por pagar se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya extinguido, bien sea porque se ha cancelado, pagado o expirado.

2.17 Costos de préstamos

Todos los costos de los préstamos se reconocen como gastos del período.

2.18 Beneficios laborales

a) Beneficios de corto plazo

Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar

b) Pensiones y otros beneficios post-empleo

(i) Planes de contribuciones definidas: Los aportes a los planes de contribuciones definidas se reconocen como gastos en el estado de resultado integral en la sección resultado del período a medida que se devenga la aportación de los mismos.



**Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos**

(ii) Planes de beneficios definidos: Son planes de beneficios post-empleo aquellos en los que ACIPET tiene la obligación legal o implícita de responder por los pagos de los beneficios que quedaron a su cargo.

(iii) Otras obligaciones posteriores a la relación laboral ACIPET no otorga a sus empleados retirados otros beneficios adicionales de ningún tipo y tampoco reconoce a sus empleados beneficios de largo plazo tales como quinquenios o primas de antigüedad.

2.19 Provisiones, pasivos y activos contingentes

a) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, ACIPET tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

En los casos en los que ACIPET espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

b) Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de ACIPET o las obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable la salida de recursos que incluye beneficios económicos para liquidar la obligación o cuando el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera; en cambio se revelan como pasivos contingentes.

c) Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de ACIPET, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

2.20 Reconocimiento de Ingresos

Se reconocen los ingresos cuando se impone se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos





**Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos**

por cada una de las actividades, como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación de los servicios.

a) Ingresos por Servicios

Corresponden a los ingresos de actividades ordinarias de la entidad. Representan los recursos recibidos relacionados con el desarrollo de las actividades principales de la ACIPET. Los ingresos se reconocen en el momento de su prestación efectiva. El monto a reconocer es el valor razonable de la contrapartida a recibir, de acuerdo con las tarifas contractuales acordadas, neto de descuentos rebajas o cualquier partida similar que la entidad pueda otorgar.

Cuando al cierre de cada período de reporte se han prestado servicios y no se ha emitido la factura correspondiente, se reconocerán contablemente los ingresos que aún no se han facturado pero que ya cumplieron los criterios de reconocimiento.

Las condiciones de pago se establecen de acuerdo con la segmentación financiera y comercial de clientes y su calidad crediticia y van desde 30 hasta 90 días.

b) Intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre la base de la proporción de tiempo transcurrido, usando el método de interés efectivo. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable, el mismo que es el flujo de efectivo futuro estimado descontado a la tasa de interés efectiva original del instrumento. El ingreso por intereses de préstamos o colocaciones deteriorados se reconoce usando la tasa efectiva original del instrumento.

Los ingresos financieros incluyen principalmente los Intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios y las utilidades en la valoración de Inversiones. Los intereses se reconocen como Ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. Los Intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

Los ingresos por valoración de pólizas son reconocidos mensualmente con el proceso de valoración a precios de mercado

2.21 Reconocimiento de costos y gastos

ACIPET reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de gastos administrativos y de ventas las erogaciones relacionadas con la actividad de ACIPET, tales como beneficios a empleados, depreciaciones, amortizaciones, impuestos, servicios





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un periodo sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización y venta.

222 Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Asamblea General de ACIPET, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de beneficios a los asociados o necesidades de financiamiento. Su reconocimiento se realiza en el momento en que la Asamblea aprueba la apropiación.

NOTA 3

JUICIOS SIGNIFICATIVOS.

El proceso de preparación de estados financieros requiere la aplicación de juicios significativos por parte de la gerencia para la aplicación de las políticas contables de la entidad.

NOTA 4

FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES

ACIPET efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

Durante el periodo no se efectuaron cambios en las estimaciones contables.

NOTA 5

ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros individuales para los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 respectivamente, estados financieros individuales preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES) aprobadas en Colombia mediante el Decreto 3023 de 2013 y demás normas complementarias. ACIPET aplicó la sección 35 para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF PYMES.

5.1 Políticas y procedimientos en la transición

La Sección 35 establece exenciones y excepciones en la aplicación retroactiva de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las primeras son optativas mientras que las segundas son obligatorias (se prohíbe la aplicación retroactiva).

A continuación, se presentan las principales excepciones exigidas por la Sección 35, aplicadas en el proceso de transición:

5.12 Uso de estimaciones





Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

Las estimaciones contables realizadas por la ACIPET al 01 de enero de 2015, reflejan las condiciones existentes en las fechas de aplicación y de transición bajo el nuevo marco normativo, y son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) en Colombia, (expresados también como COLGAAP), después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

NOTA 6 EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Está conformado como sigue:

Todas las cuentas fueron debidamente conciliadas a la fecha de corte

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		2.741.211.455	3.169.172.385
Caja	5.000.000	5.180.000	-180.000
Cuenta Corriente Bancolombia	252.422	1.249.615	-997.194
Cuenta de Ahorro Bancolombia	2.361.312	20.131.880	-17.770.568
Cuenta de Ahorro Banco Caja Social	2.270.786.464	2.778.485.438	-507.698.974
Fiducia Colmena	455.443.908	357.019.406	98.424.503
Fiducia Skandia	4.944.576	4.761.797	182.780
Fiducia Bancolombia	2.422.773	2.344.249	78.524

- No existen restricciones para la utilización de estos saldos, excepto la Fiducia de Colmena que es una rete garantía del contrato Ecopetrol – Cenit, que inicia proceso de liquidación y cierre.
- El efectivo en caja y cuentas bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.
- El menor valor del Rubro Efectivos Y Equivalentes Al Efectivo entre 2019 y 2020, se debe al incremento de cartera y la ejecución de proyectos de inversión así:
 - ✓ Plataformas para Asociados
 - ✓ Sistema de Gestión Documental - ORFEO
 - ✓ Sistema de Gestión de Calidad
 - ✓ Campañas Acipet te Cuida y Campaña Acipet de Apoya (COVID-19)
 - ✓ Detalle día del Ingeniero y Detalle Fin de Año
 - ✓ Capacitaciones Asociados (Tertulias, Webinar, Onepetro, Inscripciones Cumbre)
 - ✓ Patrocinios: Foro La República, Premio La Innovación, EXPEU, Cumbre petróleo y Gas
 - ✓ Varios (Web Acipet, Servidores, BEM)



NOTA 7

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Estos activos financieros son medidos a costo con excepción de los préstamos a empleados, a los cuales se les aplica el costo amortizado utilizando la tasa de interés del 1%.

Su saldo representa los derechos que tiene la asociación, como documentos por cobrar por concepto de facturación y su valor no difieren de su valor en libro, se mencionan los clientes más representativos.

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		1.563.211.349	1.113.248.331
Ecopetrol S.A.	1.234.547.565	465.141.571	769.405.994
Asociación Colombiana de Petróleo - ACP	240.854.175	485.969.734	-245.115.559
Caja De Compensación Familiar	44.208.500	0	44.208.500
Planes Corporativos a Asociados	31.136.109	85.739.565	-54.603.456
Dorf Ketal Brasil Ltda.	8.330.000	0	8.330.000
Almacenes Éxito S A	2.350.000	0	2.350.000
Torrco Colombia Oil & Gas Ltda.	1.785.000	0	1.785.000
Otros Clientes Comerciales	0	76.397.461	-76.397.461

Las Edades de Cartera al cierre del año fiscal presentan los siguientes porcentajes:

PORCENTAJES EDADES DE CARTERA						
Descripción	No Vencido	1 a 30 días	31 a 60 días	61 a 90 días	Más de 90 días	TOTAL
Porcentaje	62,4%	36,3%	0,1%	0,8%	0,4%	100,0%

Las carteras de Ecopetrol y ACP son de procesos de capacitación ejecutados entre noviembre y diciembre facturados en diciembre de 2020.

NOTA 8

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Este rubro corresponde al saldo a favor por concepto de retenciones del impuesto a las ventas, retenciones del impuesto de Industria y Comercio y saldos a favor.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		0	319.000
Anticipos Por Impuesto de Industria y Comercio	0	0	0
Anticipos por Impuesto a las Ventas	0	0	0
Retenciones en Exceso	0	319.000	-319.000

NOTA 9
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se presentan los bienes físicos que posee la asociación y que requiere para su normal funcionamiento.

La discriminación de este rubro está dado por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		8.411.356.205	8.518.444.877
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6.542.371.018	6.542.371.018	0
Terreno 501-502-503 Carrera 14 97 63	430.520.673	430.520.673	0
Oficina 501-502-503 Carrera 14 97 64	6.111.850.345	6.111.850.345	0
EQUIPO DE OFICINA	286.647.758	286.647.758	0
EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIÓN	152.958.148	152.958.148	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-645.594.719	-538.506.047	-107.088.672
Construcciones Y Edificaciones	-366.710.976	-305.592.480	-61.118.496
Equipo De Oficina	-161.764.560	-134.983.800	-26.780.760
Equipo De Cómputo Y Comunicación	-117.119.183	-97.929.767	-19.189.416
PROPIEDADES DE INVERSION	2.074.974.000	2.074.974.000	0
Oficina 402 Carrera 11A 94A 56	2.074.974.000	2.074.974.000	0

NOTA 10.
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Este valor corresponde a los impuestos por pagar generados al cierre contable y otros pasivos correspondientes a los valores a Anticipos de Clientes e Ingresos de Terceros.

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		259.668.745	257.714.642
Impuesto a las Ventas	203.423.000	179.542.000	23.881.000
Retenciones en la Fuente	16.672.000	29.410.000	-12.738.000
Retenciones de ICA	3.520.000	4.184.000	-664.000
Impuesto de Industria y Comercio	5.235.000	19.944.000	-14.709.000
Anticipos y Avances Recibidos *	18.817.340	8.333.840	10.483.500
Ingresos Para Terceros	12.001.405	16.300.802	-4.299.397



Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

- * Anticipos de COP\$12.93 millones para evento de egresados de la UIS, que consignaron los participantes y patrocinadores, debido a la emergencia sanitaria de pandemia COVID-19, el evento fue suspendido hasta nueva programación. Al cierre del año fiscal no se tiene fecha estimada de realización.

NOTA 11

OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Representa el monto por cancelar de tarjetas de crédito a favor de Bancolombia.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		52.329	7.195.900
Tarjeta De Crédito Empresarial - Bancolombia	52.329	7.195.900	-7.143.571

NOTA 12

CUENTA POR PAGAR COMERCIALES

Su saldo representa el valor causado pendiente de pago a los proveedores de bienes y servicios de la Asociación, que de acuerdo a la política de pagos estaban dentro de los rangos no vencidos al corte de los estados financieros; se demuestran parcialmente los principales rubros.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		81.868.190	102.689.533
Proveedores *	76.868.190	91.412.569	-14.544.379
Honorarios	0	3.488.956	-3.488.956
Servicios Técnicos	0	2.708.000	-2.708.000
Servicios Públicos	0	195.511	-195.511
Otros **	5.000.000	4.884.497	115.503

- * Isga Solutions S.A.S. \$ 64.013.600
- * Novili S.A \$ 12.854.590
- ** Rembolso Caja Menor \$ 5.000.000

NOTA 13

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Su saldo representa los valores pendientes de pago a los empleados por concepto de prestaciones sociales consolidadas y aportes de seguridad social del mes de diciembre.



BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		69.931.932	45.136.710
Cesantías	42.482.927	18.023.776	24.459.151
Intereses Sobre las Cesantías	4.891.174	1.930.888	2.960.286
Vacaciones Consolidadas	2.225.948	10.834.346	-8.608.398
Prima de servicios	0	0	0
Retenciones y Aportes de Nomina	20.331.883	14.347.700	5.984.183

Su variación hacia el incremento se debe por aumento de número de empleados bajo contratos laborales de 7 empleados en 2019 a 16 en 2020.

NOTA 14 RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

El resultado Integral total del ejercicio, está conformado por el resultado de la operación de la asociación.

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		433.584.168	993.764.230
Resultado del ejercicio	433.584.168	993.764.230	-560.180.062

NOTA 15 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio durante el año se presentaron en los siguientes rubros de inversión de los excedentes:

Concepto	Saldo a Dic. 31 /2019	Movimiento del Año 2020		Saldo a Dic. 31 /2020
		Aumento	Disminución	
Fondo Social *	9.399.466.056	0	0	9.399.466.056
Excedentes Acumulados**	1.849.917.588	993.764.230	** 517.525.728	2.326.156.089
Resultado del Ejercicio	993.764.230	433.585.168	993.764.230	433.585.168

* Fondo Social: Está constituido por la capitalización de los excedentes acumulados a lo largo de la vida jurídica de Acipet, que se consolida en un fondo común no distribuible, que no pertenece ni en todo ni en parte a ninguno de los asociados que la componen. Para años anteriores a 2020 se presentaba este rubro en los estados financieros como excedentes acumulados.

** Excedentes Acumulados: Se realizó proyectos de inversión como de relacionan a continuación:

EJECUCION INVERSION DE EXCEDENTES 2020

NOMBRE DEL RUBRO	ACTIVIDAD	MONTO DESTINADO M\$	AVANCE 2020 M\$	COMENTARIOS	
INVERSIÓN	Desarrollo de plataforma tecnológica (CRM, LinkDin/Petro Empleo,) para centralizar y automatizar los datos de la Asociación como Asociados, Papers Congreso, premios	\$200	\$ 140,00	Plataforma Asociados - ISGA	
			\$ 16,02	Plataforma Gestion Documental - Orfeo	
			\$ 5,26	Actualizacion Pagina WEB Acipet	
			\$ 6,67	Compra de Servidores	
CAPACITACION / FORMACIÓN	Gestion y Recertificacion de Calidad ISO:9001	\$36	\$ 11,63	Honorarios Profesional HSQ	
	Proyecto Grandes Datos (BEM; Sipa, Estado de Pozos)	\$100	\$ 2,34	Honorarios Revision Base de Datos Actuales	
	Cursos a Asociados	\$32	\$ 9,45	Cursos y webinar en los dos años	
	Onepetro		\$ 7,96	Licencia Onepetro 2020-2021	
	Tertulias	\$14	\$ 7,43	Tertulia "Sonrie, Todo Está Bien"	
	FORTALECIMIENTO IMAGEN INSTITUCIONAL / CUMPLIMIENTO MISION	Fortalecimiento de Imagen Acipet	\$40	\$ 1,00	Apoyo Maestria UNAL
				\$ 1,00	Apoyo Evento EXPEU U. America
\$ 2,00				Investigación 100 Sociales Opinan	
\$ 39,57				Patrocinios Foro La Republica	
INSTITUCIONAL / CUMPLIMIENTO MISION	Asistencia, participación en eventos técnicos nacionales, e internacionales. (Inscripciones a la III Cumbre)	\$40	\$ 22,77	Inscripciones III Cumbre G&P	
	Apoyo bajo convenio Acipet & CPIP del desarrollo del marco nacional de cualificaciones para el sector de hidrocarburos, vigencia 2020.	\$130	\$ 56,32	Gastos Convenio Acipet-CPIP	
BIENESTAR AL ASOCIADO	Celebración día de la familia	\$25	\$ 37,88	Regalos enviados a cada ingeniero en 2020.	
	Celebración día del Ingeniero de Petróleos	\$25	\$ 20,01	Obsequios fin de año	
	Apoyos Servicios Funerarios	\$4	\$ 3,50	Funeraria Jairo Ruiz	
	Campaña "Acipet te Cuida"	\$168	\$ 94,71	Auxilios Economicos Covid-19. Factible solo por la pandemia	
TOTAL EXCEDENTES ACUMULADOS 2019 & 2020		\$2.390	\$517,53		

NOTA 16
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Su saldo representa el valor de los ingresos netos percibidos durante el ejercicio, por conceptos que son propios en la operación de la asociación. Los valores son antes de IVA.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		3.809.613.603	5.184.000.347
Capacitación Pedagogía Regional	3.055.285.255	3.558.690.854	-503.405.599
Capacitación	296.485.630	747.406.976	-450.921.346
Cumbre	202.398.466	419.363.628	-216.965.162
Financieros	62.392.050	46.180.025	16.212.025



Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

PAEF, Descuentos, Incapacidades, Otros	59.597.637	4.245.428	55.352.209
Cuotas de Sostenimiento	58.564.773	44.326.763	14.238.010
Arrendamientos	40.251.716	76.144.636	-35.892.920
Alquiler de Salones	20.770.912	144.052.115	-123.281.203
Bienestar al Afiliado	7.568.761	7.993.356	-424.595
Eventos Deportivos	6.298.403	135.596.566	-129.298.163

Los ingresos se disminuyeron debido a la emergencia sanitaria de pandemia del COVID-19, donde las empresas operadoras y de servicios del sector de petróleo y gas, suspendieron los programas de capacitaciones y patrocinios, eventos técnicos, eventos deportivos y demás eventos que se tenían presupuestados realizar y los cuales estaban incluidos dentro del presupuesto de 2020 que ascendía a un monto de COP\$5.753 millones. El nuevo presupuesto reestructurado y evaluado mensualmente fue de COP\$3.468 millones. Se re inventaron los procesos de capacitación presencial a virtual, lanzando la plataforma de Acipet Educativo logrando mantener la asociación activa, con una buena acogida y presencia en el mercado de los hidrocarburos.

NOTA 17 COSTOS DE VENTAS

Su saldo representa el menor valor del costo directo de venta de cada uno de los proyectos desarrollados en la operación del ente económico.

COSTO DE VENTAS	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		1.914.972.404	2.796.139.458
Pedagogía Regional - Ecopetrol - ACP	1.723.128.237	2.090.768.249	-367.640.012
Capacitación	106.525.514	381.188.412	-274.662.898
Consultorías y Asesorías	33.130.218	19.830.453	13.299.765
Comunicaciones	19.892.520	40.082.104	-20.189.584
Alquiler Salones	12.306.683	56.214.618	-43.907.935
Congreso	7.839.998	29.950.853	-22.110.855
Bienestar al Afiliado	7.704.340	1.334.482	6.369.858
Financiera y Administración	3.259.895	84.929.698	-81.669.803
Eventos Deportivos	1.185.000	91.840.589	-90.655.589

Debido a la Emergencia Sanitaria de pandemia COVID-y la disminución de los ingresos, los costos en general el rubro se vio afectado por la no realización de eventos como capacitaciones, foros, visitas empresariales, eventos deportivos, alquiler de salones entre otros.



NOTA 18
GASTOS ADMINISTRATIVOS

Su valor representa el valor de los desembolsos necesarios para atender la operación del ente económico.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		1.451.524.001	1.352.179.235
Gasto de Personal *	790.955.737	385.509.263	405.446.474
Honorarios	191.504.911	484.956.922	-293.452.011
Impuestos	88.940.159	115.673.297	-26.733.138
Seguros	21.683.789	23.043.718	-1.359.929
Servicios **	130.899.531	64.580.756	66.318.775
Gastos Legales	1.196.139	4.663.972	-3.467.833
Mantenimiento y Reparaciones	8.251.740	7.535.333	716.407
Adecuaciones e Instalaciones	0	16.541.449	-16.541.449
Depreciaciones	107.088.672	107.088.672	0
Diversos	99.287.175	120.583.619	-21.296.444
Provisiones	11.716.148	22.002.233	-10.286.085

* Gastos de Personal: Incremento del 48.74% por contratación del personal por servicios en 2019 a contrato laboral de 9 empleados a 16 empleados desde el mes de febrero de 2020.

** Servicios: Incremento del 49.34% por reclasificación de:

- ✓ Gasto de administración oficina 14x97 de gastos de Diversos a Servicios
- ✓ Gasto de Mailchimp (Correo Masivo) de costo de venta a servicios.
- ✓ Servicio de Votación Electrónica de gastos de Diversos a Servicios

NOTA 19
GASTOS NO OPERACIONALES

Su saldo representa el valor de los desembolsos de carácter administrativo, financiero y extraordinarios causados en el ejercicio.

GASTOS NO OPERACIONALES	diciembre-2020	diciembre-2019	Diferencia
		9.532.029	30.404.668
Financieros	2.183.718	23.742.200	-21.558.482
Bancarios Comisiones	5.840.647	6.016.471	-175.824
Intereses	789.194	70.176	719.018
Gastos Extraordinarios	388.837	79.253	309.584
Gastos Diversos	329.634	496.568	-166.934



Asociación Colombiana de
Ingenieros de Petróleos

NOTA 20

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los mismos y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de ACIPET reflejada en los estados financieros con corte de 31 de Diciembre de 2020.

Estos estados financieros fueron autorizados para su publicación el 15 de marzo de 2021.


Carlos Leal Niño
Presidente


José Paternina Ortega
Contador TP No. 129176-T

