

ASOCIACION NACIONAL DE TRANSPORTE ESPECIAL Y TURISMO ASONALTET
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Con cifras comparativas a 31 de Diciembre de 2018)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La **ASOCIACION NACIONAL DE TRANSPORTE ESPECIAL Y TURISMO ASONALTET** se constituyó por Escritura Pública No. 0001718 del 15 de Mayo de 1996 otorgada en Notaria 12, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 22 de Agosto de 1996 bajo en No. 000000434 del Libro I de las Entidades sin ánimo de lucro. Numero de Matricula S0000406 ASOCIACION NACIONAL DE TRANSPORTE ESPECIAL Y TURISMO ASONALTET Está constituida como una entidad sin ánimo de lucro. Y su objeto social es fomentar, representar, defender y promover los intereses de los Asociados, del gremio o de la Industria de las Empresas y organizaciones dedicadas al Servicio Público de transporte terrestre especial.

- A. Servir de entidad asesora y coordinadora para fomentar, defender y promover los intereses de los asociados.
- B. Representar a los asociados ante el Congreso de la Republica, el gobierno nacional, el ministerio de transporte, la Superintendencia de Puertos y Transporte y ante otras instituciones oficiales o privadas.
- C. Fomentar, patrocinar y exaltar los vínculos de solidaridad, cooperación, mutua ayuda, solución de los problemas entre los asociados.
- D. Mantener contactos permanentes con las demás organizaciones gremiales de las distintas modalidades de transporte de pasajeros, del sector y del sistema nacional del transporte.
- E. Orientar y acompañar a los asociados en la búsqueda de un permanente mejoramiento educativo y de capacitación, económico, social y cultural de los distintos estamentos vinculados a la modalidad del transporte Especial.
- F. Propiciar alianzas con las Empresas privadas, especialmente aquellas actividades industriales del Servicio, de suministro o de trabajo, que sean conexas con el de transporte especial, en orden a lograr las condiciones más favorables para los Asociados.

G. Adquirir, enajenar, hipotecar bienes muebles e inmuebles y realizar toda clase de actos y contratos civiles y de comercio previstos en la ley Colombiana.

H. Todas las demás que sean afines con el desarrollo de los objetivos previstos en los estatutos.

La duración de la Asociación es indefinida, según consta en el Certificado de Cámara y Comercio.

La Asociación elabora Estados Financieros a 31 Diciembre de cada año. La presente información corresponde a los Estados Financieros con corte a Diciembre 31 de 2018-2019.

Mediante Resolución No. 2019032435639302136 del 27 de Mayo de 2019, la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN autorizo la calificación como contribuyente del Régimen Tributarios Especial a la Asociación.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Ley 1314 de 2009, Decreto 2706 de 2012, y Decreto 3019 de 2013.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la Asociación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos y sociales futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Asociación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro, así como todos los recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de tres meses.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la Asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes, cuando sean exigibles antes de un año y como no corrientes cuando sean exigibles después de un año.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Asociación es una entidad sin ánimo de lucro es contribuyente sobre el impuesto de la Renta perteneciente al régimen tributario especial, y tributa a la tarifa del 20%, sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente es destinado a programas de desarrollo social, quedara exento de dicho gravamen.

ACTIVOS NETOS

Las Contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los aportantes o las decisiones tomadas por los organismos de dirección y control.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

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

Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con el desarrollo del objeto social. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con objeto social de la Asociación son un elemento esencial para el desarrollo del mismo.

NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE

El activo Corriente por el año 2019 y 2018 se encuentra representado en los siguientes rubros:

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

CONCEPTO	2019	2018
Caja General	10,600	0
Banco Caja social Cuenta Corriente	19,354,248	15,611,781
TOTAL	19,364,848	15,611,781

La cuenta corriente se encuentra debidamente conciliada con los extractos bancarios a diciembre 31 de 2019 y sobre la misma no existe restricción alguna.

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta corresponde a las Cuentas por Cobrar a los Asociados y Anticipos y Avances así:

CONCEPTO	2019	2018
Deudores comerciales		
Tech S.A	828,000	0
Transportes Sensacion SAS	1,656,000	0
Transportes Especiales Murillo y Compañía Tesmotur Ltda	414,000	0
Raptor Express SAS	5,728,000	0
Lottus Express SAS	828,000	0
Transportes Esmeralda SAS	828,000	0
Lineas Escotur S.A	1,242,000	0
Transportes Expeciales de Bogotá S.A Tebsa	828,000	0
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	12,352,000	0

CONCEPTO	2019	2018
Anticipos y Avances		
Cifuentes Reyes Jorge Ignacio(Honorarios Demandas ante el Ministerio)	9,000,000	0
Alvarez Lizarazo Nelson Enrique(Honorarios Cintas)	2,000,000	0
Parra Orduz Oscar(Pagina WEB)	485,000	0
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	11,485,000	0

TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,837,000	0
--	-------------------	----------

NOTA 5. IMPUESTOS POR PAGAR

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligaciones a Favor del Estado y a Cargo de la Asociación y se detallan así:

CONCEPTO	2019	2018
Retencion en la Fuente	44,000	0
Renta por pagar	236,000	241,000
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	280,000	241,000

NOTA 6. HONORARIOS POR PAGAR

Corresponde a los Honorarios del Director Ejecutivo, la Revisoria Fiscal y Contador de la Asociación y se detallan así:

CONCEPTO	2019	2018
Torres Garavito Carlos Francisco (Honorarios Director Ejecutivo)	4,500,000	0
Asesores Consultores VPC SAS (Honorarios Revisoria Fiscal)	432,000	0
Gomez Sepulveda Sandra Omayra (Honorarios Contador)	414,000	
TOTAL HONORARIOS POR PAGAR	5,346,000	0

NOTA 7. PATRIMONIO NETO

El Patrimonio de la Asociación a la fecha de presentación esta conformado por Fondo Social que corresponde a los aportes iniciales realizados por parte de los fundadores en especie, por lo tanto, no tiene carácter de reembolsable a sus fundadores.

Reserva de asignación permanente que es aprobada por la Asamblea de Asociados anualmente dentro de la reunión ordinaria.

Excedente Neto del Ejercicio que corresponde al Saldo neto de los resultados de la Asociación desde su nueva organización y reactivación de sus operaciones el 5 de Octubre de 2018 hasta el 31 de Diciembre de 2019.

La suma de \$37.575.848 del Excedente del año 2019, se va a destinar como asignación permanente para ser ejecutada durante el año 2020 en actividades de desarrollo social de la Asociación, previa aprobación de la Asamblea.

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES

Representan los valores recibidos por Cuotas de Ingreso y Cuotas de Sosténimiento y se detallan así:

CONCEPTO	2019	2018
	Cuotas de Sosténimiento	Cuotas de Sosténimiento
Exturiscol SAS	4,968,000	1,760,000
Especiales Condor S.A	4,106,000	1,380,000
Expresos Especiales el Dorado S.A	6,728,000	0
Inversiones Transturismo SAS	1,656,000	1,760,000
Lidertur S.A	4,658,000	0
Lineas Escotur S.A	6,728,000	0
Lotus Express SAS	6,631,023	0
Platino VIP SAS	828,000	1,300,000
Raptor Express SAS	6,728,000	0
Senaltur S.A	4,968,000	1,760,000
Tech S.A	6,728,000	0
Transportes Esmeralda SAS	4,968,000	1,760,000
Tebsa S.A	6,728,000	0
Transportes Especiales Uno A	1,380,000	0
Transportes Galaxia S.A	6,728,000	0
Transportes Sensacion SAS	6,348,000	0
Transportes Especiales Murillo y Compañía Tesmotur Ltda	5,554,000	0
Viacoltur SAS	2,864,000	1,380,000
Viajes Imperial SAS	4,968,000	1,760,000
Zidcar SAS	1,208,000	1,380,000
TOTAL	95,473,023	14,240,000

Los presentes valores se reconocen como ingreso mes a mes, independiente de su recaudo en bancos.

NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES

Representan los valores pagados o causados por la Asociación, por concepto de realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias en el desarrollo del objeto social, su saldo se discrimina así:

CONCEPTO	2019	2018
Honorarios Director Ejecutivo	45,000,000	9,000,000
Honorarios Revisor Fiscal	3,808,000	0
Honorarios Contador	3,726,000	0
Impuestos (IVA G.Bancarios y 4xmil)	246,251	62,970
Servicios(Dominio WEB y Envio correspondencia	78,429	0
Gastos Legales ante Camara de Comercio	1,096,400	1,187,000
Gastos de Viaje(Pereira Director Ejecutivo)	0	642,522
Diversos(Hotel Asamblea Anual)	1,881,000	0
Diversos(Cafeteria)	194,000	0
Diversos (Útiles y papelería)	85,456	0
Diversos(Taxis y buses entrega Facturas)	991,000	0
Diversos(Logo Asonaltet)	0	500,000
Diversos(Impresión litografica 500 Facturas)	0	148,750
TOTAL	57,106,536	11,541,242

NOTA 10. OTROS INGRESOS

Corresponden al Reembolso efectuado por los asociados por concepto de los gastos incurridos para la Ejecución de la Asamblea General en Marzo de 2019.

NOTA 11. OTROS GASTOS

Representan valores pagados por concepto de Gastos Adicionales al normal funcionamiento de la Asociación así:

CONCEPTO	2019	2018
Gastos Bancarios	491,397	12,000
Sanciones DIAN Rentas años del 2013 al 2017	0	1,660,000
Impuesto de Renta año 2017	0	17,000
Intereses DIAN	11,000	1,000
TOTAL OTROS GASTOS	502,397	1,690,000

NOTA 12. CUMPLIMIENTO LEY 603 DE 2000

La Asociación está dando cabal cumplimiento a la Ley 603 del año 2000 y a las normas legales vigentes con relación a los derechos de autor y propiedad intelectual.

NOTA 13. CONTROL INTERNO CONTABLE Y ADMINISTRATIVO

La administración de la Asociación ha mantenido un efectivo ambiente de control que le permite proporcionar un aseguramiento razonable en el manejo de los recursos de la asociación para el logro de los objetivos propuestos.



Hernán Camargo Velázquez
Representante Legal
C.C 19.199.645



Sandra Omayra Gómez Sepúlveda
Contador Público
C.C 24.037.989
TP 138018-T



Liliána García Melo
Revisor Fiscal
C.C 52.725.312 TP 165585-T
En representación de Asesores Consultores VPC SAS

