

ASOCIACIÓN ACCION SOCIAL EJERCITO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 / A 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
NIT: 860.026.004-2
(EXPRESADO EN PESOS DEL ESTADO COLOMBIANO)



	Nota	2016	2017	Variación \$
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	3	\$ 840.513.390	\$ 196.578.269	\$ 643.935.121
TOTAL EFEC Y EQUIVALENTES DEL EFEC.		\$ 840.513.390	\$ 196.578.269	
ACTIVO FINANCIERO				
ACCIONES	4	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -
INVERSIONES/FIDUCIAS	4	\$ 1.441.011.292	\$ 975.849.277	\$ 465.162.015
TOTAL ACTIVO FINANCIERO		\$ 1.451.011.292	\$ 985.849.277	
DEUDORES COMECIALES				
CUENTAS	5	\$ 195.644.816	\$ 2.560.775.375	\$ 2.365.130.559
ANTICIPOS Y AVANCES	5	\$ 280.565.181	\$ 47.030.303	\$ 233.534.878
INTERESES POR COBRAR	5	\$ 470.429.015	\$ 239.960.277	\$ 230.468.738
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCION	5	\$ 713.236	\$ 7.813.430	\$ 7.100.194
PRESTAMOS	5	\$ 2.494.634.010	\$ 1.450.745.449	\$ 1.043.888.561
PROVISION DE CARTERA	5	\$ 89.740.069	\$ 98.579.968	\$ 1.160.101
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		\$ 3.342.246.189	\$ 4.207.744.866	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 5.613.770.870	\$ 5.390.172.412	\$ 243.598.458
INVENTARIOS				
MERCANCIAS NO FAB * EMPRESA	6	\$ 13.288.064	\$ 9.899.735	\$ 3.388.329
SUMINISTROS	6	\$ 1.086.053	\$ 164.090	\$ 921.963
TOTAL INVENTARIOS		\$ 14.374.117,0	\$ 10.063.825	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
EQUIPOS DE OFICINA	7	\$ 8.609.799	\$ 7.212.500	\$ 1.397.299
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	7	\$ 3.070.695.022	\$ 3.070.695.022	\$ -
MAQUINARIA Y EQUIPO	7	\$ 99.343.666	\$ 99.343.666	\$ -
EQUIPO DE OFICINA	7	\$ 187.081.978	\$ 126.435.187	\$ 60.646.791
EQUIPO COMPUTACION Y COMUNICACION	7	\$ 95.601.978	\$ 88.822.259	\$ 6.779.719
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	7	\$ 20.978.852	\$ 6.459.052	\$ 14.519.800
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7	\$ 159.000.000	\$ 159.000.000	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA	7	\$ 1.528.154.395	\$ 1.685.185.881	\$ 157.031.486
TOTAL PRO. PLAN Y EQUIPO		\$ 2.113.156.900	\$ 1.872.781.805	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8	\$ 26.449.826	\$ 24.299.872	\$ 2.149.954
TOTAL ACTIVO		\$ 7.787.753.713	\$ 7.267.317.914	

Véase opinión adjunta

Alba Lidia Campo de Leizaola
Alba Lidia CAMPO DE LEIZAOLA
Representante Legal

José Moreno Barbosa
José MORENO BARBOSA
Contador Público
TP-203574-T

Bertha Luz Pineda Agudelo
Bertha LUZ PINEDA AGUDELO
Revisor Fiscal
TP-14153-T

PASIVO

	Nota	2016	2017	Variación \$
PROVEEDORES				
NACIONALES	10	\$ -	\$ 242.100	\$ 242.100
TOTAL PROVEEDORES		\$ -	\$ 242.100	
CUENTAS POR PAGAR				
DIVIDENDOS O PARTICIPACIONES	10	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
SERVICIOS PUBLICOS	10	\$ -	\$ 357.870	\$ 357.870
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	10	\$ 1.432.747	\$ 2.032.509	\$ 599.762
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	10	\$ 681.355	\$ -	\$ 681.355
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RET	10	\$ 619.605	\$ 404.548	\$ 215.057
ACREEDORES VARIOS	11	\$ 413.252.244	\$ 240.791.411	\$ 172.460.833
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		\$ 425.985.951	\$ 243.586.338	
IVA POR PAGAR		\$ 7.408.170	\$ 8.030.850	\$ 622.680
OBLIGACIONES LABORALES				
CESANTIAS CONSOLIDADAS	12	\$ 5.558.790	\$ 5.167.411	\$ 391.379
INTERESES SOBRE CESANTIAS	12	\$ 597.606	\$ 409.071	\$ 188.535
VACACIONES	12	\$ 141.500	\$ 369.000	\$ 227.500
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		\$ 6.297.896	\$ 5.945.482	
DIFERIDOS				
INTERESES		\$ 470.429.015	\$ 239.960.277	\$ 230.468.738
MATRICULAS Y PENSIONES		\$ 33.518.014	\$ 32.619.571	\$ 898.443
OTROS PASIVOS		\$ 25.102.882	\$ 9.984.868	\$ 15.118.014
TOTAL DIFERIDOS		\$ 529.049.911	\$ 282.564.716	
TOTAL PASIVO		\$ 968.741.978	\$ 540.369.495	
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL		\$ 4.693.134.174	\$ 4.693.134.174	\$ -
RESERVAS		\$ 2.033.874.558	\$ 2.033.874.558	\$ -
RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 49.983.612	\$ 12.145.745	\$ 62.129.357
UTILIDAD ACUMULADA		\$ 42.017.441	\$ 42.085.441	\$ 68.000
TOTAL PATRIMONIO		\$ 6.819.009.785	\$ 6.756.948.428	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 7.787.753.713	\$ 7.267.317.914	



ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016/ 31 DE DICIEMBRE 2017
NIT: 860.026.004-2
(EXPRESADO EN PESOS DEL ESTADO COLOMBIANO)

DETALLE	SALDO DICIEMBRE 2016	SALDO DICIEMBRE 2017	VARIACION \$
---------	----------------------	----------------------	--------------

INGRESOS OPERACIONALES

COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MEN	\$ 32.882.278	\$ 32.683.647	-\$ 198.631
INGRESOS POR INTERESES	\$ 243.733.039	\$ 228.385.614	-\$ 15.347.425
ENSEÑANZA	\$ 1.509.612.606	\$ 1.466.544.991	-\$ 43.067.615
AFILIACIONES - REAFILIACIONES	\$ 715.000	\$ 200.000	-\$ 515.000
	\$ 1.786.890.923	\$ 1.727.814.252	-\$ 59.076.671

INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS DE INVERSIONES	\$ 71.268.016	\$ 41.055.890	-\$ 30.212.126
ARRENDAMIENTOS	\$ 178.337.658	\$ 175.480.104	-\$ 2.857.554
COMISIONES	\$ 4.722.070	\$ 2.106.987	-\$ 2.615.083
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES	\$ 48.066.650	\$ -	-\$ 48.066.650
INCAPACIDADES	\$ 1.852.232	\$ 12.718.771	\$ 10.866.539
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIOR	\$ 732.920	\$ 1.074.595	\$ 341.675
DIVERSOS	\$ 27.035.039	\$ 21.485.807	-\$ 5.549.232
	\$ 332.014.585	\$ 253.922.154	-\$ 78.092.431

TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN \$ 2.118.905.508 \$ 1.981.736.406

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.174.085.815	\$ 1.036.586.360	-\$ 137.499.455
HONORARIOS	\$ 89.769.000	\$ 95.860.457	\$ 6.091.457
IMPUESTOS	\$ 26.781.126	\$ 37.976.150	\$ 11.195.024
ARRENDAMIENTOS	\$ 13.806.156	\$ 25.855.372	\$ 12.049.216
SEGUROS	\$ 26.216.133	\$ 29.830.414	\$ 3.614.281
SERVICIOS	\$ 74.361.781	\$ 81.772.742	\$ 7.410.961
GASTOS LEGALES	\$ 3.642.232	\$ 2.278.488	-\$ 1.363.744
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 24.028.135	\$ 18.974.722	-\$ 5.053.413
ADECUACIONES Y REPARACIONES	\$ 29.878.400	\$ 31.615.500	\$ 1.737.100
DEPRECIACIONES	\$ 192.780.825	\$ 205.922.194	\$ 13.141.369
DIVERSOS	\$ 265.335.804	\$ 236.245.003	-\$ 29.090.801
	\$ 1.920.685.407	\$ 1.802.917.402	-\$ 117.768.005

NO OPERACIONALES

GASTOS FINANCIEROS	\$ 18.846.218	\$ 26.075.823	\$ 7.229.605
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 16.462.877	\$ 5.227.129	-\$ 11.235.748
GASTOS DIVERSOS	\$ 71.474.375	\$ 77.291.718	\$ 5.817.343
	\$ 106.783.470	\$ 108.594.670	\$ 1.811.200

COSTO DE VENTA Y PRESTACION DE SE

COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR	\$ 15.539.030	\$ 24.051.593	\$ 8.512.563
HOTELES Y RESTAURANTES	\$ 15.276.657	\$ 12.961.073	-\$ 2.315.584
ENSEÑANZA	\$ 4.720.821	\$ 17.755.464	\$ 13.034.643
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	\$ 5.916.511	\$ 27.601.949	\$ 21.685.438
	\$ 41.453.019	\$ 82.370.079	\$ 40.917.060

TOTAL GASTOS DE LA OPERACIÓN \$ 2.068.921.897 \$ 1.993.892.151

RESULTADO DEL EJERCICIO 2017 \$ 49.983.607 \$ 12.145.745,31

ALBA LIZA CAMPO DE LEONGOMEZ
Representante Legal

JOSE MORENO BARBOSA
Contador Publico
TP-203574-T

BERTHA LUZ PINEDA AGUDELO
Revisor Fiscal
TP-14153-T

ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO
REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NIT 860.026.004-2

AÑO GRAVABLE 2017

NOTA 1:

ENTIDAD REPORTANTE

La **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO** catalogada como Entidad Sin Ánimo de Lucro, régimen especial, fue constituida por medio de resolución 1316 del 20 de mayo de 1954 publicada en el diario oficial No. 28.500 de fecha 10 de junio del mismo año, y debidamente inscrita en la cámara de comercio mediante matrícula mercantil S003905 del 24 de abril de 1997.

Su objeto social es elevar el nivel socio económico familiar del: 1. Personal del ejército en actividad o en retiro con el derecho a pensión, personal civil de las fuerzas militares, el objeto social y sus recursos estarán destinados a financiar actividades de salud, educación formal, construcción y educación de jardines infantiles, becas, cultura, deportes programas de desarrollo social y atención de centros de recreación y bienestar social.

NOTA 2:

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

La **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO**, presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Tomando como base las características propias de la **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO** y teniendo en cuenta que:

- a) La **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO** no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE–
- b) La **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO** no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) La **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO** no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.

d) La **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO**, tiene 2 empleados directos

La **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO** se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Los presentes estados financieros corresponden a Estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF PYMES; en la preparación de estos estados financieros la Asociación Acción Social Ejercito ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se 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.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

UNIDAD MONETARIA: De acuerdo con las disposiciones legales. La unidad monetaria por la Compañía para las cuentas del Estado de Situación Financiera y Estado de resultados, cambios en el Patrimonio y Flujo de efectivo es el Peso Colombiano.

PERIODO CONTABLE: En sujeción a las disposiciones estatutarias el periodo contable está comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, al final del cual se preparan los Estados Financieros.

INVERSIONES: Se contabilizan atendiendo lo señalado en la circular externa No. 5 de octubre de 1998 emanada de la Superintendencia de Sociedades.

IMPUESTOS: El impuesto de industria y comercio es presentado en forma bimensual en la ciudad de Bogotá, conforme a las fechas establecidas por la Tesorería Distrital y en cuanto al impuesto de retención en la fuente somos agentes de retención, pero no sujetos.

Así mismo, la **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO**, ha cumplido con sus obligaciones como agente retenedor del impuesto de renta e impuesto a las ventas, de conformidad con las bases y tasas establecidas por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y con los plazos de declaración de los mismos, así como la emisión de los respectivos certificados.

BASE DE ACUMULACIÓN: Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los períodos con los cuales se relacionan. Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro. Por todo lo anterior, tales estados suministran el tipo de información, acerca de las transacciones y otros sucesos pasados, que resulta más útil a los usuarios al tomar decisiones económicas.

NEGOCIO EN MARCHA: Los Estados Financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones a corto plazo, de llegar a ser puesta en disolución por el máximo órgano se tendrá que preparar los Estados Financieros sobre una base diferente.

RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

El objeto de reconocimiento de las partidas de los Estados financieros deberá cumplir con las siguientes características de forma que cumplan con:

- Que sea probable que cualquier beneficio económico, incremento en ingresos o ahorro en costos, asociado con la partida.
- Que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido confiablemente (cuantificado).

El término probable significa que hay incertidumbre acerca de la ocurrencia de un hecho económico, o lo que es lo mismo, un riesgo mayor del 85% de que suceda o de que no suceda el hecho. El beneficio hace referencia a la retribución económica (o ingreso), en dinero o en especie, que percibirá la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO. El sacrificio hace referencia al desembolso de dinero o pago en especie que la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO debe efectuar por la compra de un bien o servicio.

MEDICION DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Para la medición de las partidas de los Estados Financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son:

- **Costo histórico:** Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.
- **Costo corriente:** Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.
- **Valor realizable:** Es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.
- **Valor presente:** Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

CUENTAS POR COBRAR DERIVADAS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no devengan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre

el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

PASIVOS LABORALES: Es la obligación laboral contraída con los empleados de la Asociación Acción Social Ejército, se causa la provisión mensualmente y se ajustan al final de cada ejercicio con base a las disposiciones legales vigentes.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS: Los ingresos, costos y gastos se registran en las cuentas de resultados por el sistema de causación. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de rubros de educación primaria, aportes de Instituto Colombiano de Bienestar familiar y actividades comerciales, se reconocen por el valor razonable de la contraprestación recibida, siempre que el importe del ingreso se pueda medir fiablemente, sea probable que se reciban los beneficios, el grado de realización de la transacción y los costos incurridos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva en el rubro denominado ingresos financieros.

GASTOS FINANCIEROS POR PRÉSTAMOS Y OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO

Todos los costos por endeudamiento se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren usando el método de la tasa de interés efectiva en un rubro denominado gastos financieros.

PROVISIONES

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando un tipo de interés antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se descuenta, el aumento de la provisión debido al paso del tiempo se registra como un gasto financiero.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales, de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Compañía presenta sus activos y pasivos en el estado de Situación Financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Compañía clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

PATRIMONIO

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

NOTA 3:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO:

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

El efectivo y los depósitos a corto plazo en el estado de situación financiera comprenden el efectivo en bancos, caja y los depósitos a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos. El Movimiento de Bancos al 31 de diciembre del 2017 y los valores mismos presentados en los saldos que figuran en los Estados Financieros, están debidamente Conciliados con sus Respective extractos de cuentas Bancarias. Activos de alta liquidez e inmediata realización que posee la **ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO** al 31 de diciembre del 2017:

BANCOS

		2016	2017
CAJA	\$	595.700	\$ -
BANCO BBVA CTA 40003980-6	\$	231.063	\$ 70.409.815
BANCO POPULAR LAURELES CTA 11001314080-2	\$	225.070	\$ 282.370
DAVIVIENDA00 CTA 789999965-1	\$	29.301.500	\$ 150.171
BBVA COLORIN CTA 40001110-2	\$	377.954.015	\$ 79.895.174
BBVA CTA 40001440-3	\$	380.988.037	\$ 32.451.785
BBVA LAURELES CTA 31050020-2	\$	9.820.979	\$ 294.517
BBVA CARITAS CTA 4002379-2	\$	62.499	\$ 5.104.472
BBVA ALMACEN CTA 309029965	\$	32.861.986	\$ 235.495
BANCO POPULAR LAURELES CTA AHO 2200137205	\$	8.472.539	\$ 7.754.469
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	\$	840.513.390	\$ 196.578.268

La cuenta a nombre de la **Asociación Acción Social Ejercito** en al Banco Bilbao de Argentina (**BBVA**) Cuenta Corriente # 40003980-6 su manejo corporativo tiene destinación para consignaciones de las unidades de nómina, pagos de mayores valores descontados y recursos de préstamos a sus asociados.

La cuenta a nombre de la **Asociación Acción Social Ejercito** en al Banco Popular catalogada como Laureles Cuenta Corriente # 11001314080-1 su manejo corporativo tiene destinación pago de nómina de la empresa y pago a proveedores

La cuenta a nombre de la **Asociación Acción Social Ejercito** en al Banco Davivienda de Cuenta Corriente # 00786999965-1 su manejo corporativo tiene destinación para mantener los rendimientos de la Fiducia.

La cuenta a nombre de la **Asociación Acción Social Ejercito** en al Banco Bilbao de Argentina (**BBVA**) Cuenta Corriente # 40001110-2 su manejo se destina a las consignaciones por concepto de pensión, matrícula, y complementarios por servicios prestados de educación pre-escolar y guardería en el Jardín Infantil Colorín Coloran.

La cuenta a nombre de la **Asociación Acción Social Ejercito** en al Banco Bilbao de Argentina (**BBVA**) Cuenta Corriente # 40001440-3 es utilizada para la consignación de partidas de arriendos, pagos administrativos, pago de proveedores y acreedores, como también el pago de la Nómina de la empresa.

La cuenta a nombre de la **Asociación Acción Social Ejercito** en al Banco Bilbao de Argentina (**BBVA**) Cuenta Corriente # 31050020-2 es utilizada para los pagos a proveedores del Jardín Infantil los Laureles y los correspondientes pagos de nómina de jardín mencionado anteriormente.

La cuenta a nombre de la **Asociación Acción Social Ejercito** en al Banco Bilbao de Argentina (**BBVA**) Cuenta Corriente # 40002379-2 es utilizada para los pagos a proveedores del Jardín Infantil Caritas Felices y los correspondientes pagos de nómina del jardín mencionado anteriormente.

La cuenta a nombre de la **Asociación Acción Social Ejercito** en al Banco Bilbao de Argentina (**BBVA**) Cuenta Corriente # 309029965 es utilizada para pago de nómina del Almacén que posee la Asociación.

De acuerdo con las Instrucciones de la Junta Directiva se tiene programada la cancelación de las siguientes cuentas a corte del 31 de diciembre del periodo 2017 correspondientes a los Jardines Los laureles Cuenta Corriente 31050020-2 del BBVA, la cuenta de Ahorros # 22001772053-7 del Banco Popular y la Cuenta Corriente # 11001314080-1. Sumado a las anteriores se cancelarían las cuentas de Jardín Infantil Caritas Felices Cuenta Corriente # 40002379-2 del BBVA.

NOTA 4

INVERSIONES

Las inversiones pertenecientes al efectivo y equivalentes a efectivo son programadas y presupuestadas de acuerdo a los planes y programas que surgen y que constan en las respectivas Actas de Asambleas Generales y Junta Directiva.

El principio de registro y actualización de las mismas es el del costo de inversión y los respectivos ajustes aplicables a los intereses en cada cierre de periodo. Efectivo y equivalentes a efectivo para las inversiones: Valores Conciliados y respaldados por los Títulos físicos que son liquidados y actualizados en sus respectivos vencimientos.

	2016	2017
INVERSIONES ACCION SOCIAL EJERCITO SAS.	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
ENLACE FINANCIERO COOPLIDERAMOS	\$ 211.440.284	\$ 211.440.284
INVERSION GESTION PATRIMONIAL	\$ 121.772.822	\$ 121.772.822
CARTERA COLECTIVA MIDAS FACTORFIDUCENTRA	\$ 54.706.212	\$ 54.706.212
FONDO ABIERTO SUPERIOR DAVIVIENDA	\$ 1.053.091.974	\$ 587.929.959
TOTAL INVERSIONES	\$ 1.451.011.292	\$ 985.849.277

Las inversiones en la entidad Acción Social Ejercito SAS NIT 900.979.821-7 por valor de \$ 10.000.000 m/c fueron aportadas para la constitución de la entidad el 8 de junio del año 2016 inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número 02112690.

Para el año 2017 se realizaron movimientos del Fondo Abierto Davivienda con destinación a capitalizar la inversión en la entidad Acción Social Ejercito SAS por valor de \$500.000.000 m/c.

NOTA 5

DEUDORES

Se aplica el principio de la causación y registro de operaciones por negociación de Ventas y/o prestación de servicios comunitarios, Educación como a su vez los anticipos realizados a terceros y préstamos por Libranza al personal de las Fuerzas Militares.

	2016	2017
CLIENTES	\$ 9.749.491	\$ 24.160.091
JARDIN COLORIN	\$ 4.199.350	\$ 5.782.317
PRESTAMOS ENTRE COMPAÑIAS	\$ 161.633.362	\$ 2.528.216.454
HOGAR INFANTIL LAURELES	\$ 3.529.000	
JARDIN CARITAS	\$ 13.770.700	
CXC LIANA DIAZ Y CLAUDIA ARANGUREN	\$ 2.616.513	\$ 2.616.513
	\$ 195.498.416	\$ 2.560.775.375

Los movimientos de las cuentas de préstamos entre compañías para el cierre del periodo corresponden en mayor proporción a los recursos prestados de la Asociación Acción Social Ejercito a la Acción Social Ejercito SAS por valor de \$ 2.294.430.917.00 m/c, las demás partidas que conforman el saldo corresponden a partidas de préstamo entre los diferentes centros de costos.

	2016	2017
PROVEEDORES	\$ 13.111.983,00	\$ 10.989.967,00
A CONTRATISTAS	\$ -	\$ 226.000,00
A TRABAJADORES	\$ 65.454,54	\$ -
A CLIENTES	\$ -	\$ 1.651.000,00
COMITE DE BECAS	\$ 1.100.000,00	\$ 1.110.000,00
CUENTA POR COBRAR SECCIONAL IBAGUE	\$ 139.200,00	\$ -
CUENTA POR C. RETEFUENTE/ICA/IVA	\$ -	\$ 53.442,00
C/C RESERVA	\$ 266.148.543,03	\$ 32.999.894,26
	\$ 280.565.181	\$ 47.030.303

Las cuentas de anticipos y avances del periodo, correspondientes a Contratistas se relacionan con anticipos de gastos varios por prestación de servicios jurídicos, de la Licenciada Sandra Rubio por valor de \$226.000 m/c. El anticipo a Clientes corresponde a el Impuesto del busetón del periodo 2013 por valor de \$1.651.000.00 m/c de forma que al momento de realizar el traspaso se presentaron demoras en su documentación soporte y se generó una cuenta de cobro a la Asociación Acción Social Ejercito por concepto de Impuesto vehicular del mismo año. Las cuentas de impuesto pendientes por cobrar corresponden a la Tributación de los Jardines Los laureles y Caritas Felices para el tercer cuatrimestre del periodo 2017.

	2016	2017
INTERESES		
PRESTAMOS ORDINARIOS	\$ 447,167,606	\$ 230,765,686
COMITE VIVIENDA	\$ 17,652,509	\$ 4,764,608
COMITE EDUCACION	\$ 1,028,482	\$ 1,356,763
INT. CALAMIDAD	\$ 1,696,545	\$ 1,334,647
INT. VIVIENDA EMPLEADOS	\$ 2,743,865	\$ 1,598,565
INT. MICROEMPRESAS EMPLEADOS	\$ 140,008	\$ 140,008
	\$ 470,429,015	\$ 239,960,277
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A		
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 671,598	\$ 7,767,430
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 41,638	\$ 46,000
	\$ 713,236	\$ 7,813,430
PRESTAMO A PARTICULARES		
PRESTAMOS ORDINARIOS	\$ 2,277,880,976	\$ 1,389,477,735
COMITE VIVIENDA	\$ 208,883,243	\$ 55,505,743
COMITE EDUCACION	\$ 7,869,791	\$ 5,761,971
	\$ 2,494,634,010	\$ 1,450,745,449
PROVISION CARTERA	-\$ 99,740,069	-\$ 98,579,968
TOTAL DEUDORES	\$ 3,342,246,189	\$ 4,207,744,866

Es procedente aclarar que las cuentas de Intereses y de Capital prestado por la Asociación Acción social a partir del 2017, tiene una tendencia a disminuir, sin relacionar dicha disminución a la falta de préstamos, esta reducción se produce debido a que a partir del 1 de enero del 2017 la Asociación Acción Social Ejercito se encuentra capitalizando la Acción Social Ejercito SAS para realizar los correspondientes préstamos por Libranza a los integrantes de las Fuerzas Militares.

Las partidas presentes en las cuentas de Anticipos y Contribuciones corresponden a partidas causadas por concepto de Retención en la Fuente e Impuesto de industria y Comercio que será pagaderas en enero del 2018.

NOTA 6

INVENTARIOS

Sistema de inventarios aplicado es el permanente y la valuación del mismo es promedio ponderado.

	2016	2017
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		
MERCANCIAS EXENTAS	\$ 294.162	\$ 335.677
MERCANCIAS GRAVADAS-CON IVA 19%	\$ 12.993.902	\$ 9.564.057
	\$ 13.288.064	\$ 9.899.735
 SUMINISTROS	 \$ 1.086.053	 \$ 164.090
TOTAL INVENTARIOS	\$ 14.374.117	\$ 10.063.824

NOTA 7

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

El reconocimiento de los activos directamente al gasto tendrá que determinarse si: 1) Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el gasto. 2) Bienes cuya utilización supere un año (1), pero no se espera recibir beneficios económicos futuros de ellos o no prestan un apoyo administrativo, se reconocen directamente como gasto.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando un activo es vendido, la ganancia o pérdida en venta se determina comparando el monto de los flujos recibidos con el valor en libros de los activos vendidos a la fecha de la transacción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto, y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

DESCRIPCION	VIDA UTIL	METODO
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	30 A 60 AÑOS	LINEAL
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	LINEAL
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS	LINEAL
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 AÑOS	LINEAL
EQUIPO DE TRANSPORTE	5 AÑOS	LINEAL
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	3 AÑOS	LINEAL

Los terrenos tienen una vida útil indefinida y por lo tanto no se deprecian.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Deterioro del valor de activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, intangibles e inversiones medidas al costo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del

inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados

Se retirarán los activos cuando no espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o por su venta, o porque ya no cumple con las características de propiedades y equipos, y se reconocerá la pérdida en el estado de resultados correspondiente.

Los otros activos son aquellos recursos controlados por la entidad generadores de beneficios económicos, que no toman la forma de las demás categorías de activos ya expuestas.

	2016	2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 8.609.799	\$ 7.212.500
EDIFICIOS	\$ 3.070.695.022	\$ 3.070.695.022
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 99.343.666	\$ 99.343.666
EQUIPO DE OFICINA	\$ 187.081.978	\$ 126.435.187
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$ 95.601.978	\$ 88.822.259
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	\$ 2.475.152	\$ 2.475.152
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	\$ 18.503.700	\$ 3.983.900
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 159.000.000	\$ 159.000.000
ACTIVO FIJO	\$ 3.641.311.295	\$ 3.557.967.686
DEPRECIACION ACUMULADA		
	2016	2017
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-\$ 1.024.720.318	-\$ 1.181.305.066
MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 111.331.635	-\$ 110.912.451
EQUIPO DE OFICINA	-\$ 130.608.851	-\$ 101.894.661
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-\$ 127.214.552	-\$ 123.942.552
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	-\$ 56.847.726	-\$ 55.803.846
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-\$ 77.431.313	-\$ 111.327.305
DEPRECIACION	-\$ 1.528.154.395	-\$ 1.685.185.881
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 2.113.156.900	\$ 1.872.781.805

De acuerdo con la terminación del contrato 11 -1645-16 de noviembre del 2016 con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar los bienes que administraba la Asociación Acción Social en los Jardines Los Laureles y Caritas felices fueron dados de baja en el Balance general de la Asociación al ser donados legal y contablemente al ICBF quien seguirá prestando los servicios de Educación Pre-

escolar en los jardines anteriormente mencionados. El procedimiento de entrega de los jardines estuvo a cargo del Sra. Andrea Florián quien se encargó directamente de todo el proceso de entrega al ICBF y soporta su labor en documentos oficiales presentados a la Junta directiva.

NOTA 8

OTROS ACTIVOS

Los gastos pagados por anticipado se amortizarán contra el estado de resultados a medida que la Organización va accediendo a la prestación del servicio por parte de un tercero o accede a los bienes, para los cuales realizó el desembolso.

Los seguros pagados de forma anticipada, serán amortizados de acuerdo al período de vigencia de cada póliza, contra el estado de resultados, en la medida en que transcurre el tiempo y se obtiene la cobertura contra los riesgos asociados al mismo.

Los gastos pagados por anticipado cuyo beneficio económico futuro consisten en la recepción de bienes o servicios, no dan el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero, de modo que no son activos financieros. Cuando la Organización tenga la intención firme de solicitar el reintegro de algún periodo que cubría el gasto pagado de forma anticipada, solo en este momento se reclasificará, el saldo a favor que se espera recuperar en efectivo, como una cuenta por cobrar (activo financiero).

Cuando la Organización obtenga el derecho a acceder completamente a los bienes o a los servicios, se darán de baja los gastos pagados de forma anticipada.

OTROS ACTIVOS	2016		2017	
SEGUROS Y FINANZAS	\$	19.624.301	\$	18.275.934
IMPUESTO DE VEHICULOS	\$	452.525	\$	922.190
IMPUESTO PREDIAL	\$	6.373.000	\$	5.101.748
	\$	26.449.826	\$	24.299.872

OBLIGACIONES FINANCIERAS

De acuerdo con el marco conceptual de las NIIF para Pymes (párrafo 2.15 b), un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una característica esencial de un pasivo es que la entidad tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita. Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquella que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- Debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto

- Como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

Se reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la adquisición de servicios o la compra de bienes y otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- ✓ Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- ✓ Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

NOTA 10

OBLIGACIONES A CORTO PLAZO

Los impuestos y contribuciones se reconocerán en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en las normas tributarias.

Las retenciones en la fuente se reconocerán en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta (cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado) o su pago, tomando el valor descontado al tercero.

El IVA generado se reconocerá en el momento en que ocurra lo primero entre el reconocimiento del ingreso o la recepción del pago del cliente, tomando la tarifa legal aplicada a los ingresos gravables, donde según la regulación vigente la tarifa para el periodo 2017 es del 19%. El IVA descontable se reconocerá en el momento en que ocurra lo primero entre el abono en cuenta (cuando se reconoce el pasivo proveedor, acreedor o pasivo estimado) o su pago, tomando como base el valor facturado por el tercero.

Las operaciones a favor de terceros se originan de causaciones por compra de bienes y servicios a crédito o de contado, en cualquier caso, estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor.

		2016	2017
PROVEEDORES	\$	-	\$ 242.100

Los saldos en las cuentas por pagar a proveedores a 31 de diciembre del 2017 corresponden a las ventas realizadas en el mes de diciembre por concepto de Uniformes Colorín al proveedor Confecciones Zulmy NIT 800.248.452 por valor de \$242.410 m/c

	2016		2017	
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	\$	10.000.000	\$	-
SERVICIOS PUBLICOS	\$	-	\$	357.870
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR				
HONORARIOS	\$	345.900	\$	405.580
COMISIONES			\$	28.248
SERVICIOS	\$	1.036.847	\$	1.598.682
COMPRAS	\$	50.000	-\$	1
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$	681.355	\$	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$	619.605	\$	404.548,00
	\$	12.733.707	\$	2.794.927

Al cierre del periodo 2017 quedan pendientes por cancelar un rubro de \$ 357.870 pesos m/c saldo que compete a factura de servicios de agua, alcantarillado y aseo del Jardín Infantil los Laureles pagaderos dentro de los primeros 15 días del siguiente periodo.

Adicionalmente quedan causados y liquidados a corte del 31 de diciembre del 2017 los correspondientes impuestos por concepto de retención en la fuente, ICA e IVA por valor de \$ 2.430.057,45 pesos m/c pagaderos dentro de los primeros 15 días del mes de Enero del año 2018

NOTA 11

ACREEDORES VARIOS

Registra los valores adeudados por el ente económico por conceptos diferentes a los especificados anteriormente:

ACREEDORES VARIOS	2016		2017	
ACREEDORES	\$	56.650.189	\$	38.585.764
PENSIONES Y/O OTROS COLORIN	\$	170.000	\$	170.000
ACRE/HOGAR/INF/LAURELES	\$	2.754.231	\$	25.000
ING/PENDIENTES POR FACTURAR	\$	1.000.000	\$	1.000.000
C/P CASA RESERVA	\$	232.738.862	\$	-
C/P PREST/ENTRE COMPAÑIAS	\$	119.938.962	\$	201.010.646
TOTAL ACREEDORES	\$	413.252.243	\$	240.791.411

Las partidas pendientes por cancelar catalogadas como rubros acreedores corresponden a mayores valores descontados por las nóminas con las que operan los préstamos por libranza de acuerdo con los reportes de las diferentes nominas (Cremil, Sanidad Militar, Universidad Militar, Hospital Militar, Pensionados, etc.). Por otro lado, las partidas de Préstamos entre compañías son recursos que se deben entre los diferentes centros de costos.

	2016	2017
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 434.957	\$ 434.957
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
SEGURO ESCOLAR	\$ 747.000	\$ 752.000
EMERMEDICA	\$ 1.918.000	\$ 1.974.000
ACTOS DE CLAUSURA	\$ 1.246.000	\$ 1.269.000
AGENDA ESTUDIANTIL	\$ 1.353.000	\$ 1.410.000
SEGURO PRESTAMOS	\$ 20.878.220	\$ 11.895.729
CARNETIZACION	\$ -	\$ 752.000
TOTAL ING RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 26.142.220	\$ 18.052.729
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 3.177.450	
DONACIONES	-\$ 4.651.745	-\$ 8.502.818
TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 25.102.882	\$ 9.984.868

Los recursos correspondientes a Seguro escolar son pagaderos dentro del siguiente periodo a la empresa prestadora de Servicios Suramericana.

Para continuar con el objeto social de la Asociación Social, los préstamos por libranza a los diferentes integrantes de las nóminas del Ejército Nacional, la entidad ha determinado a partir del año 2015 que estos préstamos deberán estar cobijados por una póliza de seguro que será descontará al afiliado al momento de tomar el préstamo.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como entidad especial Sin Ánimo de lucro la **Asociación Acción Social Ejército** dedica todos sus esfuerzos a cumplir con las necesidades más básicas de educación salud y bienestar económico de las personas y tercero del círculo y otros entornos tratando al máximo de obtener el mayor cubrimiento posible para cumplir a cabalidad con su objeto social.

Para ello cumple con todas las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y aplica estos a sus Estados de Resultados de cada ejercicio.

El reconocimiento de los ingresos dependerá de si:

- El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad, reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR

IVA POR PAGAR	2016		2017	
IVA GENERADO				
IVA GENERADO 19%	\$	7.541.558	\$	8.579.639
IVA DESCONTABLE 19%	-\$	133.388	-\$	548.790
TOTAL IVA GENERADO	\$	7.408.170	\$	8.030.850

Para el tercer cuatrimestre del periodo 2017 se generó un Impuesto a las ventas por pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por actividades de comercialización por valor de \$8.030.850 pesos m/c

NOTA 12

OBLIGACIONES LABORALES

El pasivo de las obligaciones por beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como una obligación a corto plazo.

El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

La Compañía registra los beneficios de corto plazo, tales como sueldo, vacaciones, y otros, sobre la base devengada

OBLIGACIONES LABORALES	2016		2017	
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	5.558.790	\$	5.167.411
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	597.606	\$	409.071
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$	141.500	\$	369.000
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$	6.297.896	\$	5.945.482

La Mano de obra utilizada por de la Asociación Acción Social Ejercito en el año 2017 presento una importante novedad a 31 de octubre del 2017, de acuerdo con la Terminación del contrato con ICBF, generando que la planta de personal disminuyera, pasando de un promedio de 70 empleados a terminar el periodo contable con solo 32 empleados en promedio. La totalidad de las personas que ya no formaban parte de la planta de personal correspondían a los Jardines Los Laureles y Caritas felices. Estas novedades sin duda dejaron 3 casos que constituyen un tratamiento distinto al personal que se encuentra de planta en la organización. Es pertinente aclarar que la forma de contratación de la Asociación Acción Social Ejercito se realiza mediante un contrato a término fijo

inferior a un año; como lo mencionábamos anteriormente los casos que al 31 de Diciembre se encontraban cobijados con alguna distinción laboral corresponden a: la Señora Reyes Suarez Roció Esther CC 39.747.904 quien ha mediado de Julio sufrió un percance de salud viéndose comprometida su rodilla derecha, catalogado como Accidente Laboral y tratado de las misma forma, dicho percance atribuyo a una cirugía y control pos-quirúrgico de la lesión presentada. El siguiente caso con la Sra. Ramírez Barrios Aylin Johana CC 1.016.043.232 y la Sra. Cely Bocanegra Paula Andrea, quienes a la fecha se encontraban en licencia de maternidad.

Con las personas anteriormente mencionadas y sumadas a la persona que se encuentra con contrato a término indefinido se completan los rubros pendientes a cancelar y consignar a los debidos fondos, cumpliendo con la regulación laboral vigente.

OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

DIFERIDOS

Ingresos recibidos por anticipado: en esta cuenta se causan los intereses financieros por préstamos a personas o terceros beneficiarios socialmente de los créditos otorgados por libranza por la asociación.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2016		2017	
INTERESES				
COMITE CALAMIDAD	\$	447.167.606	\$	230.765.686
COMITE VIVIENDA.	\$	17.652.509	\$	4.764.608
COMITE EDUCACION	\$	1.028.482	\$	1.356.763
POR MORA	\$	4.580.418	\$	3.073.220
 MATRICULAS Y PENSIONES				
MATRICULAS	\$	18.400.000	\$	19.110.000
MATERIALES	\$	6.016.000	\$	5.593.000
PENSIONES	\$	9.102.014	\$	7.916.571
 TOTAL DIFERIDOS				
	\$	503.947.029	\$	272.579.848

Los recursos que fueron recibidos por concepto de matriculas, materiales y pensiones, son partidas que sera efecudadas para el periodo 2018 por la prestacion de servicios de educacion pre-escolar en el Jardin Infantil Colorin Coloran.

OTROS PASIVOS

Los otros pasivos corresponden a aquellas obligaciones contraídas con terceros a corto y mediano plazo originados por conceptos de educación y bienestar social que serán pagaderos a terceros en el trascurso de siguiente periodo contable.

ESTADO DE RESULTADOS
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	2016	2017
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		
VENTA DE OTROS PRODUCTOS		
GRAVADOS 16%	\$ 32.882.279	\$ 32.683.647
ACTIVIDAD FINANCIERA		
INTERESES		
COMITE CALAMIDAD.	\$ 195.869.006	\$ 206.924.411
COMITE VIVIENDA	\$ 44.029.892	\$ 15.171.417
COMITE EDUCACION	\$ 2.320.989	\$ 1.601.122
POR MORA	\$ 1.513.152	\$ 4.688.664
	<u>\$ 243.733.039</u>	<u>\$ 228.385.614</u>
ENSEÑANZA		
MATRICULAS	\$ 46.712.000	\$ 48.772.000
PENSIONES	\$ 656.693.401	\$ 635.147.737
SISTEMATIZACION	\$ 16.319.500	\$ 17.571.000
ALIMENTACION	\$ 71.884.500	\$ 68.029.696
HORAS EXTRAS	\$ 3.378.500	\$ 3.416.000
OTROS INGRESOS EN CTA. PENSIONES	\$ 3.000	\$ -
OCASIONALES	\$ 6.602.533	\$ 10.164.000
APORTES I.C.B.F.	\$ 707.938.172	\$ 682.310.558
PAPELERIA	\$ 81.000	\$ 1.131.000
CERTIFICADOS	\$	\$ 3.000
	<u>\$ 1.509.612.606</u>	<u>\$ 1.466.544.991</u>
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS SOCIAL		
AFILIACIONES	\$ 555.000	\$ 105.000
REAFILIACIONES	\$ 160.000	\$ 95.000
	<u>\$ 715.000</u>	<u>\$ 200.000</u>
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)		
DESCUENTOS COMERCIALES	-\$ 52.000	\$ -
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	<u>\$ 1.786.890.924</u>	<u>\$ 1.727.814.252</u>

<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>	\$	2.016	\$	2.017
FINANCIEROS				
INTERESES	\$	71.268.016	\$	41.055.890
ARRENDAMIENTOS				
ARRIENDO DELYSHOP	\$	27.015.450		
APTO HABITAT PLAZA	\$	16.075.776	\$	17.052.432
ARRIENDO APTOS SCALA	\$	35.723.306	\$	41.307.750
OFICINAS	\$	99.523.126	\$	117.119.922
	\$	178.337.658	\$	175.480.104
COMISIONES				
COMISION VENTA EN CONSIGNACION	\$	1.403.800	\$	5.000
COMISION VTA BALOTO	\$	3.318.270	\$	2.101.987
	\$	4.722.070	\$	2.106.987
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	48.066.650	\$	-
INDEMNIZACIONES				
POR INCAPACIDADES	\$	1.852.232	\$	12.718.771
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	732.920	\$	1.074.595
DIVERSOS				
APROVECHAMIENTOS	\$	1.397.494	\$	3.769.216
DONACIONES	\$	8.000.000	\$	6.000.000
TORNEO DE GOLF	\$	17.419.545	\$	11.646.591
INGR. TELA UNIFORMES VOLUNTARIAS	\$	78.000		
ARRIENDO BINGO	\$	140.000	\$	70.000
	\$	27.035.039	\$	21.485.807
<u>TOTAL INGRESOS DE LA OPERACIÓN</u>	\$	2.118.905.509	\$	1.981.736.406

GASTOS OPERACIONALES	\$	2.016	\$	2.017
GASTOS DE PERSONAL				
SUELDOS	\$	721.311.443	\$	637.672.483
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$	50.490.417	\$	48.454.495
CESANTIAS	\$	63.050.875	\$	56.008.827
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	6.345.584	\$	5.320.658
PRIMA DE SERVICIOS	\$	63.062.308	\$	55.811.576
VACACIONES	\$	29.983.074	\$	27.258.546
AUXILIO PERSONAL SEDE	\$	1.600.000	\$	-
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$	18.000.945	\$	16.448.526
CAPACITACION AL PERSONAL	\$	2.661.586	\$	1.663.500
	\$	956.506.232	\$	848.638.611
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES				
ARP I.S.S	\$	7.595.531	\$	4.077.183
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S.				
I.S.S.	\$	3.660.357	\$	2.650.911
SANITAS	\$	15.200.767	\$	13.985.741
CRUZ BLANCA	\$	3.917.601	\$	1.737.107
COMPENSAR	\$	14.614.089	\$	11.690.174
FOSYGA	\$	2.564.910	\$	1.773.155
CAFESALUD	\$	3.926.390	\$	1.502.941
FAMISANAR	\$	12.350.199	\$	14.450.321
SALUD TOTAL	\$	4.595.502	\$	4.246.616
COOMEVA EPS	\$	279.312	\$	173.628
SUSALUD EPS	\$	1.506.055	\$	1.912.348
COLMEDICA MEDICINA PREPAGADA S.A.	\$	736.721	\$	622.347
EPS CAPITAL SALUD	\$	-	\$	132.300
MEDIMAS EPS	\$	-	\$	710.740
	\$	63.351.903	\$	55.588.329
APORTES A FONDO DE PENSIONES Y/O CESANTIAS				
PENSIONES I.S.S.	\$	28.486.854	\$	20.419.223
PENSIONES PROTECCION SA	\$	17.074.051	\$	18.493.137
PENSIONES PORVENIR	\$	26.470.505	\$	24.186.900
PENSIONES COLFONDOS	\$	7.203.136	\$	6.860.469
APORTES CAJAS DE COMPESACION FAMILIAR	\$	28.434.456	\$	24.795.207
APORTE I.C.B.F.	\$	21.320.223	\$	18.601.111
APORTES SENA	\$	14.213.048	\$	12.408.790
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	\$	3.429.876	\$	2.517.400
	\$	146.632.149	\$	128.282.237

HONORARIOS

REVISORIA FISCAL	\$	39.537.000	\$	42.104.800
ASESORIA TECNICA	\$	4.722.000	\$	6.808.124
OTROS				
PROFESORES JARDIN	\$	45.510.000	\$	46.947.533
	\$	89.769.000	\$	95.860.457

IMPUESTOS

INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	13.463.551	\$	15.317.348
DE VEHICULOS	\$	571.575	\$	980.550
IMPUESTO PREDIAL	\$	12.746.000	\$	21.678.252
	\$	26.781.126	\$	37.976.150

ARRENDAMIENTOS

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$	13.806.156	\$	25.855.372
--------------------------------	----	------------	----	------------

SEGUROS

CUMPLIMIENTO	\$	14.644.378	\$	4.294.701
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	8.431.755	\$	22.393.422
SEGURO JUVENIL PLAN ACCIDENTES	\$	-	\$	2.650.696
OTROS	\$	3.140.000	\$	491.595
	\$	26.216.133	\$	29.830.414

SERVICIOS

SERVICIO DE ASEO	\$	237.000		
ASISTENCIA TECNICA	\$	707.550	\$	7.255.940
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	\$	4.324.858	\$	3.999.596
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$	11.725.782	\$	11.166.819
ENERGIA ELECTRICA	\$	4.231.600	\$	3.535.753
TELEFONO	\$	21.610.679	\$	22.134.155
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	\$	80.900	\$	1.155.502
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$	1.116.000	\$	9.287.000
GAS	\$	4.728.955	\$	5.195.226
ADMINISTRACION PROPIEDAD HORIZONTAL	\$	-		
ADMN OF 304 Y 808 EDIFICIO SCALA	\$	3.255.270	\$	3.280.246
ADMN EDIF TORRE 99-10	\$	16.848.015	\$	10.031.600
CUOTA ADMN EXTRAOR AP 505 HABITAT PLAZA	\$	1.366.050	\$	657.900
OTROS				
SERVICIOS GENERALES	\$	2.878.362	\$	3.233.525
SERVICIO DE FUMIGACION	\$	1.250.760	\$	839.480
	\$	74.361.781	\$	81.772.742

GASTOS LEGALES

NOTARIALES	\$	58.232	\$	351.208
REGISTRO MERCANTIL	\$	2.215.900	\$	1.901.280
TRAMITES Y LICENCIAS	\$	1.368.100	\$	26.000
	\$	3.642.232	\$	2.278.488

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

MTO CONSTRUCC Y EDIFICACIONES	\$	1.960.000	\$	821.015
MTO OF 401 402	\$	1.900.000	\$	468.332
MTO EDIF TORR 99-10	\$	-	\$	150.000
MTO APT301 LA CAPILLA	\$	190.000	\$	195.000
MANTENIMIENTO CAMARAS	\$	-	\$	3.498.178
MAQUINARIA Y EQUIPO			\$	130.000
EQUIPO DE OFICINA			\$	1.140.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$	14.746.192	\$	9.001.734
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO			\$	217.600
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	1.740.074	\$	1.049.036
ACUEDUCTOS PLANTAS Y REDES	\$	152.000	\$	-
REPARACIONES MENORES	\$	3.339.869	\$	2.215.077
ARREGLO BINGO	\$	-	\$	88.750
	\$	24.028.135	\$	18.974.722

ADECUACION E INSTALACION

REPARACIONES LOCATIVAS	\$	29.878.400	\$	31.615.500
------------------------	----	------------	----	------------

DEPRECIACIONES

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$	156.584.748	\$	156.584.748
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	139.728	\$	116.440
EQUIPO DE OFICINA	\$	7.879.356	\$	6.937.268
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$	399.000	\$	8.387.746
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	27.777.993	\$	33.895.992
	\$	192.780.825	\$	205.922.194

DIVERSOS

LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y REVISTAS	\$	1.280.000	\$	1.865.973
GASTOS DE REPRESENTACION	\$	17.249.875	\$	18.509.112
TORNEO DE GOLF	\$	2.146.000	\$	4.406.930
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA				
GASTOS DE ASEO	\$	12.743.509	\$	11.045.868
GASTOS DE CAFETERIA	\$	10.363.020	\$	15.689.644
ALIMENTACION JARDINES	\$	185.208.866	\$	163.225.392
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$	16.340.763	\$	8.550.858
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$	8.045.000	\$	4.632.000
TAXIS Y BUSES	\$	2.700.380	\$	1.905.700
CASINO Y RESTAURANTE	\$	90.000	\$	-
PARQUEADEROS	\$	306.351	\$	260.698
GASTOS MENORES	\$	4.723.827	\$	-
MATERIALES DE CONSTRUCCION	\$	29.643	\$	-
SUMINISTRO DE FILTROS PARA PLANTAS	\$	255.000	\$	276.000
TINTAS TONER Y OTROS	\$	3.310.703	\$	4.854.028
GASTOS VARIOS JARDIN	\$	504.368	\$	889.900
PEAJES	\$	38.500	\$	72.900
FICHEROS	\$	-	\$	60.000
	\$	265.335.804	\$	236.245.003

TOTAL GASTOS OPERACIONALES \$ 1.920.685.407 \$ 1.802.917.402

NO OPERACIONALES**FINANCIEROS**

GASTOS BANCARIOS	\$	18.862.563	\$	21.462.110
COMISIONES	\$	-	\$	3.785.513
INTERESES	\$	-	\$	825.640
OTROS	-\$	16.345	\$	2.560
	\$	18.846.218	\$	26.075.823

GASTOS EXTRAORDINARIOS

COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$	55.630	\$	985.168
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$	532.855	\$	7.000
RET IVA DESCONTABLE REG SIMPLIFICADO	\$	4.349.251	\$	-
PERDIDA CARTERA	\$	11.636.401	\$	4.234.961
	\$	16.462.877	\$	5.227.129

GASTOS DIVERSOS

APRENDICES SENA	\$	10.448.748	\$	4.061.570
DONACIONES	\$	9.528.341	\$	61.263.762
BECAS	\$	51.345.600	\$	10.090.000
DESPLAZADOS	\$	-	\$	1.676.000
OTROS	\$	151.686	\$	200.386
	\$	71.474.375	\$	77.291.718

COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER**COSTO DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS****COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR****RESTAURANTES**

GRAVADOS 16%	\$	15.539.030	\$	24.051.593
--------------	----	------------	----	------------

HOTELES Y RESTAURANTES**RESTAURANTES**

EXENTOS	\$	15.276.657	\$	12.961.073
---------	----	------------	----	------------

ENSEÑANZA**ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACION****MATERIAL DIDACTICO**

	\$	2.600.821	\$	17.755.464
--	----	-----------	----	------------

TRANSPORTES

	\$	1.850.000	\$	-
--	----	-----------	----	---

ACTIVIDADES CONEXAS

	\$	270.000	\$	-
	\$	4.720.821	\$	17.755.464

OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS**ACTIVIDADES CONEXAS****SALONES**

	\$	-	\$	6.743.730
--	----	---	----	-----------

MATERIAL DIDACTICO

	\$	5.916.511	\$	16.538.219
--	----	-----------	----	------------

COLCHONETAS

	\$	-	\$	4.320.000
--	----	---	----	-----------

TOTAL GASTOS DE LA OPERACIÓN

	\$	2.068.921.897	\$	1.993.882.151
--	----	---------------	----	---------------

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	\$	49.983.612	-\$	12.145.745
--	----	------------	-----	------------

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

1 ENERO AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

DECRETO 2706/2012

Señores

ASAMBLE GENERAL ASOCIACION ACCIÓN SOCIAL EJERCITO

Bogotá D.C.

Nosotros **ALBA CAMPO DE LEONGOMEZ** como representante legal y **JOSE LUIS MORENO BARBOSA** como Contador Público, Certificamos que se han preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Resultados, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2017, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2 (NIIF PYMES), al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

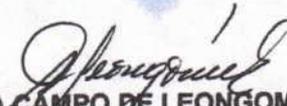
- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b) Durante este periodo:
 1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
 3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
 4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del 2017. Las Propiedades

planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
- f) Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
- g) No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- h) La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- i) La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- j) Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
- k) No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
- l) No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.
- m) Los activos diferidos se vienen amortizando de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.
- n) Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
- o) La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- p) La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
- q) Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea seguridad razonable en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.
- r) La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el negocio en marcha.

Dado en Bogotá a los 14 días del mes de Marzo del año 2018:

Cordialmente,


ALBA CAMPO DE LEONGOMEZ
Representante Legal


JOSE LUIS MORENO BARBOSA
Contador Público
TP 203574-T

DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL

Bogotá. 12 de marzo 2018

Señoras
ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO
Asamblea general de Voluntarias
Ciudad

Informe sobre los estados financieros separados.

1. He auditado los estados financieros separados adjuntos de la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa .

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados.

2. La Dirección Ejecutiva es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 y demás normas reglamentarias, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes - Grupo 2 y del control interno que la Dirección Ejecutiva considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con la circunstancia.

Responsabilidad del revisor fiscal.

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basados en mis auditorias. He llevado a cabo las auditorias de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, que incorpora las **Normas Internacionales de Auditoria – NIA y Normas Internacionales de trabajos Atestiguar – ISAE**. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material, debida a fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con la circunstancia.
4. Mi auditoria con lleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados por Mí dependieron de mi juicio como Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los

estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, tuve en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Asociación de los estados financieros separados, con el cual diseñe procedimientos de auditoría que fueron adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del Sistema de Control Interno de la Asociación. Mi auditoría incluyo la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Dirección Ejecutiva, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión sin salvedades de auditoría.

Opinión

6. En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la ASOCIACION ACCION SOCIAL EJERCITO a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Microempresas – Grupo 2.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

7. Además, informo que la Asociación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Voluntarias y Junta Directiva ; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; la Asociación presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación al sistema de control interno fue efectuado con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, la Asociación ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder.
8. Me permito conceptuar, sobre el adecuado cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la Asociación, de acuerdo con lo previsto en el numeral 4) del artículo 47 de la ley 22 de 1995, modificado con la ley 603 de 2000, aspecto sobre el cual se pronunció también el Representante Legal en su informe de gestión.


BERTHA LUZ PINEDA AGUDELO
Revisor Fiscal 14 153 T