

ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE CABALLOS ARABES ACCCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017

ASPECTO LEGAL

La Asociación Colombiana de Criadores de Caballos Árabes ACCCA, fue constituida el 30 de Agosto de 2004 mediante Acta de Constitución No 001, la cual fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 14 de Septiembre bajo el No 77071 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro.

Obtuvo reconocimiento del Ministerio de Agricultura mediante Resolución No.448 del 28 de Septiembre del año 2004.

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros se encuentran debidamente certificados de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 222 y el Art 33 del Decreto 2649 de 1993.

POLÍTICAS Y PRÁCTICA CONTABLE

La contabilidad se lleva de acuerdo con las Normas de Contabilidad generalmente aceptadas, dando cumplimiento a lo dispuesto por organismos tales como la DIAN y los diferentes órganos de control.

NOTA 1 - CAJA Y BANCOS

Expresa los saldos para el rubro de caja y bancos en moneda nacional a 31 de diciembre de 2016 y 2017.

Caja y Bancos
TOTAL

	2016	2017
	8.007.213.41	3.525.999.09
	8.007.213.41	3.525.999.09

NOTA 2 - DEUDORES

Corresponde a los saldos a 31 de diciembre del 2016 y 2017 del rubro de las cuentas por cobrar a los afiliados discriminados así:

	2016	2017
Socios Criadores	964.000.00	2.860.000.00
Socios Suspendidos	9.332.000.00	0.00
TOTAL	10.296.000.00	2.860.000.00

Anexo Socios 2016 – 2017

Nombre	2016 Valor	2017 Valor
Felipe Doblado Soto	964.000.00	0.00
Octavio Arbeláez	0.00	960.000.00
Alberto Cediel	0.00	480.000.00
Jorge Mario Gómez	0.00	480.000.00
Daniel Granados	0.00	460.000.00
Carlos Villegas	0.00	480.000.00
Total	964.000.00	2.860.000.00
Duvan Cano Pérez	1.924.000.00	0.00
Infante & Otero S en C	1.924.000.00	0.00
Mts Administración Total	676.000.00	0.00
Luis Fernando Pretelt	1.924.000.00	0.00
Nicolás Reyes	960.000.00	0.00
Wilson Eduardo Sánchez	964.000.00	0.00
Mauricio Vélez	960.000.00	0.00
Total	9.332.000.00	0.00

Para el rubro de Socios suspendidos se tiene en cuenta la condición expresa en los estatutos, por encontrarse en mora superior a los 180 días. Para la vigencia de 2017, se decide por Junta Directiva castigar la cartera de difícil cobro para los socios suspendidos Duvan Cano, Infante & Otero S en C, MTS Administración Total, Luis Fernando Pretelt, Nicolás Reyes, Wilson Eduardo Sánchez y Mauricio Vélez.

NOTA 3 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Comprende los saldos a 31 de diciembre del 2016 y 2017 del rubro de propiedad planta y equipo poseídos por la Asociación a la fecha de corte señalada, discriminados así:

	2016	2017
Computador	700.000.00	700.000.00
Impresora HP P1505	643.000.00	643.000.00
Impresora SAMSUNG	0.00	336.505.00
Ajustes x Inflación	84.829.98	84.829.98
Depreciación Acumulada	-1.239.024.98	-1.239.024.98
Total	188.805.00	525.310.00

NOTA 4 – PASIVO CORRIENTE

Representa los saldos por pagar a 31 de diciembre del 2016 y 2017 discriminados así:

PASIVO CORRIENTE O EXIGIBLE	2016	2017
Proveedores	10.844.000.00	8.532.800.00
Cuentas por Pagar – D/Ejecutiva	2.243.891.00	500.000.00
Retenciones y Gravámenes por Pagar	3.763.321.00	3.095.600.00
Obligaciones Laborales	13.322.391.00	11.176.272.00
Impuestos por Pagar – IVA	1.338.000.00	1.906.000.00
TOTAL	31.511.603.00	25.210.672.00

El rubro de las cuentas por pagar a la Sra. Directora Ejecutiva corresponde a los aportes de seguridad social en calidad de aportante dependiente de la Asociación, las cesantías de cuatro periodos (2014-2017), vacaciones e intereses a las cesantías.

Anexo Cuentas por Pagar Proveedores 2016 – 2017

	2016	2017
Nombre	Valor	Valor
RN Montajes SAS	4.000.000.00	4.000.000.00
Graderías y Escenarios	4.532.800.00	4.532.800.00
Unaga	2.311.200.00	0.00
Total	10.844.000.00	8.532.800.00

Los proveedores cuyo saldo permanece vigente corresponden a la feria de 2015, por concepto de las pesebreras.

Anexo Obligaciones Laborales 2016 – 2017

	2016	2017
Nombre	Valor	Valor
Sueldos	0.00	0.00
Cesantías	9.038.549.00	10.338.549.00
Intereses sobre Cesantías	143.520.00	143.520.00
Prima de Servicios	2.484.194.00	0.00
Vacaciones	1.656.128.00	694.203.00
Total	13.322.391.00	11.176.272.00

Anexo Retenciones y Gravámenes por Pagar 2016 - 2017

	2016	2017
Nombre	Valor	Valor
Aportes Parafiscales	2.661.400.00	3.095.600.00
Colfondos – Mariana Villegas	1.101.921.00	0.00
Total	3.763.321.00	3.095.600.00

NOTA 5 – IMPUESTOS POR PAGAR

Representa los saldos por pagar a 31 de diciembre del 2016 y 2017 discriminados así:

	2016	2017
Nombre	Valor	Valor
Impuesto a las Ventas	1.020.000.00	1.759.000.00
Impuesto de ICA	318.000.00	147.000.00
Total	1.338.000.00	1.906.000.00

NOTA 6 – REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS

Representa los saldos por pagar a 31 de diciembre del 2016 y 2017 discriminados así:

	2016	2017
Nombre	Valor	Valor
Donación	2.000.000.00	2.211.200.00
Aprovechamientos	90.200.00	38.014.00
(-) Devoluciones, Rebajas y Descuentos	0.00	0.00
Reintegro de Otros Costos y Gastos	7.786.731.00	145.000.00
Total	9.876.931.00	2.394.214.00

Para el año 2016, en el rubro de Reintegro de Otros y Gastos la cifra corresponde a la reversión del gasto que se había causado durante la vigencia de 2015, y que teniendo en cuenta el nuevo contrato de trabajo dichas obligaciones disminuyen significativamente y contablemente se reflejan en el ingreso.

En el rubro de las donaciones, se contó para esta vigencia con la participación de los socios criadores en el evento de la Exponal y los trofeos fueron donados respectivamente.

NOTA 7 – GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa los saldos por pagar a 31 de diciembre del 2016 y 2017 discriminados así:

	2016	2017
Nombre	Valor	Valor
Gastos Ejercicios Anteriores - Deudores	6.056.000.00	8.502.480.00
Total	6.056.000.00	8.502.480.00

De común acuerdo la Junta Directiva decide castigar la cartera de difícil cobro a los socios que se encontraban suspendidos, con el fin de reflejar la realidad en los Estados Financieros.

ISABELA GONZALEZ PEÑARANDA
Representante Legal

MARYBELL NUÑEZ BAUTISTA
Revisor Fiscal TP.No.99171 - T

NELSON A. ZAMUDIO CARDENAS
Contador
TP.No.123661 - T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante legal y Contador General de la Asociación Colombiana de Criadores de Caballos Árabes – ACCCA bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros, declaran que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos conforme al reglamento y que las cifras se han tomado fielmente de los libros.

ISABELA GONZALEZ PEÑARANDA
Representante Legal

MARYBELL NUÑEZ BAUTISTA
Revisor Fiscal TP.No.99171 - T

NELSON A. ZAMUDIO CARDENAS
Contador
TP.No.123661 - T