

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ASOCIACION DE JOVENES PROGRESISTAS-AJOPRO
NIT 821.001.332-3
A DICIEMBRE 31 DE 2017

ACTIVOS	Notas		100%	142.976.982
ACTIVO CORRIENTE			100%	95.496.261
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4	27.547.667	29%	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5	67.948.594	71%	
ACTIVOS NO CORRIENTES			100%	47.480.721
ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	6	45.135.595	95%	
ACTIVOS INTANGIBLES	7	1.128.500	2%	
DIFERIDOS	8	1.216.626	3%	
PASIVOS			100%	54.926.733
PASIVOS CORRIENTES			100%	54.926.733
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTROS	9	39.384.849	72%	
PASIVOS POR IMPUESTO	10	4.768.269	9%	
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	11	10.773.615	20%	
PATRIMONIO	12		100%	88.050.249
SUPERAVIT DE CAPITAL		5.204.854		6%
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		4.375.295		5%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCIO		78.470.100		89%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$		142.976.982
DIF				-




WILLIAM GOMEZ NARVAEZ
Representante Legal
C.C 16.360.238




ELIANA MARIA DUQUE SANCHEZ
Revisor Fiscal
C.C. 66.725.330
TP. 89821 -T

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ASOCIACION DE JOVENES PROGRESISTAS-AJOPRO
NIT 821.001.332-3
A DICIEMBRE 31 DE 2017

INGRESOS				
	Notas		100%	512.069.632
INGRESOS OPERACIONALES				
	14		100%	512.069.632
Actividades de Radio y Television		518.229.770	101%	
Devolucion en Ventas Actividades de Radio		<u>-6.160.138</u>	-1%	
GASTOS				
				411.120.737
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
	15		100%	321.380.741
Gastos de Personal		119.122.716	37%	
Honorarios		19.238.250	6%	
Impuestos		15.493.756	5%	
Arrendamientos		21.743.075	7%	
Seguro		1.036.706	0%	
Servicios		97.277.844	30%	
Gastos Legales		1.654.320	1%	
Mantenimiento y Reparaciones		2.250.757	1%	
Adecuacion e Instalacion		2.063.749	1%	
Gastos de Viaje		5.701.640	2%	
Depreciaciones		11.866.518	4%	
Diversos		23.931.410	7%	
GASTOS DE VENTA				
	16		100%	89.739.996
Gastos de Personal		89.739.996	100%	
OTROS INGRESOS				
	17		100%	791.655
Financieros		619	0%	
Extraordinarios		789.717	100%	
Diversos		1.319	0%	
GASTOS NO OPERACIONALES				
	18		100%	22.027.287
Financieros		5.148.660	23%	
Extraordinarios		1.305.169	6%	
Diversos		15.573.458	71%	
EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS				
				79.713.263
IMPUESTO A LAS GANANCIAS				
	19		100%	1.243.163
Impuesto a las Ganancias		1.243.163	100%	
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO				
				78.470.100


WILLIAM GOMEZ NARVAEZ
 Representante Legal
 C.C 16.360.238


ELIANA MARIA DUQUE SANCHEZ
 Revisor Fiscal
 C.C. 66.725.330
 TP. 89821 -T

VALIDA ÚNICAMENTE CON SELLO Y FIRMA ORIGINAL

República de Colombia
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO**

89821-7

ELIANA MARIA
DUQUE SANCHEZ
C.C. 86735330
RESOLUCION INSCRIPCION 160
UNIVERSIDAD CENTRAL DEL VALLE

FECHA 2002/10/31

99296

CONTADOR PÚBLICO
TP. 89821-7

FIRMA DEL TITULAR **008239**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como **CONTADOR PÚBLICO** de acuerdo con lo establecido en el Ley 43 de 1990. Se debe devolver a quien encuentre esta tarjeta devolviéndola al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de Contadores.



PARA TRAMITES RELACIONADOS CON:

ASOCIACION DE JOVENES PROGRESISTAS Identificada con NIT. 821.001.332-3

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **66.725.330**

DUQUE SANCHEZ

APELLIDOS

ELIANA MARIA

NOMBRES

FIRMA

FECHA DE NACIMIENTO **26-ABR-1975**

CARTAGO
(VALLE)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.65 **A+** **F**

ESTATURA G.S. RH SEXO

11-OCT-1993 TULUA

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ABEL SANCHEZ TORRES

INDICE DERECHO

A-3110600-00173214-F-0066725330-20090827 0015450118A 1 29017426

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2017

ASOCIACIÓN DE JOVENES PROGRESISTAS

NOTAS AL ESTADOS FINANCIEROS

NIIF 2017

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

LA ASOCIACION DE JOVENES PROGRESISTAS que, por documento privado del 15 de septiembre de 1998 de Tuluá, inscrita en la cámara de comercio el 15 de septiembre de 1998 bajo el Nro. 216 del libro I, se constituyó la asociación entidad sin ánimo de lucro denominada ASOCIACIÓN DE JOVENES PROGRESISTAS.

OBJETO SOCIAL: ASOCIACION DE JOVENES PROGRESISTAS, A) Promover la asociación de jóvenes, despertando en ellos el espíritu de agremiación y los sentimientos de solidaridad, amistad y afecto, para trabajar utilizando como instrumento principal la comunicación social en el desarrollo, participación y mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades menos favorecidas de Tuluá. B) Representar los intereses de sus afiliados, a través de la junta directiva de la asociación, creando la organización, dependencias y servicios que sean necesarios para el logro de sus objetivos. C) Para el logro de sus objetivos podrá establecer servicios de comunicación social tales como periódicos, altoparlantes, boletines informativos, estaciones de radiofusión sonora etc., cursos de capacitación, seminarios y servicios de información y de los que se requieran para asegurar su operatividad. D) Lograr una comunicación democrática en su proceso de producción, que permita dar salida a todas las voces de quienes representan los diversos sectores de la ciudadanía. E) Hacer que las comunidades participen en los diversos medios de comunicación social comunitarios y que actúen en plenitud en su producción para lograr un verdadero concepto democrático en la comunidad. F) Servir como interlocutor entre las comunidades que conforman la ciudad, de ofrma que les permita conocerse, intercambiar pareceres, perspectivas, experiencias etc., y buscar soluciones comunes y afines para el desarrollo de estas. G) Ser forjadores de medios de comunicación de calidad en cuanto a su producto final, porque el público a quienes nos dirigimos, los procesos que trataremos, los protagonistas de nuestras líneas y espacios, serán todos ciudadanos, es decir de dimensión humana y por lo tanto requieren programas de calidad, proyectados hacia el mejoramiento vida. H) Realizar y promover actividades de tipo económico, para financiar el sostenimiento de la asociación y para colaborar en procesos de desarrollo comunitario. I) Participar y concertar con otras asociaciones nacionales e internacionales, al igual que con instituciones del gobierno para contribuir a mejorar los problemas prioritarios de los colombianos. J) La asociación de jóvenes progresistas podrán adquirir propiedades urbanas y rurales, al igual que elementos de trabajo para el desarrollo de su actividad. K) Actividades culturales, definidas en el artículo 17 y 18 por la ley 397 de 1997 y aquellas actividades de promoción y desarrollo de la actividad cultural descrita en la ley citada.

NOTA 2. MARCO DE REFERENCIA

Los presentes estados financieros están preparados bajo los parámetros de la NIC 1, y constituye el estado de situación financiera y estado de resultados, de la entidad sin ánimo de lucro **ASOCIACIÓN DE JOVENES PROGRESISTAS**, para cumplir con la aplicación dentro del proceso de adopción obligatoria de las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera NIC/NIIF, de conformidad con la ley 1314 de 2009 y los decretos 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012, 3023 y 3024 de 2013 y 2129 de 2014. De acuerdo a dicha ley y decretos reglamentarios, la sociedad ha decidido aplicar voluntariamente IFRS plenas de adopción, con el cronograma del grupo 2.

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

LA ASOCIACION DE JOVENES PROGRESISTAS ha elegido y aplicado en la preparación del presente estado financiero las políticas establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, observando el cumplimiento del Marco conceptual, fundamentado en las hipótesis del devengo y del negocio en marcha.

Las principales políticas aplicadas por **la Asociación** Son:

Moneda Funcional y de Presentación: El presente balance fue elaborado y es presentado en pesos colombianos, moneda funcional de la compañía.

Conversión de Transacciones y saldos en moneda Extranjera: De acuerdo a la NIC 21, las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos de dichas transacciones se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia o quien haga sus veces. Son imputables a costos de adquisición de activos las diferencias en cambio ocurridas mientras dichos activos estén en construcción o instalación y hasta que se encuentren en condiciones de utilización. No debe ser imputada la diferencia en cambio al valor de los Inventarios.

Estimaciones: **LA ASOCIACIÓN DE JOVENES PROGRESISTAS**, usa estimaciones contables para medir y reconocer el monto de partidas con cierto grado de incertidumbre en relación con sus cifras definitivas pero que constituyen realmente activos, pasivos, ingresos o gastos a incluir en sus Estados Financieros. Para la valuación de estas estimaciones se aplican métodos de reconocido valor técnico tales como avalúos, proyecciones, estimaciones de valor razonable, flujos de efectivos descontados y demás procedimientos técnicamente aceptados por las IFRS.

Devengo: **LA ASOCIACION DE JOVENES PROGRESISTAS** Reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de pago.

Empresa en Marcha: **LA ASOCIACION DE JOVENES PROGRESISTAS** A la fecha de los presentes Estados Financieros no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de

operaciones y por consiguiente se considera una compañía en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros.

Modelos de Medición de Activos

En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado los siguientes modelos de medición permitidos por las IFRS.

- ✓ Modelo de Costo: Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad Planta y Equipo, activos intangibles y Propiedades de Inversión.
- ✓ Modelo de Valor Razonable: Se utiliza este modelo para medir los Activos Financieros disponibles para la venta.
- ✓ Costo Amortizado: Se aplica esta metodología para medir préstamos y Cuentas por Cobrar, así como pasivos financieros.

Esencia Sobre Forma: Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza jurídica y/o fiscal.

Importancia Relativa: LA ASOCIACIÓN DE JOVENES PROGRESISTAS Aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para partidas y eventos de importancia relativa.

La sociedad establece la materialidad en el momento del hecho económico de acuerdo con la importancia y naturaleza de la partida para toma de decisiones.

Medición: LA ASOCIACIÓN DE JOVENES PROGRESISTAS, para la propiedad, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

La compañía optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de apertura para sus rubros.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultados en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil como sigue:

- ✓ Construcciones y Edificaciones 30 a 80 años
- ✓ Maquinaria y Equipo entre 10 a 30 años

- ✓ Equipo de Oficina entre 10 a 20 años
- ✓ Flota y Equipo de Transporte entre 7 a 15 años
- ✓ Equipo de Computación entre 5 a 10 años

Revelación: LA ASOCIACIÓN DE JOVENES PROGRESISTAS Informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.

Mantenimiento del Patrimonio: La compañía aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO NIIF-7

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder la asociación en cualquier momento y de manera inmediata, es decir, son cuantías a la mano, el saldo a diciembre 31 del 2017 es:

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017</i>
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</i>	\$27.547.667
<i>CAJA</i>	\$15.089.951
<i>BANCOS</i>	\$12.457.716

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR - NIC 39

Comprende valores a favor de la entidad menores a 12 meses derivados de las negociaciones propias del desarrollo de su objeto social, se incluyen partidas comerciales y no comerciales, además, se encuentra relacionado el valor correspondiente al deterioro de los importes de las mismas.

LA ASOCIACIÓN DE JOVENES PROGRESISTAS, Deja establecida la política del deterioro, donde para llevarlo a cabo se debe Realizar el análisis histórico y estadístico del comportamiento de las cuentas cliente por cliente para determinar el porcentaje de la probable pérdida de las mismas

y aplicar dicho porcentaje al valor adeudado en el año en que se vaya a calcular el deterioro, permitiendo así establecer los niveles razonables de incobrabilidad a la fecha de cierre.

El saldo a diciembre 31 del 2017 es:

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017</i>
<i>INSTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES COMERCIALES</i>	<i>\$67.948.594</i>
<i>CLIENTES*</i>	<i>\$ 67.484.205</i>
<i>CUENTAS CORRIENTES**</i>	<i>\$ 464.389</i>

*En esta cuenta encontramos todos los registros de cuentas por cobrar comerciales a favor de la empresa, fruto del desarrollo de su objeto social.

Las cuentas por cobrar a clientes aquí comprendidas registran los valores cuyo vencimiento es inferior a un año, por lo tanto, no aplica el concepto de financiación implícita, debido que al ser inferior a un año no posee materialidad alguna, todo tomando como base el comportamiento de la economía colombiana, donde los cambios del dinero en periodos inferiores a un año son inmatereales.

**Para las cuentas corrientes comerciales luego de la adopción donde se realizó la respectiva revisión de las partidas y se determinó ajustarlas con efectos de adopción ya que las partidas encontradas no cumplían con los criterios de recuperabilidad en un futuro. Se determino que sus partidas a 31 de diciembre son efectivamente recuperables y tienen un comportamiento normal.

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS TANGIBLES - NIC 16, 17, 36.

La Asociación reconoce como activos fijos tangibles los bienes de larga duración y que se usan en las actividades de administración dentro del desarrollo de la actividad económica. El activo fijo tangible se deprecia según lo establecido en las Políticas Contables, cuyas vidas útiles se estimaron de acuerdo con la NIC 16.

El modelo de medición adoptado por **LA ASOCIACIÓN DE JOVENES PROGRESISTAS**, para el activo fijo tangible es:

Modelo del costo para Maquinaria y Equipo, Muebles, Equipo de oficina, Equipo de Cómputo y Comunicación y Equipo de transporte, Edificaciones y Terrenos. La compañía utiliza el método de depreciación lineal la cual da lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.

Las vidas útiles residuales estimadas en años para dicha medición son:

Construcciones y Edificaciones	30 a 80 años
Maquinaria y Equipo	10 a 30 años
Equipo de Oficina	10 a 20 años
Flota y Equipo de Transporte	7 a 15 años
Equipo de Computación	5 a 10 años

El siguiente es el detalle del valor en libros del activo fijo tangible al 31 de diciembre de 2017:

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017</i>
ACTIVO FIJO TANGIBLE	\$ 45.135
EQUIPO DE OFICINA	\$ 37.461.189
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMINUCACION	\$ 77.407.678
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -69.733.272

la depreciación de los activos fue calculada por el metodo del costo, tal como lo menciona la NIC 16.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES NIC 38

El siguiente es el detalle del valor en libros de los intangibles:

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017</i>
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1.389.456
LICENCIA SOFTWARE	\$ 1.128.500

NOTA 8 . DIFERIDOS NIC 38

El siguiente es el detalle del valor en libros de los diferidos:

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017</i>
DIFERIDOS	\$ 1.216.626
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 1.216.626

	<i>CUENTA</i>	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017	
NOTA 9. CUENTAS POR OTRAS NIC 32–39, NIIF 9	INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	\$ 39.384.849	PAGAR COMERCIALES Y
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 39.384.849	

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios, para el desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, organización y realización de eventos.

Las obligaciones con proveedores representadas en moneda extranjera o con pacto de reajuste se deben ajustar de acuerdo con la NIC 21 “Efectos de las Variaciones de las Tasas de Cambio”, y con las disposiciones legales vigentes.

La composición de los saldos a 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS NIC – 12

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, retención en la fuente, impuesto al valor agregado IVA. Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo al estatuto tributario.

La composición de los saldos a 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

<i>CUENTA</i>	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017
<i>PASIVO POR IMPUESTO</i>	\$4.768.269
<i>RETENCIÓN EN LA FUENTE</i>	\$3.911.106
<i>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</i>	\$857.163

NOTA 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social tales como beneficios de corto plazo los cuales se reconocen como gasto durante el ejercicio y el saldo pendiente de pago al final del ejercicio se clasifica como pasivo de acuerdo con la NIC 19 "Beneficios a empleados", Dividendos por pagar, Retenciones y Aportes de Nomina, Acreedores Varios y anticipos y avances recibidos.

La empresa no tiene a cargo beneficios de largo plazo que deba medir con cálculos actuariales.

La composición de los saldos a 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE DEL 2017</i>
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 10.773.615
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$9.115.269
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$1.658.346

NOTA 12. PATRIMONIO

La composición del patrimonio de la Asociación a diciembre del 2017 es la siguiente.

<i>PATRIMONIO</i>	<i>\$5.204.854</i>
<i>SUPERAVIT DE CAPITAL</i>	<i>\$ 5.204.854</i>

REVALORIZACION DEL PATRIMONIO

Corresponde al ajuste por inflación de resultado de los ejercicios anteriores.

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017</i>
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$ 4.375.295
<i>AJUSTES POR INFLACION</i>	<i>\$ 4.375.295</i>

RESULTADOS DEL EJERCICIO Y EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde al resultado de los ejercicios anteriores.

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017</i>
<i>RESULTADOS DEL EJERCICIO</i>	<i>\$ 78.470.100</i>
<i>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</i>	<i>\$ 78.470.100</i>

NOTA 13. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la asociación, y que se refleja en el estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2017.

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

De acuerdo NIC 18 "Ingresos Ordinarios" los ingresos por Ventas se reconocen cuando se transfieren todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a los bienes y servicios vendidos. Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2017 comprendían:

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017</i>
<i>ACTIVIDADES DE RADIO Y TELEVISION. *</i>	<i>\$512.069.632</i>
<i>TOTAL, INGRESOS ORDINARIOS</i>	<i>\$512.069.632</i>

* En el módulo 23.3 ingresos de actividades ordinarias, material de NIIF brindado por el IASC, dice que para llegar al valor razonable del ingreso de debe tener en cuenta los descuentos comerciales realizados por la compañía, estos se ven reflejados como menor valor del ingreso.

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Este costo a 31 diciembre de 2017 tuvo el siguiente saldo:

<i>CUENTA</i>	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017
GASTOS DE PERSONAL	\$ 119.122.716
HONORARIOS	\$ 19.238.250
IMPUESTOS	\$ 15.493.756
ARRENDAMIENTOS	\$ 21.743.075
SEGUROS	\$ 1.036.706
SERVICIOS	\$ 97.277.844
GASTOS LEGALES	\$ 1.654.320
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 2.250.757
ADECUACION E INSTALACION	\$ 2.063.749
GASTOS DE VIAJE	\$ 5.701.640
DEPRECIACIONES	\$ 11.866.518
DIVERSOS	\$ 23.931.410
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 321.380.741

NOTA 16. GASTO DE VENTA

Los gastos operacionales de venta registra el valor de comisiones de recaudos de cartera.

<i>CUENTA</i>	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017
<i>GASTOS DE PERSONAL</i>	\$ 89.739.996
<i>TOTAL GASTOS DE VENTA</i>	\$ 89.739.996

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión empresarial.

Los otros ingresos a diciembre 31 comprendían:

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017</i>
<i>FINANCIEROS</i>	\$ 619.
<i>EXTRAORDINARIOS</i>	\$ 789.717
<i>DIVERSOS</i>	\$ 1.319
<i>TOTAL OTROS INGRESOS</i>	\$ 791.655

NOTA 18. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, gastos extraordinarios y gastos diversos.

COSTOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Los otros gastos a diciembre 31 del 2017 comprendían:

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017</i>
<i>GASTOS EXTRAORDINARIOS</i>	\$ 1.305.169
<i>GASTOS DIVERSOS</i>	\$ 15.573.458
<i>COSTOS FINANCIEROS</i>	\$ 5.148.660
<i>TOTAL OTROS GASTOS</i>	\$ 22.027.287

NOTA 19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Corresponde al valor del impuesto a las ganancias.

Este Impuesto a 31 de diciembre 2017 tuvo el siguiente saldo:

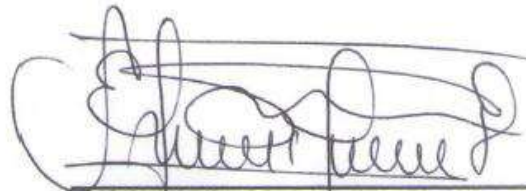
CUENTA	SALDO A DICIEMBRE 31 DEL 2017
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	\$ 1.243.163

NOTA. 20 HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte a diciembre 31 de 2017.



WILLIAM GOMEZ NARVAEZ
CC. 16.360.238 de Tuluá
PRESIDENTE



ELIANA MARIA DUQUE SANCHEZ
CC. 66.725.330 de Tuluá
REVISOR FISCAL
TP 89821-T