

**CENTRO CULTURAL DE ETB S.A ESP**  
**NIT 860.521.600-5**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**BAJO NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA)**  
**LEY 1314 DE 2009**

**NOTA 1. ENTE ECONOMICO**

El Centro Cultural de ETB S.A ESP, fundado el 25 de marzo de 1960 con personería jurídica del Ministerio de Justicia según resolución 691 de marzo 30 de 1962 y estatutos registrados en la Secretaria de educación de Bogotá, en el libro de las entidades sin ánimo de lucro.

Es una entidad de carácter civil, sin ánimo de lucro y de duración indefinida, que funciona como persona jurídica de derecho privado, patrimonio propio y autonomía administrativa.

El objeto principal de este Centro, será de procurar una mejor capacitación técnica, así como elevar el nivel intelectual de sus afiliados y grupo familiar.

Los estados financieros de propósito general que se acompañan presentan los activos, los pasivos, el patrimonio, los ingresos operacionales y no operacionales, gastos y costos incurridos por el Centro Cultural de ETB S.A ESP en forma comparativa por los años 2017 y 2016.

Es de aclarar que de acuerdo a la reforma tributaria del año 2016 Decreto 1819 en lo correspondiente a entidades sin ánimo de lucro (ESA) en consulta a la DIAN, en el mes de enero del año 2018, nos corroboraron que todavía pertenecemos a dicho régimen.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

2.1 Las Políticas de Contabilidad Básica para la preparación y presentación de los estados financieros seguidas por el Centro Cultural de ETB S.A. ESP, se practican con base en la Ley 43 de 1990, sus decretos reglamentarios 2649 y 2650 de 1993, demás modificaciones y en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, de acuerdo a la Ley 1314 de 2009, reglamento que los estados financieros deben ser presentados bajo las normas NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), estos reflejan dicha situación Financiera.

Los principios observados en la preparación de los Estados Financieros bajo la responsabilidad de la administración reflejan:

2.1.1. La EXISTENCIA de activos y pasivos en la fecha de corte y las transacciones registradas durante el año.

2.1.2. La INTEGRIDAD de los hechos económicos realizados.

2.1.3. La VALUACIÓN de todos los elementos que los componen y el RECONOCIMIENTO por los importes apropiados.

2.1.4. La PRESENTACIÓN y REVELACION, de los hechos económicos mediante una adecuada clasificación, descripción y la toma fiel de los libros oficiales de contabilidad.

2.2 Equivalentes de EFECTIVO: El Centro Cultural de ETB S.A. ESP considera como equivalentes del disponible o efectivo para efectos del balance, los fondos de inmediata disposición, depositados en cuentas bancarias controladas y vigiladas por La Superintendencia Financiera de Colombia.

2.3 Las PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Esta cuenta registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en desarrollo del objeto social y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan por los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones adecuadas de utilización.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se cargan a los resultados del ejercicio, en el rubro o cuenta así denominada, a medida que se causan.

2.4 Las DEPRECIACIONES son calculadas por el método de línea recta y con base en el número de años de vida útil estimado de los activos, así:

DESCRIPCION	AÑOS	PORCENTAJE
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de computo	5	20%

## ACTIVOS

### NOTA 3. DISPONIBLE

El Centro Cultural de ETB S.A. ESP posee una cuenta Corriente, en el Banco Caja Social BCS, entidad financiera controlada y vigilada por La Superintendencia Financiera de Colombia, con el objeto de mantener y proteger sus recursos de efectivo.

A continuación presentamos los siguientes saldos al cierre de los años que se indican:

BANCOS	2017	2016
CAJA MENOR	1'200.000	1'200.000
BANCO CAJA SOCIAL BCSC	1'878.853	15'874.565
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>\$3'078.853</b>	<b>\$17'074.565</b>

Sobre estos saldos no existe restricción ninguna y están debidamente conciliados.

### NOTA 4. DEUDORES

Los deudores corresponden a préstamos a los afiliados, los que son amortizados mediante autorizaciones para ser descontados quincenalmente de la nómina de empleados activos de E.T.B. y mensualmente los pensionados de E.T.B. con la nueva pagadora Positiva Compañía

de Seguros S.A. y/o de COLPENSIONES o de la cuenta de ahorros que posean en Banco Caja Social BCS.

Igualmente relacionamos los saldos de cartera por los años 2017 y 2016 terminados en diciembre 31.

<b>CUENTAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
CREDITOS EDUCATIVOS	49'040.599	47'357.665
CREDITOS OTRAS ACTIVIDAD.	442'707.894	403'060.045
<b>SUB TOTAL</b>	<b>491'748.493</b>	<b>450'417.710</b>
MENOS PROVISION CARTERA		-1'269.674
<b>TOTAL</b>	<b>491'748.493</b>	<b>449'148.036</b>

#### **NOTA 5. MUEBLES Y ENSERES**

Son los bienes que posee El Centro Cultural de ETB S.A. ESP, para la ejecución de las actividades necesarias en el desarrollo de su objeto social y se encuentran registrados a su costo de adquisición, durante el año gravable del 2009 se terminó de depreciar totalmente el equipo de cómputo por un valor de \$6'392.391, por lo tanto se reclasifico dicho saldo a las cuentas de orden en activos totalmente depreciados.

A 31 de Diciembre presentan los siguientes saldos:

<b>DEPRECIABLE</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
EQUIPO DE OFICINA	4'355.150	4'355.150
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACION	2'098.000	2'098.000

<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
EQUIPO DE OFICINA	-4'355.150	-4'355.150
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACION	-2'098.000	-2'098.000

<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
--	----------	----------

#### **PASIVOS**

#### **NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden a las obligaciones a 31 de diciembre y se detallan así:

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
HONORARIOS	2'079.714	1'039.857
SERVICIOS PÚBLICOS	0	78.490
RETENCIÓN RTE ICA	20.000	20.000
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	385.700	360.000
RETENCION ICA	762.000	118.000
OBLIGACIONES LABORAL	1'317.134	1'230.966
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$4'995.353</b>	<b>\$4'769.118</b>

Las obligaciones laborales por valor de \$1'317.134 corresponden a prestaciones sociales causadas al 31 de diciembre del 2017 de la auxiliar contable y cartera, liquidadas de acuerdo a las normas laborales vigentes.

## **ESTADO DE RESULTADOS INGRESOS**

### **NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES**

El Centro Cultural de ETB S.A. ESP percibe sus ingresos básicamente de los intereses corrientes, producto de los préstamos por otras actividades culturales y préstamos educativos para sus afiliados, otro ingreso importante dentro de este rubro son las cuotas de sostenimiento; valor que no constituyen ahorro alguno ya que fueron creadas para atender los gastos que se originan para el buen funcionamiento de la entidad.

A continuación relacionamos los ingresos operacionales:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
INTERESES CORRIENTES	75'316.039	71'058.480
INTERESES MORATORIOS	783.120	1'201.620
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	17'245.169	17'429.004
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$93'344.328</b>	<b>\$89'689.104</b>

### **NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Debido al excelente manejo de la cartera por parte de los afiliados se reverso la provisión de cartera existente a 31 d diciembre del año 2016, por valor de \$1'269.674.

El rubro de aprovechamiento por valor de \$1'491.00, corresponde a una consignación realizada por equivocación de la empresa Ferreaceros LTDA, a la cuenta corriente del Centro Cultural ETB, es importante informar que de parte nuestra se agotaron todos los medios para

comunicarnos con dicha entidad, sin obtener ningún resultado positivo. Teniendo en cuenta la aplicación de las NIIF donde se deben presentar todas las cuentas depuradas, se tomó la decisión de llevar este valor a una cuenta de ingresos como aprovechamiento.

<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
RECUPERACIONES	1'269.674	0
APROVECHAMIENTOS	1'491.000	0
AJUSTE AL PESO	3.959	6.951
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$2'764.633</b>	<b>\$6.951</b>

## **EGRESOS**

### **NOTA 10. GASTOS OPERACIONALES**

Este rubro corresponde a los gastos incurridos por El Centro Cultural de ETB S.A. ESP, los cuales son necesarios para el cumplimiento de los servicios a los afiliados. En el aspecto laboral la entidad reconoce además de la remuneración mensual, las prestaciones, los aportes a la seguridad social y demás conceptos que ordena la ley laboral vigente.

Dando alcance a las recomendaciones dadas por la ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA, quien nos vigila y controla, donde manifiestan que los estados financieros deben ser presentados bajo NIIF (normas internacionales de información financiera), de acuerdo a la ley 1314 de 2009. En su artículo 1° “el objetivo de esta ley es que los informes contables en particular los estados financieros, brinde información financiera comprensible, transparente y comparable, pertinente confiable, útil para la toma de decisiones económicas”.

A continuación relacionamos los gastos operacionales:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
SUELDOS	11'758.687	10'768.370
AUXILIO DE TRANSPORTE	956.110	883.190
CESANTIAS	1'096.819	1'025.064
INTERESES SOBRE CESANTIAS	131.618	123.008
PRIMA DE SERVICIOS	1'096.820	1'025.064
VACACIONES	596.440	538.473
DOTACION Y SUMINIS. A TRABAJAD.	741.000	600.000
CAPACITACION AL PERSONAL	337.909	0
RIESGOS PROFESIONALES	63.700	58.800

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
APORTES SALUD	1'051.455	983.745
APORTES PENSION	1'476.555	1'380.945
APORTES CAJA DE COMPENSACION	487.400	454.800
APORTES I.C.B.F.	366.000	340.800
SENA	243.700	226.800
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>20'404.213</b>	<b>18'409.059</b>
<b>HONORARIOS</b>		
REVISORIA FISCAL	5'400.000	5'400.000
ASESORIA FINANCIERA	7'200.000	7'200.000
<b>TOTAL HONORARIOS</b>	<b>12'600.000</b>	<b>12'600.000</b>
IMPUESTOS	762.000	700.000
ARRENDAMIENTOS	8'445.451	7'609.864
SEGUROS (POLIZA MULTIRRIESGOS)	899.077	1'645.710
<b>SERVICIOS</b>		
PROCESAMIENTO ELEC DE DATOS	0	0
TELEFONO FIJO	1.075.890	545.938
CELULAR	597.600	1'277.110
CORREO	9.200	16.600
<b>TOTAL SERVICIOS</b>	<b>1'682.690</b>	<b>1'839.648</b>
RENOVACION CAMARA COMERCIO	1'303.000	1'173.800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	317.730	1'488.396
<b>DIVERSOS</b>		
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	372.030	420.972
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIA	621.100	296.350
TAXIS Y BUSES	9'080.000	8'768.400
ATENCION JUNTA DIRECTIVA	1'750.000	1'849.800
ATENCION EMPLEADOS	130.000	240.000
ATENCION A TERCEROS	320.000	410.000
<b>TOTAL GASTOS DIVERSOS</b>	<b>12'273.130</b>	<b>11'985.522</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMON</b>	<b>\$58'687.291</b>	<b>\$57'451.999</b>

#### **NOTA 11. GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a gastos necesarios para poder desarrollar el objeto social.

El rubro de gastos financieros e impuestos asumidos corresponde a los valores que nos cobra el Banco Caja Social por todos los movimientos que se realizan contra nuestra cuenta corriente. A continuación relacionamos los gastos no operacionales:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>FINANCIEROS - BANCARIOS</b>	<b>3'092.225</b>	<b>2'251.868</b>
<b>TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>5'835.935</b>	<b>5'095.078</b>
GASTOS ASAMBLEA	3'918.544	2'019.210
ACTIVIDADES CULTURALES	0	1'152.000
IMPUESTOS ASUMIDOS (4XMIL)	1'912.652	1'921.316
OTROS	4.739	2.552
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$8'928.160</b>	<b>\$7'346.946</b>

## **PATRIMONIO**

### **NOTA 12. PATRIMONIO**

Este rubro se encuentra conformado básicamente por la acumulación de los excedentes de años anteriores y los del presente ejercicio.

Las utilidades acumuladas desde el año 2008 al 2017, son las siguientes:

<b>AÑOS</b>	<b>UTILIDADES ACUMULADAS</b>
2008	20'408.353
2009	848.506
2010	33'062.985
2011	18'356.565
2012	18'127.351
2013	25'955.572
2014	30'127.299
2015	21'800.213
2016	24'897.110
2017	28'493.510
<b>TOTAL</b>	<b>193'583.954</b>

A continuación presentamos los siguientes saldos:

<b>EXCEDENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
ACUMULADOS DE EJERC. ANTERIORES	461'453.483	436'556.373
EL PRESENTE EJERCICIO	28'493.510	24'897.110
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$489'946.993</b>	<b>\$461'453.483</b>

