

# ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de  
Diciembre de  
2018



# ASOCIACION RALPH BINNEY

NIT: 800.057.191-6

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PARA EL CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

## NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL-. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La organización ASOCIACIÓN RALPH BINNEY con Nit 800.057.191-6, es una institución sin ánimo de lucro, constituida bajo la personería jurídica No. 3561 del 17 de diciembre de 1997 expedida y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número S0008958 el 06 de octubre de 1998, cuyo objeto principal es la orientación de los Asociados, personal de la Armada Nacional y población civil en los marcos de educación, salud y cultura Principalmente.

### 2. BASES DE PREPARACIÓN, PRESENTACIÓN Y REPORTE.

a) Declaración de Cumplimiento – Las Normas Internacionales de Información Financiera han sido adoptadas en Colombia por el periodo que inicia el 1 de enero del 2017, de conformidad con la Ley 1314 de 2009, y el decreto reglamentario 3022 del 2013.

Los estados de situación Financiera de apertura han sido preparados de acuerdo con el marco técnico normativo establecido para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 1 de la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013, y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades. Estos estados financieros, han sido preparados con el objeto de dar cumplimiento al marco regulatorio de adopción de NIIF en Colombia.

Los presentes estados financieros han sido preparados considerando las NIIF para Pymes emitidas al 23 de octubre de 2012, por lo tanto, las políticas contables utilizadas para la preparación de estos estados financieros son las definidas por la administración y son base para la preparación de los mismos.

Nota 1. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables se describen en la Nota 1 Convergencia a las Normas de Información Financiera Aceptadas en Colombia.

a. Bases de medición -Los estados financieros de la Entidad han sido preparados sobre la base de costo histórico, o a sus valores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante:

#### Costo histórico

El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios en el momento de la adquisición.

#### Valor razonable

El valor razonable se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación independientemente de si ese precio es observable o estimado utilizando directamente otra técnica de valuación. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Entidad tiene en cuenta las características del activo o pasivo, si los participantes del mercado tomarían esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de medición.

Además, para efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican en Nivel 1, 2 o 3 con base en el grado en que son observables los datos de entrada en las mediciones y su importancia en la determinación del valor razonable en su totalidad, las cuales se describen de la siguiente manera:

- Nivel 1 Se consideran precios de cotización en un mercado activo para activos o pasivos idénticos que la entidad puede obtener a la fecha de la valuación;
- Nivel 2 Datos de entrada observables distintos de los precios de cotización del Nivel 1, sea directa o indirectamente,
- Nivel 3 Considera datos de entrada no observables.

b. Moneda funcional - la moneda funcional la empresa es el peso colombiano. las transacciones en monedas distintas al peso colombiano se presentan a los tipos de cambio vigentes a las fechas de las operaciones. los activos y pasivos en moneda extranjera se convierten según el tipo de cambio vigente a la fecha de los estados financieros. las utilidades o pérdidas netas de cambio por operaciones denominadas en monedas diferentes al peso colombiano se incluyen en otros ingresos o gastos de cada período, según corresponda.

c. Período contable - La Empresa prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre y se reportaran estados financieros intermedios por alguna necesidad específica de la administración.

Las conciliaciones y descripciones de los efectos de la transición de Principios de Contabilidad de General Aceptación en Colombia a Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes aceptadas en Colombia en los estados de Financieros se presentan a continuación:

## PERIODO CONTABLE

Los presentes estados financieros cubren el ejercicio de seis meses comprendido entre el 1 de enero de 2018 con corte al de 31 de diciembre del mismo año.

## EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se considera como efectivo y equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos, depósitos de ahorro y todas las inversiones de alta liquidez.

## PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición, que en lo pertinente incluye los gastos de financiación o mejoras y adecuaciones, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

En este periodo no se realizan depreciación ya que estos activos no generaron ningún beneficio económico.

## PASIVOS LABORALES

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en disposiciones legales y en los convenios laborales vigentes.

## IMPUESTOS SOBRE LA RENTA

Para el periodo 2018 operan el impuesto sobre la Renta con una tarifa sobre la base gravable del 20%. La Renta gravable se determina con base en estimaciones según efectos impositivos de las partidas de ingresos financieros gravados.

## CAUSACIÓN

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

## NOTA 2 – DISPONIBLE

A 31 de Diciembre de 2018 la cuenta de disponible comprendía lo siguiente:

(Valores en Pesos \$ Colombia)	IFRS-NIIF 31-12-18	IFRS-NIIF 31-12-17
Caja general	-	-
Cajas menores	300.000	300.000
<b>Subtotal caja</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Bancos moneda Cuenta Corriente Davivienda	4.813.652	2.699.985
Fiducia – Davivienda	13.980.779	16.003.500
<b>Subtotal bancos</b>	<b>18.794.431</b>	<b>18.703.485</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>19.094.431</b>	<b>18.768.395</b>

## NOTA 3 – DEUDORES

A 31 de Diciembre de 2018 la cuenta de deudores comprendía lo siguiente:

(Valores en Pesos \$ Colombia)	IFRS-NIIF 31-12-18	IFRS-NIIF 31-12-17
Cientes nacionales		
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	46.551	46.551
Cuentas por cobrar a terceros		5.000.000
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	<b>46.551</b>	<b>5.046.551</b>

## NOTA 4 – PROVEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

A 31 de Diciembre de 2018 la cuenta de proveedores comprendía lo siguiente:

(Valores en Pesos \$ Colombia)	IFRS-NIIF 31-12-18	IFRS-NIIF 31-12-17
Proveedores nacionales	2.054.450	3.454.680
Costos y gastos por pagar		228.000
Retención en la fuente	372.193	322.499
<b>Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar</b>	<b>2.426.643</b>	<b>4.005.179</b>

## NOTA 05 – OTROS PASIVOS

A 31 de Diciembre de 2018 de Otros Pasivos comprendía lo siguiente:

(Valores en Pesos \$ Colombia)	IFRS-NIIF 31-12-18	IFRS-NIIF 31-12-17
Anticipos y avances recibidos de clientes nacionales	728.454	5.419.861
<b>Otros pasivos</b>	<b>728.454</b>	<b>4.654.861</b>

Estos Pasivos corresponden a Ingresos Recibidos por Terceros correspondientes a actividades de la Asociación.

## NOTA 06 – UTILIDADES DEL EJERCICIO

A 31 de Diciembre de 2018 de La utilidad que obtuvo la Asociación del año corriente 2018 fue de \$1.595.829.00.

(Valores en Pesos \$ Colombia)	IFRS-NIIF 31-12-18	IFRS-NIIF 31-12-17
Utilidad del Ejercicio	1.595.829	-2.435.193
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>1.595.829</b>	<b>-2.435.193</b>

De las notas siguientes se discrimina el resultado del Ejercicio para el año 2018.

# NOTA 7 – INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS

A 31 de Diciembre de 2018 la cuenta de ingresos operacionales comprendía lo siguiente:

(Valores en Pesos \$ Colombia)	IFRS-NIIF 31-12-18	IFRS-NIIF 31-12-17
Actividades de la Asociación	18.061.277	14.016.650
Otras Actividades	18.405.172	1.796.900
Otros reembolsos		
<b>ingresos de operaciones</b>	<b>36.466.449</b>	<b>15.813.550</b>

A continuación se detallan los Ingresos obtenidos Durante el Periodo 2018, tanto del recaudo de las cuotas de sostenimiento, como de los Ingresos por las diferentes actividades que realiza la Asociación.

## RECAUDO CUOTAS DE SOSTENIMIENTO

Concepto	Valor
Cuota Sostenimiento Año 2011	120.000
Cuota Sostenimiento Año 2012	120.000
Cuota Sostenimiento Año 2013	150.000
Cuota Sostenimiento Año 2014	100.000
Cuota Sostenimiento Año 2015	672.734
Cuota Sostenimiento Año 2016	1.184.862
Cuota Sostenimiento Año 2017	3.642.711
Cuota Sostenimiento Año 2018	11.362.025
Cuota Sostenimiento Año 2019	122.945
Recaudo Cuota Sostenimiento sin Identificar	586.000
<b>Total</b>	<b>18.061.277</b>

## INGRESOS POR OTRAS ACTIVIDADES DE LA ASOCIACIÓN.

Concepto	Valor
Recaudo curso Ascenso	2.175.543
Curso Ascenso Año 2018	12.900.000
Proyecto fuerza Naval Oriente	2.014.100
Otros Ingresos	1.315.529
<b>Total</b>	<b>18.405.172</b>

## NOTA 8 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

A 31 de diciembre de 2018 la cuenta de gastos administrativos comprendía lo siguiente:

(Valores en Pesos \$ Colombia)	IFRS-NIIF 31-12-18	IFRS-NIIF 31-12-17
Revisoría fiscal	1.164.000	1.347.000
Asesoría financiera	1.164.000	1.347.000
<b>Subtotal gastos por honorarios de administración</b>	<b>2.328.000</b>	<b>2.694.000</b>
Construcciones y edificaciones – Arrendamientos	200.000	2.400.000
<b>Subtotal gastos por arrendamientos de administración</b>	<b>200.000</b>	<b>2.400.000</b>
Teléfono	337.020	-
Servicios secretaria y apoyo administrativo.	7.152.840	
Otros servicios -	583.828	1.800.000
<b>Subtotal gastos por servicios de administración</b>	<b>8.073.688</b>	<b>1.800.000</b>
Tramites cámara de Comercio	574.500	544.600
<b>Subtotal gastos legales de administración</b>	<b>574.500</b>	<b>544.600</b>
Construcciones y edificaciones	324.000	56.700
<b>Subtotal gastos por mantenimiento de administración</b>	<b>324.000</b>	<b>56.700</b>
Pasajes aéreos y otros	3.691.480	3.096.190
<b>Subtotal gastos de viaje de administración</b>	<b>3.691.480</b>	<b>3.096.190</b>
Software Contable Word Office	399.480	
Gastos de representación	1.600.000	
Elementos de aseo y cafetería	194.090	
Útiles, papelería y fotocopias	2.195.980	
Taxis y buses	412.920	
Restaurantes gasto- Entrega y Refrigerios	4.484.176	
Donación RIDDHI PHARMA SAS	30.039.000	
Otros	15.805.659	11.348.315
<b>Subtotal gastos diversos</b>	<b>55.131.305</b>	<b>11.348.315</b>
Equipo de oficina dp	-	1.800.000
<b>Subtotal depreciaciones de administración</b>	<b>-</b>	<b>1.800.000</b>
<b>TOTAL</b>	<b>70.322.973</b>	<b>23.739.805</b>

Dentro de los Gastos Administrativos Otros - por Valor de \$ 15.805.659 están comprendidos por los siguientes rubros:

Concepto	Valor
Evento y gastos de curso de ascenso	7.648.018
2 bicicletas apoyo bienestar	460.000
Campaña siembra arboles FNO	1.750.000
Medallas de condecoración	875.000
Distintivos reserva	621.000
Premios campamento minero	491.500
Gastos varios	3.960.141
<b>Total</b>	<b>15.805.659</b>

Se detalla los gastos por centros de costos de la siguiente Manera

Concepto	Valor
4 - Gastos Administrativos Y Operativos Asociación Año 2018	16.495.122
91 - Curso De Ascenso 2018	10.657.643
92 - Proyecto 2018 Fuerza Naval	2.105.000
93 – Identificadores	98.000
97 - Donación Davivienda	2.783.828
98 – Donaciones	30.039.000
99- Apoyo Reserva	8.144.530
<b>Total</b>	<b>70.323.123</b>

Se entiende por los gastos Administrativos y Operativos todos aquellos relacionados con la operación tales como Revisoría fiscal, servicios contables y administrativos, papelería reembolsos de caja menor, renovaciones de matrícula mercantil entre otros.

## NOTA 9 – OTROS INGRESOS

A 31 de Diciembre de 2018 la cuenta de Otros Ingresos comprendía lo siguiente:

(Valores en Pesos \$ Colombia)	IFRS-NIIF 31-12-18	IFRS-NIIF 31-12-17
Diferencia en cambio	-	-
Ingresos financieros	477.279	1.014.561
Otros Ingresos - Donaciones	35.501.300	5.200.000
Ajuste al Peso	-	-
<b>Subtotal ingresos</b>	<b>35.978.579</b>	<b>6.214.561</b>

Esta Cuenta Comprende Rendimientos Financieros Abonados a la Cuenta de Fondo de Inversión, cuenta encargo Fiduciario # 0607450800227070 por valor de \$477.279.oo.  
En el Periodo Gravable se presentaron las siguientes Donaciones:

### EN DINERO

Tercero	Valor
BANCO DAVIVIENDA NIT 860034313	5.000.000
CASTILLO GARCÍA CONSTANZA CC 51703369	
Aporte Familiares Tuna	255.000
GALVIS CHIRINOS JUAN MANUEL CC 91291686	103.650
GALVIS CHIRINOS JUAN MANUEL CC 91291686	103.650
<b>Total</b>	<b>5.462.300</b>

## EN ESPECIE

Donación entregada por RIDDHI PHARMA SAS, la cual Fue Entregada a la Reserva Naval.

DESCRIPCION	Valor
191 Bolsas de Enfragrow II Premium	30.039.000
192 Bolsas de Enfamil I Premium	
228 Bolsas de Enfamil II Premium	
<b>Total</b>	<b>30.039.000</b>

## NOTA 10 – OTROS GASTOS

A 31 de Diciembre de 2018 la cuenta de otros Gastos comprendía lo siguiente:

(Valores en Pesos \$ Colombia)	IFRS-NIIF 31-12-18	IFRS-NIIF 31-12-17
Bancarios	20.540	723.499
Comisiones	348.733	
Gravamen a los movimientos financieros	156.803	
<b>Subtotal otros gastos</b>	<b>526.076</b>	<b>723.499</b>

---

**Oscar Laverde Laverde**  
Representante Legal  
C.C. 19437901

---

**María del Pilar Traslaviña A.**  
Contador Público  
Tarjeta profesional No. 166452-T  
C.C.1.016.004.911

---

**María Fernanda Barros Meza.**  
C.C.1.022.331.309  
Revisor Fiscal  
Tarjeta profesional No. 177649 - T

