

SOCIEDAD COLOMBIANA DE LA CIENCIA DEL SUELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados a 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresados en miles de pesos)

NOTA No. 1 NOMBRE, UBICACIÓN Y NATURALEZA JURÍDICA DE LA ENTIDAD.

NOMBRE: Sociedad Colombiana de la ciencia del suelo ubicada en la Cra 11 No. 66-34 oficina 202 de la Ciudad de Bogotá, inscrita en la cámara de comercio el 14 de julio de 1997 bajo el Número 00006755 del libro uno de las entidades sin ánimo de lucro; por certificación del 21 de marzo de 1997 otorgada en la Alcaldía Mayor de Bogotá, como entidad sin ánimo de lucro.

CALIDAD DE CONTRIBUYENTE:

Por mandato legal la persona jurídica originada es de naturaleza civil para ejercer sus actividades en el territorio colombiano; de carácter científico permanente, de interés colectivo sin fines de lucro. Cuyo objeto es fomentar la cooperación para el estudio y manejo de los suelos en Colombia.

En consecuencia, tendrá la calidad de no contribuyente de impuesto a la renta, siendo sus responsabilidades Retención en la Fuente a título de renta, Impuesto de gravámenes y tasas; y en los impuestos distritales retención de industria y comercio avisos y tableros e ICA; y presentación de información exógena y distrital.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma de Información Financiera para Microempresas (NIF) emitida por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo Según Decreto 2706 con el que regula el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las microempresas en Colombia, el cual ahora forma parte del Decreto Único Reglamentario–DUR– 2420 del 2014. En marzo del 2013 la Superintendencia de Sociedades emitió la Circular 15–00003, en donde se ratifica el cronograma y otros puntos importantes para la implementación en Colombia de este marco normativo.

En el proceso de adopción de las Normas de Información Financiera y cumpliendo con lo señalado en las NIF para MICROEMPRESAS, se ha definido la fecha del 01 de junio 2015, como fecha de inicio en el Estado de Situación Financiera NIF; y estos estados financieros corresponden con los primeros Estados financieros anuales emitidos bajo NIF PARA MICROEMPRESAS grupo III.

Los estados financieros se encuentran presentados en miles de pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, la entidad SOCIEDAD COLOMBIANA DE LA CIENCIA DEL SUELO, aplica la base de causación.

Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando los aplicativos del programa contable WORLD OFFICE, adquirido por la Compañía para el manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Otros activos y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero se midió al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción)

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las cuotas de sostenimiento de los socios.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la cuota por recibir.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

Actualmente no existen partidas conciliatorias significativas mayores a sesenta días en este rubro.

El siguiente es el detalle a diciembre 31 2019.

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic-18 | VARIACION |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|
| CAJA GENERAL | 2.262.660,00 | 252.172,00 | 2.010.488,00 |
| BANCO BANCOLOMBIA CTA CTE No 58685909858 | 147.935,00 | 11.486,00 | 136.449,00 |
| BANCO BANCOLOMBIA CTA DE AHORROS | 4.384.969,00 | 5.200.405,00 | -815.436,00 |
| CDT COLPATRIA | 5.500.000,00 | 0,00 | 5.500.000,00 |
| TOTAL DISPONONLE | 12.295.564,00 | 5.464.063,00 | 6.831.501,00 |

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Está constituida por las deudas por todo concepto de los deudores con la Sociedad Colombiana de la ciencia del suelo.

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic-18 | VARIACION |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| COMPAÑIA NACIONAL DE LEVADURAS LEVAPAN S.A. | 1.190.000,00 | 0,00 | 1.190.000,00 |
| LABORATORIO AGROAMBIENTAL DE SUELOS Y AGUAS LAGSA SAS | 902.824,00 | 0,00 | 902.824,00 |
| UNIVERSIDAD DE SUCRE | 902.824,00 | 0,00 | 902.824,00 |
| GOBERNACION DEL CAUCA | | 875.000,00 | -875.000,00 |
| CAMPOLAB | | 141.438,00 | -141.438,00 |
| JUAN DE JESUS CARDOZO | 1.530.100,00 | 1.530.100,00 | 0,00 |
| UNIVERSIDAD SUCRE | | 875.000,00 | -875.000,00 |
| TOTAL CLIENTES | 4.525.748,00 | 3.421.538,00 | 1.104.210,00 |

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic-18 | VARIACION |
|---------------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| ANTICIPOS | | | |
| LOGISTICA CONGRSO CARTAGENA RUDESINDO | 4.000.000,00 | | 4.000.000,00 |
| TOTAL ANTICIPOS | 4.000.000,00 | | 4.000.000,00 |

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes que posee La Sociedad, y que son utilizados para el desarrollo de sus actividades. Se deprecian utilizando el método de línea recta con base en su vida útil así:

Propiedad planta y Equipo 30 años, Equipo de Oficina 10 años y Equipo de Computación y Comunicación 10 años.

De igual forma, se ha re calculado su valorización y se ha ajustado su depreciación atendiendo lo orientado para las NIF microempresas.

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic-18 | VARIACION |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 171.565.905,00 | 171.565.905,00 | 0,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | 2.018.893,00 | 2.018.893,00 | 0,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | 3.200.000,00 | 3.200.000,00 | 0,00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -57.339.424,00 | -52.700.740,00 | -4.638.684,00 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 119.445.374,00 | 124.084.058,00 | -4.638.684,00 |

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR Y PASIVOS IMPUESTOS.

Registra el valor adeudado por la Sociedad por los bienes y servicios recibidos que al cierre del ejercicio quedaron pendientes por pagar, tal como se detalla a continuación.

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic-18 | VARIACION |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| DIANA CAROLINA BERNAL | 235.510,00 | 435.510,00 | -200.000,00 |
| ARMANDO TORRENTE TRULLIO | 450.000,00 | 0,00 | 450.000,00 |
| LEILA AMPARO ROJAS ESCOBAR | 365.000,00 | 0,00 | 365.000,00 |
| JOSE ORLANDO ARGUELLO TOVAR | 351.000,00 | 0,00 | 351.000,00 |
| JORGE SANCHEZ ESPINOZA | 209.465,00 | 709.465,00 | -500.000,00 |
| JAIME HUMBERTO BERNAL RIOBO | 2.909.204,00 | 244.550,00 | 2.664.654,00 |
| IVA POR PAGAR | 5.028.734,00 | 543.000,00 | 4.485.734,00 |
| ICA POR PAGAR | 832.000,00 | 337.000,00 | 495.000,00 |
| RETEICA RETENIDO | 43.876,00 | 49.854,00 | -5.978,00 |
| | | | |
| TOTAL PROVEEDORES | 10.424.789,00 | 2.319.379,00 | 8.305.410,00 |

NOTA 7. DIFERIDOS- INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO.

Esta cuenta representa los pagos recibidos por anticipados

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic-18 | VARIACION |
|--|-------------------|---------------------|----------------------|
| MARIA ANGELA PINZON PINTO | 240.000,00 | 60.000,00 | 180.000,00 |
| MONOMEROS S.A. | | 5.000.000,00 | -5.000.000,00 |
| BANCOLOMBIA CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR | 650.000,00 | 0,00 | 650.000,00 |
| TOTAL ANTICIPO PARA TERCEROS | 890.000,00 | 5.060.000,00 | -4.170.000,00 |

NOTA 08. PATRIMONIO

Representa el valor acumulado de comparar el activo menos el pasivo, como resultado de ejercicios anteriores hasta el 2019.

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic-18 | VARIACION |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| FONDO SOCIAL | 658.787,00 | 658.787,00 | 0,00 |
| SUPERRAVIT DE CAPITAL | 60.413.217,00 | 60.413.217,00 | 0,00 |
| REVALORIZACION DEL FONDO SOCIAL | 12.369.124,00 | 12.369.124,00 | 0,00 |
| EXCEDENTES O DEFICIT DEL EJERCICIO | 3.806.941,00 | 3.013.186,00 | 793.755,00 |
| EXCEDENTES ACUMULADOS | 135.923.792,00 | 135.923.792,00 | 0,00 |
| | | | |
| DEFICIT ACUMULADO | -198.049.792,00 | 201.063.044,00 | 3.013.252,00 |
| SUPERAVIT DE VALORIZACIONES | 114.275.153,00 | 114.275.153,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONIO | 129.397.222,00 | 125.590.215,00 | 3.807.007,00 |

NOTA 09. INGRESOS

La fuente principal de financiación de las operaciones de la Sociedad son las cuotas mensuales que cancelan los socios que la integran y actividades tales como congresos.

La obtención de tales recursos está amparada en las normas legales vigentes y son fijadas por la Junta Directiva.

| INGRESOS OPERACIONALES | | | |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|
| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
| INVESTIGACION CIENTIFICA Y DE DESARROLLO | 98.371.734,00 | 29.947.304,00 | 68.424.430,00 |
| OTRAS ACTIVIDADES DE ASOCIACION | 12.856.000,00 | 11.802.000,00 | 1.054.000,00 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 111.227.734,00 | 41.749.304,00 | 69.478.430,00 |

| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS | 24.424,00 | 33.201,00 | -8.777,00 |
| MATERIALES LIBROS Y PAUTAS PUBLICITARIAS | 5.925.705,00 | 9.182.176,00 | -3.256.471,00 |
| ARRENDAMIENTOS | 84.033,00 | 0,00 | 84.033,00 |
| INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES | 156.500,00 | 1.941.500,00 | -1.785.000,00 |
| APROVECHAMIENTOS | 83.248,00 | 1.412,00 | 81.836,00 |
| DONACIONES | 3.200.000,00 | | |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 9.473.910,00 | 11.158.289,00 | -4.884.379,00 |

| | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| TOTAL INGRESOS | 120.701.644,00 | 52.907.593,00 | 64.594.051,00 |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|

NOTA 10 GASTOS

OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Representa el valor total de los gastos de administración, actividades congreso y gastos financieros para el normal funcionamiento de la Sociedad.

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| ADMINISTRADOR | 16.846.200,00 | 16.164.800,00 | 681.400,00 |
| HONORARIOS REVISORIA FISCAL | 9.912.000,00 | 9.600.000,00 | 312.000,00 |
| ASESORIA JURIDICA | | 260.000,00 | -260.000,00 |
| HONORARIOS ANALISIS ESTADISTICO | 1.728.000,00 | 2.500.000,00 | -772.000,00 |
| HONORARIOS CONTADOR | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| TOTAL HONORARIOS | 28.986.200,00 | 28.524.800,00 | 461.400,00 |

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 832.000,00 | 352.000,00 | 480.000,00 |
| A LA PROPIEDAD RAIZ | 1.375.000,00 | 1.383.000,00 | -8.000,00 |
| IVA DESCONTABLE | | 18.040,00 | -18.040,00 |
| IMPUESTO ASUMIDO | 68.528,00 | 101.850,00 | -33.322,00 |
| AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO | | | 0,00 |
| TOTAL IMPUESTOS | 2.275.528,00 | 1.854.890,00 | 420.638,00 |

SERVICIOS

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS | | 180.000,00 | -180.000,00 |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 387.240,00 | 463.258,00 | -76.018,00 |
| ENERGIA ELECTRICA | 477.440,00 | 241.970,00 | 235.470,00 |
| TELEFONO CELULARES INTERNET | 2.453.497,00 | 2.826.329,00 | -372.832,00 |
| CORREO PORTES Y TELEGRAMAS | 2.626.983,00 | 1.908.960,00 | 718.023,00 |
| | | | |
| TOTAL SERVICIOS | 5.945.160,00 | 5.620.517,00 | 324.643,00 |

GASTOS LEGALES

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
|------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| NOTARIALES | | 0,00 | 0,00 |
| REGISTRO MERCANTIL | 943.800,00 | 1.027.000,00 | -83.200,00 |
| LICENCIA PUNTO DE PAGO PSE | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL GASTOS CONTRIBUCIONES | 943.800,00 | 1.027.000,00 | -83.200,00 |

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| CUOTA DE ADMINISTRACION EDIFICIO | 4.436.700,00 | 4.215.300,00 | 221.400,00 |
| INTERNATIONAL UNION OF SOIL 2017 Y2018 | 704.000,00 | 1.162.315,00 | -458.315,00 |
| WORLD OFFICE | 170.100,00 | 174.294,00 | -4.194,00 |
| TOTAL GASTOS AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO | 5.310.800,00 | 5.551.909,00 | -241.109,00 |

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

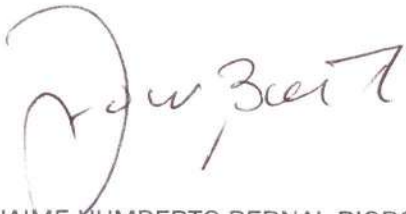
| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 450.400,00 | 92.857,00 | 357.543,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | 80.000,00 | 0,00 | 80.000,00 |
| TOTAL GASTOS MANTENIMIENTO | 530.400,00 | 92.857,00 | 437.543,00 |

FINANCIEROS.

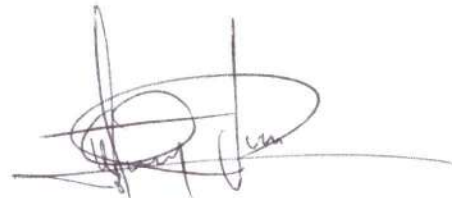
| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| GASTOS BANCARIOS | 1.551.744,00 | 1.018.919,00 | 532.825,00 |
| COMISIONES | 818.310,00 | 672.825,00 | 145.485,00 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 2.370.054,00 | 1.691.744,00 | 678.310,00 |

GASTOS CONGRESO

| CUENTAS | 31-dic-19 | 31-dic.-18 | VARIACION |
|---|----------------------|------------|----------------------|
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCION | 44.050.615,00 | | 44.050.615,00 |
| PASAJES AEREOS | 3.297.470,00 | | 3.297.470,00 |
| ALQUILER DE EQUIPOS DE COMPUTACION | 4.920.000,00 | | 4.920.000,00 |
| PROPAGANDA Y PUBLICIDAD | 7.288.000,00 | | 7.288.000,00 |
| HONORARIOS ORGANIZACION Y DIGITACION GINA PAOLA | 3.500.000,00 | | 3.500.000,00 |
| ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA | 405.900,00 | | 405.900,00 |
| UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | 1.161.788,00 | | 1.161.788,00 |
| TRANSPORTES, RECARGAS Y VARIOS | 262.879,00 | | 262.879,00 |
| TOTAL GASTOS CONGRESO | 64.886.652,00 | | 64.886.652,00 |



JAIME HUMBERTO BERNAL RIOBO
REPRESENTANTE LEGAL



WILSON FABIAN GARAVITO CISNEROS
CONTADOR PÚBLICO
TP 155505-T



MARCELA DUQUINO CARO
REVISORA FISCAL
TP 169806-T