

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA
NIT 860.020.474-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Expresado en pesos colombianos
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017

A C T I V O	Nota	2018	2017	VARIACION	
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	(4)	150.117.510	271.531.508	(121.413.998)	-44,71%
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras					
Cuentas por Cobrar	(5)	25.168.281	168.561.434	(143.393.153)	-85,07%
Inventarios	(6)	113.068.635	78.710.250	34.358.385	43,65%
Total Activo Corriente		288.354.426	518.803.192	(230.448.766)	-44,42%
NO CORRIENTE					
Inversiones	(7)	32.020.800	14.020.800	18.000.000	128,38%
Propiedades Planta y Equipo	(8)	1.812.014.538	1.711.385.533	100.629.005	5,88%
Propiedades de Inversiones	(9)	411.171.264	747.659.686	(336.488.422)	-45,01%
Total Activo No Corriente		2.255.206.602	2.473.066.019	(217.859.417)	-8,81%
ACTIVOS DIFERIDOS					
Gastos pagados por anticipado	(10)	0	0	0	100%
Total Activos diferidos		0	0	0	100%
TOTAL ACTIVO		2.543.561.028	2.991.869.211	(448.308.183)	-15%

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros
De Acuerdo a la Ley 222 de 1995

(FIRMADO ORIGINAL)
JORGE ENRIQUE VALENCIA JARAMILLO
Representante Legal

(FIRMADO ORIGINAL)
JULIO CESAR DIAZ PAJARITO
Contador
T.P. 56147-T

(FIRMADO ORIGINAL)
DIANA MARCELA OSPINA MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 68817-T

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA
NIT 860.020.474-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Expresado en pesos colombianos
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE 2018 - 2017

P A S I V O					
	Nota	2018	2017	VARIACION	
CORRIENTE					
Pasivos Financieros	(11)	0	966.446	(966.446)	-100,00%
Cuentas por Pagar Comerciales y otras					
Cuentas por Pagar	(12)	199.064.275	648.068.989	(449.004.714)	-69,28%
Impuestos Corrientes	(13)	9.750.098	9.914.000	(163.902)	-1,65%
Beneficio a los empleados	(14)	9.779.801	8.730.716	1.049.085	12,02%
Pasivos Estimados	(15)	14.724.210	217.190.932	(202.466.722)	100,00%
Ingresos recibidos por anticipado	(16)	0	0	0	100,00%
Total Pasivo Corriente		233.318.384	884.871.083	(651.552.699)	-73,63%
TOTAL PASIVO		233.318.384	884.871.083	(651.552.699)	-73,63%
PATRIMONIO					
Superavit de Capital por Donaciones	(17)	366.468.660	231.468.660	135.000.000	58,32%
Revalorización del Patrimonio	(17)	279.807.100	279.807.100	0	0,00%
Destinación de excedentes	(17)	66.316.849	0	66.316.849	NA
Excedente (Deficit) del Ejercicio		312.807.404	166.699.728	146.107.676	87,65%
Excedentes (Deficit) Acumulados		89.067.922	(77.631.806)	166.699.728	-214,73%
Superavit por valorización	(17)	1.195.774.709	1.506.654.446	(310.879.737)	-20,63%
TOTAL PATRIMONIO		2.310.242.644	2.106.998.128	203.244.516	9,65%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		2.543.561.028	2.991.869.211	(448.308.183)	-14,98%

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros
De Acuerdo a la Ley 222 de 1995

(FIRMADO ORIGINAL)
JORGE ENRIQUE VALENCIA JARAMILLO
Representante Legal

(FIRMADO ORIGINAL)
JULIO CESAR DIAZ PAJARITO
Contador
T.P. 56147-T

(FIRMADO ORIGINAL)
DIANA MARCELA OSPINA MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 68817-T

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA
NIT 860.020.474-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
Expresado en pesos colombianos

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>VARIACION</u>
INGRESOS POR ACTIVIDADES				
Dirección Nacional Ejecutiva	(18)	716.381.588	356.054.532	101,20%
Almacen	(21)	118.860.207	67.051.854	77,27%
Asamblea Nacional	(24)	23.228.004	26.816.004	-13,38%
Eventos Nacionales	(28)	110.016.800	494.058.150	-77,73%
Eventos Internacionales	(31)	4.423.557	16.740.254	-73,58%
Dirección Programa de Jovenes	(33)	18.479.320	34.609.041	-46,61%
Dirección Adultos en el Movimiento	(35)	32.189.000	81.472.136	-60,49%
Dirección de Proyectos	(37)	146.469.352	59.817.816	144,86%
Desarrollo Institucional	(40)	4.350.000	0	NA
Corte de Honor	(42)	7.090.000	4.470.000	58,61%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES		<u>1.181.487.828</u>	<u>1.141.089.787</u>	<u>3,54%</u>
GASTOS POR ACTIVIDADES				
Dirección Nacional Ejecutiva	(19)	(357.081.879)	(263.264.568)	35,64%
Almacen	(22)	(116.632.238)	(68.789.149)	69,55%
Asamblea Nacional	(25)	(23.203.026)	(25.356.567)	-8,49%
Jefe Scout Nacional	(27)	(68.333.726)	(33.215.297)	105,73%
Eventos Nacionales	(29)	(111.579.772)	(405.844.061)	-72,51%
Eventos Internacionales	(32)	(835.700)	0	NA
Dirección Programa de Jovenes	(34)	(21.235.245)	(24.926.685)	-14,81%
Dirección Adultos en el Movimiento	(36)	(35.481.222)	(78.502.930)	-54,80%
Dirección de Proyectos	(38)	(97.010.078)	(56.571.915)	71,48%
Desarrollo Institucional	(41)	(27.365.971)	(7.007.726)	290,51%
Corte de Honor	(43)	(3.498.660)	(8.048.058)	-56,53%
Comisión de Vigilancia y Control	(44)	(1.219.674)	(663.051)	83,95%
Consejo Scout Nacional	(45)	(11.458.437)	(4.984.835)	129,87%
TOTAL GASTOS POR ACTIVIDADES		<u>(874.935.628)</u>	<u>(977.174.842)</u>	<u>-10,46%</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Dirección Nacional Ejecutiva	(20)	2.896.772	(3.066.575)	-194,46%
Almacen	(23)	89.964	88.000	2,23%
Asamblea Nacional	(26)	20.000	45.000	-55,56%
Eventos Nacionales	(30)	3.248.468	(1.870.492)	-273,67%
Dirección de Proyectos	(39)	0	7.588.850	NA
TOTAL OTRO ESTADO INTEGRAL		<u>6.255.204</u>	<u>2.784.783</u>	<u>124,62%</u>
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		<u>312.807.404</u>	<u>166.699.728</u>	<u>87,65%</u>

(FIRMADO ORIGINAL)
JORGE ENRIQUE VALENCIA JARAMILLO
Representante Legal

(FIRMADO ORIGINAL)
JULIO CESAR DIAZ PAJARITO
Contador
T.P. 56147-T

(FIRMADO ORIGINAL)
DIANA MARCELA OSPINA MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 68817-T

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en pesos colombianos)

	Saldo a Dic 31/2017	Disminución	Aumento	Saldo a Dic 31/2018
Superavit Capital Por Donaciones	231.468.660	0	135.000.000	366.468.660
Destinación Excedentes	-	19.786.291	86.103.140	66.316.849
Excedente(Deficit)Acumulado	(77.631.806)	0	166.699.728	89.067.922
Excedente(Deficit) del Ejercicio	166.699.728	166.699.728	312.807.404	312.807.404
Revalorización del Patrimonio	279.807.100	0	0	279.807.100
Superavit Por Valorización	<u>1.506.654.446</u>	<u>310.879.737</u>	<u>0</u>	<u>1.195.774.709</u>
Saldos a 31 de diciembre	<u><u>2.106.998.128</u></u>	<u><u>497.365.756</u></u>	<u><u>\$ 700.610.272</u></u>	<u><u>2.310.242.644</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros
De Acuerdo a la Ley 222 de 1995

(FIRMADO ORIGINAL)
JORGE ENRIQUE VALENCIA JARAMILLO
Representante Legal

(FIRMADO ORIGINAL)
JULIO CESAR DIAZ PAJARITO
Contador
T.P. 56147-T

(FIRMADO ORIGINAL)
DIANA MARCELA MUÑOZ OSPINA
Revisor Fiscal
T.P. 68817-T

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresados en pesos colombianos)

Metodo Indirecto	2018	2017
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Excedente (Déficit) del ejercicio	312.807.404	166.699.728
Partidas que no afectaron el flujo de efectivo		
Depreciaciones	13.805.316	6.153.048
Deterioro deudores	12.058.228	9.833.497
Deterioro inventarios	1.722.886	0
Ingresos - Egresos Años Anteriores	(8.095.468)	(27.571.625)
Recuperaciones	8.586.566	0
(Utilidad) Perdida en venta de activos fijos	347.721.981	0
Diferencia en cambio	117.522	0
Donación Activos Fijos	(135.000.000)	0
 Cambios en partidas operacionales -		
Cuentas por Cobrar Comerciales, otras cuentas por cobrar	143.393.153	(145.346.597)
Inventarios	(34.358.385)	3.488.857
Inversiones	(18.000.000)	0
Gastos pagados por anticipado	0	571.875
Cuentas Comerciales por Pagar y otras cuentas por pagar	(449.347.714)	178.404.313
Impuestos	(163.902)	6.617.000
Beneficios a empleados	1.049.085	3.739.179
Pasivos Estimados	<u>(202.466.722)</u>	<u>190.832.487</u>
 Efectivo provisto en las operaciones	<u>(6.170.050)</u>	<u>393.421.762</u>
 EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Inversiones	18.000.000	0
Retiros propiedad, planta y equipo, neto	<u>(132.277.502)</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) de Intangibles	<u>(114.277.502)</u>	<u>0</u>
 Efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(114.277.502)</u>	<u>0</u>
 EFFECTIVO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Nuevas obligaciones financieras	0	5.966.446
Pago de obligaciones financieras	<u>(966.446)</u>	<u>(140.747.276)</u>
 Efectivo utilizado en actividades de financiación	<u>(966.446)</u>	<u>(134.780.830)</u>
 (Disminución) Aumento en efectivo	(121.413.998)	258.640.932
 EFFECTIVO, a comienzo del año	<u>271.531.508</u>	<u>12.890.576</u>
 EFFECTIVO, a final del año	<u>150.117.510</u>	<u>271.531.508</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros
De Acuerdo a la Ley 222 de 1995

(FIRMADO ORIGINAL)
JORGE ENRIQUE VALENCIA JARAMILLO
Representante Legal

(FIRMADO ORIGINAL)
JULIO CESAR DIAZ PAJARITO
Contador
T.P. 56147-T

(FIRMADO ORIGINAL)
DIANA MARCELA OSPINA MUÑOZ
Revisor Fiscal
T.P. 68817-T

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

1. **Información General**

La Asociación Scouts de Colombia - Scouts de Colombia, es una Asociación sin ánimo de lucro, fundada en Bogotá el 22 de junio de 1931, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. Tiene personería jurídica por Resolución No 37 del 14 de agosto de 1933; dicha ha sido reconocida y autorizada para crear y dirigir grupos scout por Decreto No 1948 de 1934, con vigencia indefinida.

Para su gobierno, los Scouts de Colombia están divididos en varios niveles principales, a saber: Grupo, Región y Nación.

La Asociación solo reconoce en sus estados financieros las operaciones generadas por la oficina y el Almacén Scout Nacional, de acuerdo con lo aprobado en la XXXII Asamblea Scout Nacional, del 19 de marzo de 1995.

2. **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

2.1. **Base de preparación**

Los estados financieros de la Asociación Scouts de Colombia al 31 de diciembre de 2016 constituyen los primeros estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia con la Ley 1314 del 13 de julio de 2009 y el Decreto 3022 de 2013 (Regulo las NIIF para las PYMES) y el Decreto 2020 de 2015 único reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información y Decreto 2496 de 2015 que lo modifico, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

Para todos los periodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2016 inclusive, los estados financieros de la Asociación se preparaban de acuerdo a las normas locales decreto 2649 y 2650.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Asociación.

La Asociación Scouts de Colombia preparó y presentó sus estados financieros hasta el 31 de diciembre de 2015 de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993, de acuerdo con instrucciones y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Sociedades de Colombia. A partir del 1 de enero de 2015, la Asociación Scouts de Colombia, realizo el proceso de convergencia hacia estándares internacionales, por lo tanto, los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros preparados en conformidad con la NIIF para PYMES adoptadas en Colombia.

2.2. **Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Asociación Scouts de Colombia, se reconocen en la moneda del entorno económico principal donde opera la Asociación Scouts de Colombia (moneda funcional) que es el peso colombiano. Adicionalmente los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

2.3. **Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes**

La Asociación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la Asociación:

- Espera realizar un activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Asociación:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivo por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

2.4. **Medición del valor razonable**

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar:

* En el mercado principal del activo o pasivo

* En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible para la Asociación Scouts de Colombia.

El valor razonable de un activo o un pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes del mercado utilizarán para fijar el precio del activo o pasivo, suponiendo que los participantes del mercado actúan en su mejor interés económico.

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Una medición a valor razonable de un activo no financiero tendrá en cuenta la capacidad del participante del mercado para generar beneficios económicos mediante la utilización del activo en su máximo y mejor uso, o mediante la venta de éste a otro participante del mercado que utilizaría el activo en su máximo y mejor uso.

La Asociación Scouts de Colombia, utiliza las técnicas de valoración que resultan más apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes disponibles para medir el valor razonable, maximizando el uso de datos de entrada observables y minimizando el uso de datos de entrada no observables.

Todos los activos y pasivos para los cuales se mide o se revela el valor razonable en los estados financieros se categorizan dentro de la jerarquía del valor razonable, como se describe a continuación, considerando para ello el dato de entrada de nivel inferior que sea significativo para la medición del valor razonable en su conjunto.

Para los activos y pasivos reconocidos en los estados financieros en forma recurrente, al cierre de cada período sobre el que se informa, la Asociación Scouts de Colombia, determina si han ocurrido transferencias entre los niveles de la jerarquía de valor razonable, a través de la reevaluación de su categorización.

La administración de la Asociación Scouts de Colombia, determina las políticas y procedimientos a seguir, tanto para las mediciones recurrentes del valor razonable de las propiedades de inversión como de los activos financieros medidos a valor razonable a través de resultados.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.6 Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabilizan por su valor razonable, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Asociación y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos. La depreciación de la propiedad, planta y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. 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 vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Edificios y Construcciones	20 años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de computación y comunicación	3 años

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultado integrales.

2.7 Activos Intangibles

La Asociación cuenta con un total de 2.811 adultos voluntarios, los cuales fortalecen el desarrollo del objeto social de la Asociación dirigido a niños, niñas, jóvenes y adultos jóvenes.

2.8 Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y propiedad de inversión, 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.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado, si no se hubiere 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.

2.9 Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable. Posteriormente, las deudas financiera se valoran por su amortización; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda con el método del tipo de interés efectivo.

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

2.10 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

La Asociación Scouts de Colombia pertenece al régimen contributivo especial, de acuerdo al numeral 4 del artículo del 19 del estatuto tributario, por lo cual está exenta del impuesto a las ganancias, solo si los excedentes del periodo fiscal, sean destinadas única y exclusivamente al desarrollo del objeto social de la Asociación, de lo contrario será responsable del impuesto a las ganancias en el periodo en que no se cumpla con este requisito y los demás establecidos por la ley vigente.

2.11 Beneficio a los empleados

Se registra en rubro beneficios a los empleados del estado de situación financiera con partidas en el estado de resultado y corresponden principalmente a:

1. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Asociación, se causan y/o se pagan de acuerdo a las regulación laboral vigente.
2. Los aportes a las EPS, Riesgos Laborales, Fondos de pensiones, aportes parafiscales, se causan y pagan en los periodos y vencimientos legales.
3. Las primas de servicios, Cesantías e intereses de cesantías, se causan y pagan en los periodos y fechas legales.

2.12 Reconocimiento de ingresos y gastos

2.12.1 Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de las contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre las ventas.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la Asociación vaya a recibir un beneficio económico futuro.

2.12.2 Gastos

Los gastos se reconocen por el método de causación.

2.13 Eventos después del periodo sobre el que se informa

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste

La Asociación Scouts de Colombia, ajusta los valores reconocidos en sus estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que impliquen ajustes.

Los hechos posteriores que resultan en ajustes siempre se tratan como eventos que ya existían en la fecha del estado de situación financiera, pero que su descubrimiento fue posterior a la fecha del mismo. Por lo anterior, los ajustes derivados de estos hechos deben ser incluidos en los estados financiero para reflejar la posición financiera, los resultados y los flujos de efectivo de la Asociación Scouts de Colombia.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa y no implican ajuste.

La Asociación Scouts de Colombia, no ajusta los valores reconocidos en sus estados financieros, para reflejar hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no impliquen ajustes.

No se deben modificar las cifras e los estados financieros como consecuencia de este tipo de acontecimientos. Sin embargo, si el hecho es material, la Asociación Scouts de Colombia, revela naturaleza del evento y una estimación de los efectos financieros o una manifestación de la imposibilidad de hacer tal estimación.

2.14 ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Asociación realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Asociación se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Asociación y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

a. Deterioro de cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

La Asociación evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se identificó evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados.

b. Estimaciones y provisiones

La Asociación al cierre del período determinará los gastos estimados para la culminación de proyectos, contratos y eventos, que no fueron ejecutados en su totalidad en el período a informar y que sus ingresos fueron recibidos en el período a informar.

2.15 **POLITICAS CONTABLES, CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES Y ERRORES**

Cuando una NIIF sea específicamente aplicable a una transacción, otro evento o condición, la política o políticas contables aplicadas a esa partida se determinarán aplicando la NIIF en cuestión, y considerando además cualquier Guía de implementación relevante emitida por el IASB para esa NIIF.

Relevante para las necesidades de toma de decisiones económica de los usuarios de la Asociación Scouts de Colombia.

Que sea fiable, es decir, que los estados financieros:

- * Representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo.
- * Reflejen la esencia económica de las transacciones.
- * Sean neutrales (libres de prejuicios o sesgos)

Cambios en políticas

La Asociación Scouts de Colombia, cambia una política contable sólo si tal cambio:

- * Se requiere por una sección de la NIIF para PYMES

Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la Asociación Scouts de Colombia.

Para la aplicación de los cambios en las políticas contables, La Asociación Scouts de Colombia, tiene en cuenta los siguientes criterios.

- * Si la aplicación de un cambio en la política contable proviene de la aplicación inicial de una NIIF, se aplicarán las disposiciones transitorias específicas de la NIIF aplicada

Si la aplicación proviene de un cambio voluntario adoptado por la Asociación Scouts de Colombia, porque la NIIF no incluye las disposiciones transitorias, la Asociación Scouts de Colombia, aplica el cambio en la política de forma retroactiva.

Cambios en estimaciones contables

Algunas de las estimaciones más comunes en la Asociación Scouts de Colombia son:

- * Las cuentas por cobrar de dudosa recuperación.
- * El valor razonable de activos financieros medidos a valor razonable a través de resultados.
- * La vida útil o las pautas de consumo esperada de los beneficios económicos futuros incorporados en los activos depreciables.

Si se producen cambios en las circunstancias en que se basa su estimación, es posible que ésta pueda ser revisada, como consecuencia de nueva información o de poseer más experiencia, por lo tanto, no se encuentra relacionada con períodos anteriores o con la corrección de errores.

El efecto de un cambio en una estimación contable se incluye en el estado de resultados del período en el que se produce el cambio y en los períodos futuros que afecte.

Errores

Los errores potenciales del período corriente, descubiertos en este mismo período, se corregirán antes de que los estados financieros sean formulados. Sin embargo, los errores materiales en ocasiones no se descubren hasta un período posterior, de firma que tales errores de períodos anteriores se corregirán en la información comparativa presentada en los estados financieros de los períodos siguientes.

La Asociación Scouts de Colombia corrige los errores materiales de períodos anteriores, de forma retroactiva, en los primeros estados financieros formulados después de haberlos descubierto, re expresando la información comparativa para el período o períodos anteriores en los que se originó el error ocurrió con anterioridad al período más antiguo para el que se presenta información, re expresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho período.

Los errores pueden surgir al reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los estados financieros. Los estados financieros no cumplen con las NIIF si contienen errores, tanto materiales como inmateriales, cuando han sido cometidos intencionalmente para conseguir una determinada presentación de su situación financiera, de su rendimiento financiero o de sus flujos de efectivo.

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

3. TRANSICION A LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIDAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

Base de la Transición a la NIIF para PYMES

Aplicación a la NIIF para PYMES

El ministerio de comercio, industria y turismo con el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, regula los principios y las normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información, aceptada en Colombia, entre otros temas, que las entidades que posean Activos totales por valor entre quinientos (500) y treinta mil (30.000) Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigente (SMMLV), tomando como base los estados financieros a 31 de diciembre de 2014. Activos totales a 31 de diciembre de 2014 \$2.100.116.077 SMMLV 3.409,27 (SMMLV 2014 \$616.000), por lo tanto la Asociación aplicara la NIIF para PYMES.

La Asociación Scouts de Colombia, pertenece al grupo dos de implementación de NIIF, en consecuencia debe preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES en el año 2016, por el cual los estados financieros de la Asociación por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con la NIIF para PYME,

De acuerdo a la NIIF para PYMES, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y se ha considerado el impacto de aplicar las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la mencionada norma.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caja menor	0	0
Caja General (1)	49.990	497.453
Caja moneda extranjera (2)	60.976	59.504
Bancos - Cuentas corrientes	85.201.374	9.182.209
Bancos - Cuentas de Ahorros	64.568.398	261.555.570
Fiducuenta Fiduciaria Popular	<u>236.772</u>	<u>236.772</u>
Total	<u>150.117.510</u>	<u>271.531.508</u>

(1) Fondo base Almacén \$49.990

(2) 5 Euros, 5 Libras Esterlinas, 5 Dólares Canadienses, 21 Yuanes

Del total del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2017, \$251.178.000 corresponden a CANU.

Del total del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2018, el monto de \$66.316.849 son restringidos a la reinversión de excedentes del año gravable 2017, de acuerdo a lo probado por la asamblea ordinaria 2018.

Al 31 de diciembre de 2018 hay trece cuentas inactivas con un saldo de \$1.840.499

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes (1)	31.999	3.974.022
En Moneda Extranjera (2)	12.966.502	0
Anticipos, avances y depósitos (3)	5.395.800	149.635.138
Deudores varios (4)	6.773.980	14.952.274
Total Deudores	<u>25.168.281</u>	<u>168.561.434</u>

Se registra deterioro a las cuentas por cobrar mayores a un año.

1. Clientes

Tercero	Valor	Deterioro	Saldo	Dias Vencimiento
Johan Acosta Forero	4.500	4.500	0	991
Liliana Beatriz Romero Ramirez	34.399	34.399	0	1.675
Linda Belén Pineda Peña	20.000	20.000	0	984
Manuel Leopoldo Echeverry Herrera	29.999	29.999	0	1.519
Yolanda Herrera Cardona	31.999	0	31.999	116
Total Clientes	<u>120.897</u>	<u>88.898</u>	<u>31.999</u>	

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

2. En Moneda Extranjera

Tercero	Valor	Deterioro	Saldo	Dias Vencimiento
World Scout Bureau Center USD 3.990	12.966.502	0	12.966.502	1

Saldo pendiente del proyecto MOP Constructores de Paz

3. Anticipos y Avances

Tercero	Valor	Deterioro	Saldo	Dias Vencimiento
Pedro Golfrid Ballen Montoya (a)	670.800	0	670.800	5
Rosa Emma Sandoval Gomez (b)	4.725.000	0	4.725.000	26
Total Clientes	5.395.800	0	5.395.800	

(a) Anticipos que corresponden al Rovermoot y Asamblea Rover 2019

(b) Anticipo confección camisas scouts

4. Deudores Varios

Tercero	Valor	Deterioro	Saldo	Dias Vencimiento
Corporación Dios es Amor	80.000	80.000	0	761
Derly Johana Hernández	250.000	250.000	0	1.005
Diana Cecilia Adarve Vargas	49.400	0	49.400	0
Eduardo Tito Gómez Cerón	100.000	100.000	0	653
Fundación Universitaria del Norte	720.000	720.000	0	790
Henry Giovanni Rodríguez Sánchez	340.000	340.000	0	653
James Alexander Areiza Bolivar	30.000	0	30.000	259
José Álvaro Osorio Balvin	10.000.000	10.000.000	0	2.261
José Álvaro Osorio Balvin	20.000.000	20.000.000	0	2.190
Mabel Sierra Merlano	140.000	140.000	0	396
Manuel Leopoldo Echeverry Herrera	290.620	290.620	0	1.406
Marilein Suarez	267.000	0	267.000	214
Mary Janneth Garcia	20.000	0	20.000	285
Rafael Segura Angel	340.000	340.000	0	653
Tatiana Delgado Garzón	60.000	0	60.000	241
Región Cundinamarca	40.000	0	40.000	10
GRUPO 001 Baden Powell - Región Sucre	787.900	787.900	0	566
GRUPO 004 Corsaje - Reg Nte Santander	500.000	0	500.000	70
GRUPO 004 Perendur - Reg Bogotá	682.000	682.000	0	396
GRUPO 011 Impeesa Colegio Inem - Reg Nte de Stder	182.000	182.000	0	530
GRUPO 014 Warington - Reg Bogotá	579.000	0	579.000	0
GRUPO 017 Nuestra Señora del Rosario - Reg Bogotá	120.000	0	120.000	0
GRUPO 019 Caballeros de Sto Thomas - Reg Nte Stder	29.047	0	29.047	221
GRUPO 022 San Antonio - Reg Bogotá	450.000	0	450.000	0
GRUPO 030 Mariscal Sucre - Reg Bogotá	1.193.800	1.193.800	0	503
GRUPO 050 LEON XIII - Reg Bogotá	1.219.864	1.219.864	0	1.341
GRUPO 064 Estrella de David- Reg Antioquia	400.000	400.000	0	612
GRUPO 064 Jammonoé - Reg Bogotá	1.168.133	0	1.168.133	221
GRUPO 075 Colegio el Rosario - Reg Cundinamarca	195.000	195.000	0	396
GRUPO 075 Colegio el Rosario - Reg Cundinamarca	1.531.400	0	1.531.400	0
GRUPO 095 Agustin Nieto Caballero -Reg Bogotá	1.930.000	0	1.930.000	0
GRUPO 137 Alcalá - Reg Antioquia	1.155.600	1.155.600	0	672
GRUPO 909 Los Fundadores - Reg Valle del Cauca	40.000	40.000	0	2.572
GRUPO 909 Los Fundadores - Reg Valle del Cauca	66.000	66.000	0	1.312
TOTAL DEUDORES VARIOS	44.956.764	38.182.784	6.773.980	

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar castigada, condonada y por depuración de cuentas

Tercero	Valor	
Javier Gonzalo Perez Munera	40.747.531	Castigada por fallecimiento del deudor
Juan Manuel Gonzalez de Piñeres (5)	10.000.000	Castigada por aprobación consejo nacional
Martha Cecilia Chávez Argaez (3)	11.558.500	Castigada por aprobación consejo nacional
Martha Cecilia Chaves Argaez (4)	30.500	Castigada por aprobación consejo nacional

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Región Huila (1)	4.990.000	Castigada por aprobación consejo nacional
Grupo 002 Amigos de Jesús - Reg Bogotá (2)	323.591	Castigada por aprobación consejo nacional
Grupo 003 Escoces - Reg Huila (1)	6.752.600	Castigada por aprobación consejo nacional
Grupo 004 Escaladores - Reg Huila (1)	4.687.600	Castigada por aprobación consejo nacional
Grupo 614 Impeesa - Reg Valle del Cauca (2)	<u>781.000</u>	Castigada por aprobación consejo nacional
TOTAL	<u>40.747.531</u>	

(1) Cartera castigada relacionada con deudas pactadas en los años 2009-2010-2011, relacionadas con el acuerdo de participación venta campo escuela pitalito, venta que se fue anulada.

(2) Cartera castigada por ser grupo que dejaron de funcionar desde el 2016

(3) Cartera castigada por deudas sin legalizar JAMCAM 2013

(4) Cartera almacén castigada por no ser inscrito en la Asociación.

(5) Cartera castigada ex miembro consejo scout nacional, miembro no activo y sin documento para cobrar.

Recuperación de deterioro en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Tercero	<u>Valor</u>	
Isabel Vargas de Vega	89.964	
Javier Gonzalo Perez Munera	4.422.390	Ajuste por menor valor pago Seguros Libertador
Grupo 025 Yari - Reg Bogotá	<u>20.000</u>	
TOTAL	<u>4.532.354</u>	

6. INVENTARIOS

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario	104.073.014	67.274.749
Productos en Proceso	6.634.334	11.435.501
Condecoraciones (1)	<u>2.361.287</u>	<u>0</u>
	<u>113.068.635</u>	<u>78.710.250</u>

(1) A partir del 2018, las condecoraciones y estímulos se controlan por inventario

7. INVERSIONES

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CDT Bancolombia (1)	14.020.800	14.020.800
CDT Davivienda (2)	<u>18.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>32.020.800</u>	<u>14.020.800</u>
TOTAL INVERSIONES	<u>32.020.800</u>	<u>14.020.800</u>

(1) CDT que cubria contrato de arrendamiento casa scout nacional galerias.

(2) CDT que cubre contrato de arrendamiento casa scout nacional la Castellana.

8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
No Depreciables		
Terrenos		
Campo Escuela Pitalito (1)	<u>470.000.000</u>	<u>470.000.000</u>
Total No Depreciables	<u>470.000.000</u>	<u>470.000.000</u>

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Depreciables		
Construcciones y edificaciones		
Casa de Valle del Cauca (2)	21.472.990	21.472.990
Maquinaria y Equipo	1.499.900	1.499.900
Equipo de oficina	19.600.000	19.600.000
Equipo de computación y comunicación	9.102.720	9.102.720
Total Depreciables	<u>51.675.610</u>	<u>51.675.610</u>
Depreciación acumulada - Maquinaria y Equipo	(1.085.248)	(847.432)
Depreciación acumulada - Equipo de Oficina	(10.499.418)	(699.414)
Depreciación acumulada - Equipo de computo y comunicación	(4.812.642)	(1.045.146)
Total Depreciación	<u>(16.397.308)</u>	<u>(2.591.992)</u>
Valorización Propiedad, Planta y Equipo		
Terreno Pitalito (1)	1.092.839.226	1.044.672.636
Casa del Valle	213.897.010	147.629.279
Total Valorización	<u>1.306.736.236</u>	<u>1.192.301.915</u>
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>1.812.014.538</u>	<u>1.711.385.533</u>

La depreciación de activos se realiza por el método de línea recta de acuerdo a La vida útil de cada activo

(1) Campo Escuela Pitalito, Se restituyo en el mes de diciembre de 2013, este predio tiene un proceso por parte de la Alcaldía Municipal de Pitalito, quien reclama la propiedad por incumplimiento de clausulas (venta) por parte de la Asociación Scouts de Colombia.

(2) Casa del Valle, esta bajo el uso y disfrute de la Región Valle del Cauca, esta propiedad por disposición de la Asamblea extraordinaria de Julio de 2013, se debe trasladar el título de propiedad a la región, este tramite se encuentra en marcha por parte de la Región Valle del Cauca, quien asume los gastos de escrituración.

Se valoriza la Casa del Valle de acuerdo a avaluo catastral y el terreno de Pitalito al ipc 2018 3,18%

9. PROPIEDADES DE INVERSION

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos		
Lote la Divisa - Municipio Santuario (1)	37.520.000	37.520.000
Lote la Rivera- Municipio Santuario (1)	64.000.000	64.000.000
Total No Depreciables	<u>101.520.000</u>	<u>101.520.000</u>
Construcciones y edificaciones		
Casa San Bernardo del Viento (1)	91.005.000	91.005.000
Lote San Juan de Guaviare (2)	135.000.000	0
Casa Calle 34 - Bogotá	0	132.277.502
Total Construcciones y Edificaciones	<u>226.005.000</u>	<u>223.282.502</u>
Valorización de Propiedades de Inversión		
Lote la Divisa - Municipio Santuario	22.400.097	20.553.364
Lote La Rivera- Municipio Santuario	41.894.290	38.630.636
Casa San Bernardo del Viento	19.351.877	15.950.686
Casa Calle 34 - Bogotá	0	347.722.498
	<u>83.646.264</u>	<u>422.857.184</u>
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	<u>411.171.264</u>	<u>747.659.686</u>

(1) Bienes donados por Bancolombia en diciembre de 2014 y puestos a la venta

(2) Lote reconocido con escrituras, donación recibida en mayo de 1997 por la Sra Leyda Maria Hernandez de Tovar, se reconoce al costo del avaluo comercial-

Para el 2018 se valorizaron al IPC el 2018 3,18%

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

10 GASTOS PAGADO POR ANTICIPADO

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Licencia World Office - Derechos de actualización y soporte 2017	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

11 PASIVOS FINANCIEROS

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Caja Social - Sobregiro	0	18.370
Región Valle del Cauca	0	948.076
Total	<u>0</u>	<u>966.446</u>

12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores (1)	13.880.349	5.425.801
Retención en la fuente y retención Ica (2)	1.846.230	3.442.000
Aportes Salud - Pensión - Arl Parafiscales	2.533.000	2.164.200
Acreedores Varios (3)	69.933.165	228.381.737
Cuota Oficina Interamericana - Derechos Jamcam 2013	102.947.509	102.947.509
Anticipos recibidos - clientes (4)	732.900	1.143.561
Saldos a favor de grupos y regiones (5)	6.992.522	178.943.203
Abono Promesa de compraventa (6)	0	125.000.000
Ingresos recibidos para terceros (7)	198.600	620.978
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	<u>199.064.275</u>	<u>648.068.989</u>

(1) Proveedores - Almacén

Grupo Editorial Ibañez SAS	11.367.000
Induboton SA	26.849
Laura Jaramillo	2.486.500
Total	<u>13.880.349</u>

(2) Retefuente por pagar del mes de diciembre de 2018 \$1.322.839 , Retención Ica sexto bimestre 2018 \$180.391

(3) Acreedores Varios

Campo Escuela Hyca Sua	
Fundación Natura	4.000.000
Centenario	
Panqueva Cáceres Martha Inés	2.638.125
Corte de Honor	
Duque Uribe Jorge Hernán	110.000
Evento Medellín 2014	
Villa Peláez José Javier	80.000
FFMM Convenio	
Baquero Cifuentes William Roberto	135.000
Jamboree Mundial Japón	
González Torres Juan Sebastián	2.671.917
Turismo Con Sentido SAS	3.804.004
Jamboree Mundial Suecia	
Castillo Berrio Samuel	5.679.559
Rodríguez Nieto Juan Carlos	2.790.574
Moot Brasil	
Panqueva Cáceres Martha Inés	1.014.187

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Oficina

Díaz Pajarito Julio Cesar	2.546.143
E.T.B S.A. ESP	4.094.970
Herrera Riveros German Alberto	3.750.000
Ospina Duque Diego Darío	13.503.904
Ospina Muñoz Diana Marcela	1.300.000
Rovermoot - Asamblea Rover 2019	
Ballen Montoya Pedro Golfrid	2.140.000
Chamarro Roman Edgar Arnulfo	8.260.400
Productos La Villa SAS	8.204.382
Quispe Yamues Segundo José	3.210.000
TOTAL ACREEDORES VARIOS	69.933.165

(4) Anticipos Clientes

Arellano Becerra Luis Alfonso	50.000
Castaño Rodriguez Ana Maria	120.000
Cely Bautista Misael	10.400
Jaramillo Trujillo Sebastian	120.000
Navarro Fajardo Ignacio	32.500
Orrego Torres Cristian Camilo	100.000
Rosas Rodriguez Claudia Herminia	90.000
Sarmiento Cuervo Jairo	100.000
Valencia Montes Jenny Paola	10.000
Vidal Ruiz Melba Leyda	100.000
TOTAL ANTICPOS CLIENTES	732.900

(5) Saldos a Favor Grupos y Regiones

Grupo 002 Kofanes - Putumayo - Nación	1.150.000
Grupo 008 Lobo Salesiano - Reg Huila	644.000
Grupo 010 Mafeking - Reg Antioquia	176.000
Grupo 018 Chibcha - Reg Bogotá	100.000
Grupo 025 Yari - Reg Bogotá	700.000
Grupo 029 Nuestra Señora de Aparecida - Reg Bogotá	120.000
Grupo 032 Vigilantes del Cielo - Reg Cundinamarca	129.301
Grupo 055 Buhos - Reg Bogotá	100.000
Grupo 064 Jambonoé - Reg Bogotá	100.000
Grupo 067 Bronwsea Sihu - Reg Bogotá	100.000
Grupo 070 Malcolm - Reg Cundinamarca	30.000
Grupo 071 Cacique Calarca - Reg Bogotá	500.000
Grupo 127 Liceo de Cervantes - Reg Bogotá	300.000
Grupo 138 Arawak - Reg Antioquia	45.000
Grupo 605 Jaguares - Reg Valle	51.837
Grupo 905 Lince Gris - Nueva Reg Tolima	74.100
Región Bogotá	1.323.000
Región Huila	125.000
Región Nariño	1.124.284
Región Santander	100.000
TOTAL SALDO A FAVOR GRUPOS Y REGIONES	6.992.522

(6) Abono promesa de compraventa casa calle 34 Bogotá, prometiente comprador Alba Lucia Velandia Beltrán

(7) Ingresos recibidos para terceros

Gordillo Gomez Paola Natalia	198.600
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	198.600

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

13 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Iva por Pagar (1)	2.037.000	8.711.000
Industria y Comercio (2)	1.478.000	1.203.000
Impuesto Predial - Lote San Jose de Guaviare (3)	6.235.098	0
Total	<u>9.750.098</u>	<u>9.914.000</u>

(1) Tercer cuatrimestre 2018

(2) Industria y Comercio año 2018

(3) Impuestos prediales acumulados

14 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Sueldos (1)	102.667	-
Cesantías consolidadas	7.245.854	5.123.703
Intereses sobre cesantías	869.502	556.511
Vacaciones	1.561.778	3.050.502
Total	<u>9.779.801</u>	<u>8.730.716</u>

(1) Menor valor pagado en incapacidad nacimiento hijo Daniel Martinez

15 PASIVOS ESTIMADOS

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rovermoot - Asamblea Rover 2019 (1)	14.724.210	0
CANU - Campamentos Nacionales	0	211.877.432
Feria de Libro	0	1.225.000
Jota - Joti	0	4.088.500
Total Pasivos Estimados	<u>14.724.210</u>	<u>217.190.932</u>

(1) Gastos estimados Sobre costos reales pagado en enero 2019

El 10 de Febrero de 2017, el Juzgado Dieciocho(18) laboral del Circuito de Bogotá, resuelve: Aprobar el ACUERDO CONCILIATORIO suscrito por las partes, Advertir que este acuerdo hace transito a cosa causada, Dar por terminado el proceso y archivar el acta original correspondiente. En el Acuerdo Conciliatorio la Asociación Scouts de Colombia le pagará un valor de OCHENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$80.000.000), incluyendo honorarios abogado a JAVIER GONZALO PEREZ MUNERA.

En cumplimiento del acuerdo conciliatorio, la Asociación Scouts de Colombia el 15 de agosto de 2017, firma el contrato de corretaje con el Sr Javier Gonzalo Perez Munera. El cual cita en la clausala cuarta:

CUARTA - PRECIO: Como única contraprestación por las gestiones realizadas por el CORREDOR, la ASOCIACION cancelará a éste por CUARENTA Y OCHO MESES (48) meses de vigencia de este contrato lo acordado en el numeral 4 del acuerdo conciliatorio ante el Juzgado 18 laboral del Circuito de Bogotá del día 10 de Febrero de 2017 donde se comprometió a: "Los honorarios por la gestión prestada en dicho cargo corresponderán al 10% del total de ganancia (o utilidad) generada en cada proyecto. Dela ganancia (utilidad) de los proyectos de la Asociación se destinará un 50% para abonar a la cifra de indemnización hasta llegar al pago de la deuda de la indemnización. Este cargo tendrá una duración no menor de 4 años siempre y cuando el señor PEREZ MUNERA se encuentre inscrito y activo en la Asociación, durante este tiempo no se cobrarán intereses sobre el valor determinado de indemnización.

16 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anam Cara 2016	0	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

17 PATRIMONIO

La variación en el Patrimonio a diciembre 31 de 2018, corresponde a:

Superávit de Capital por Donaciones	2017	231.468.660
Lote San Juan de Guaviare		135.000.000
Superávit de Capital por Donaciones	2018	366.468.660
Revalorización del Patrimonio	2017	279.807.100
Revalorización del Patrimonio	2018	279.807.100
Destinación de excedentes	2017	0
Destinación Excedentes Autorizados 2017		86.103.140
Excedentes 2017 Reinvertidos (1)		(19.786.291)
Destinación Excedentes	2018	66.316.849
Superávit por Valorización	2017	1.506.654.446
valorización Propiedad, Planta y Equipo, Propiedades de inversión		(310.879.737)
Superávit por Valorización	2018	1.195.774.709

(a) Excedentes 2017 Reinvertidos

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Implementación Dotación y Adecuación Sede (1)	0	0
Implementación Desarrollo Area de Comunicaciones (2)	12.942.471	0
Desarrollo y producción Material Educativo (3)	11.803.028	0
Implementación Oficina Control Interno (4)	4.134.157	0
Sistema de Información y Procesos de Recaudo (5)	17.256.628	0
Implementación de gestión de Adultos (6)	8.628.314	0
Implementación Herramientas Gsat (7)	11.552.251	0
	66.316.849	0

(1) Valor aprobado por asamblea \$12.942.471 - costo invertido \$12.942.471

(2) Valor aprobado por asamblea \$12.942.471

(3) Valor aprobado por asamblea \$17.256.628 - costo invertido \$5.453.600

(4) Valor aprobado por asamblea \$4.134.157

(5) Valor aprobado por asamblea \$17.256.628

(6) Valor aprobado por asamblea \$8.628.314

(7) Valor aprobado por asamblea \$12.942.471 - Costo invertido \$1.390.220

18 INGRESOS POR ACTIVIDADES DIRECCION NACIONAL EJECUTIVA

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Inscripciones Nacionales	368.012.805	314.537.250
Condecoraciones	240.000	60.000
Cartas Internacionales	110.000	15.000
Materiales de Eventos	50.000	150.000
Consignaciones sin identificar	0	3.158.843
Donaciones (1)	0	1.810.000
Intereses Bancarios	125.316	51.616
Intereses Promesa Compraventa Región Bogotá	0	12.397.471
Intereses Letras de Cambio	0	4.464.980
Intereses Cuentas por Cobrar Región Bogotá	0	9.078.984
Diferencia en cambio	117.522	1.166.963
Valorización Activos Fijos	0	9.156.154

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

Excedente en venta casa calle 34	347.721.981	0
Ajuste al peso	3.964	7.271
TOTAL INGRESOS	716.381.588	356.054.532

(1) Donaciones
2017 Donación con destino a los Grupo 003 Don Bosco Región Bogotá y Grupo 071 Albert Einsten Región Cundinamarca

19 GASTOS POR ACTIVIDADES DIRECCION NACIONAL EJECUTIVA

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de personal	58.496.964	53.845.351
Honorarios - Contador	29.844.451	28.065.030
Honorarios - Revisor Fiscal	15.300.000	14.100.000
Honorarios Jurídicos	0	14.000.000
Avaluos	600.000	1.000.000
Impuesto Predial (1)	6.251.581	11.224.459
Impuestos	16.191.626	4.674.056
Impuesto Consumo y Bolsas	19.085	25.171
Arrendamiento Oficina	46.818.834	35.145.852
Oficina Scout Mundial	28.962.486	14.100.239
Oficina Scout Interamericana	2.456.260	1.245.740
Seguros	0	231.707
Aseo y Conserje	12.284.200	10.200.000
Apoyo Oficina	80.000	650.000
Webmaster y Hosting	0	142.800
Servicios Públicos	7.574.101	7.307.917
Correo	138.250	145.100
Transportes, fletes y acarreos	825.000	0
Insignias Inscripción	2.310.000	3.036.200
Carnet Inscripción Nacional	6.720.000	6.188.000
Gastos Legales	5.945.988	12.060.800
Licencias - Software Contable	1.271.876	1.063.778
Mantenimiento y Reparaciones	5.453.656	681.219
Adecuaciones e Instalaciones	1.261.727	567.602
Gastos de Viajes	1.746.911	2.247.874
Depreciaciones	13.805.316	6.153.048
Elementos de Aseo y Cafetería	1.698.671	1.143.602
Papelería	3.313.299	1.921.480
Combustibles	100.000	74.012
Taxis y Buses	2.618.833	2.840.371
Servicio de Restaurante	1.379.480	461.539
Parqueaderos	151.467	17.537
Deterioro Cuentas por Cobrar	11.138.228	10.132.897
Representación Internacional y Obsequios a organizaciones	110.723	706.271
Gravamen Financiero	2.864.384	1.990.929
Gastos Bancarios	2.435.494	1.923.088
Intereses Créditos (2)	0	15.076.056
Intereses Sobregiros	2.865	1.029
Intereses Cuentas por Pagar	0	2.941.000
Diferencia en cambio	0	3.432.720
Condecoraciones - Daniel Isaza	3.852.491	2.143.000
Fortalecimiento Institucional (3)	75.454.474	1.810.000
Multas, Sanciones y Litigios	231.933	1.328.000
Gastos Administrativos Eventos (4)	(13.305.368)	(14.990.963)
Otros	676.593	2.210.057
Total Gastos	357.081.879	263.264.568

- (1) Impuesto Predial 2018 lote San Jose de Guaviare - 2017 Lotes de Santuario, Casa San Bernardo del Viento, Casa Calle 34
 (1) Beneficio otorgado a los grupo que cumplieron con el pago y la legalización de la inscripción nacional año 2015 en enero y febrero.
 (2) Intereses crédito Banco Procredit
 (3) Fortalecimiento Institucional Región Bogotá - Casa Calle 34
 (4) Corresponde al 3% sobre ingresos de los eventos, cargados por costos de administración

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

20. OTRO RESULTADO INTEGRAL ACTIVIDAD DIRECCION EJECUTIVA NACIONAL

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Reintegro Deterioro Cuentas por Cobrar	4.422.390	20.337.329
Ingresos años anteriores	5.000.000	0
Aprovechamientos	0	250.000
Total ingresos	<u>9.422.390</u>	<u>20.587.329</u>
GASTOS		
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	6.525.618	23.653.904
Total GASTOS	<u>6.525.618</u>	<u>23.653.904</u>
Total Otro Resultado Integral	<u>2.896.772</u>	<u>(3.066.575)</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD DIRECCIÓN EJECUTIVA NACIONAL	<u>362.196.481</u>	<u>89.723.389</u>

21. INGRESOS POR ACTIVIDAD ALMACEN NACIONAL

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Ventas	122.570.375	67.147.547
Devoluciones	(3.714.619)	(349.110)
Ventas Fletes y Otros	0	77.311
Comisión Comercial	0	172.268
Ajuste al peso	4.451	3.838
Total ingresos	<u>118.860.207</u>	<u>67.051.854</u>

22. GASTOS POR ACTIVIDAD ALMACEN NACIONAL

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
COSTOS DE VENTAS	<u>82.253.722</u>	<u>47.621.455</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de personal	20.295.178	16.538.788
Impuestos - Industria y Comercio	1.478.000	1.212.157
Servicio Asistencia técnica	760.000	580.000
Servicio Celular	891.401	208.136
Correo - Fletes	29.700	102.300
Transportes y Acarreos	3.962.000	670.000
Gastos Legales	0	79.688
Mantenimiento y Reparaciones	90.000	0
Adecuaciones e Instalaciones	170.000	2.000
Gastos de Viajes	200.000	250.000
Papelería	159.707	340.513
Taxis y Buses	369.318	432.700
Servicio Restaurante	84.500	233.000
Gastos administrativos	3.535.681	0
Deterioro Cuentas por Cobrar	0	116.630
Deterioro por perdida inventarios (Hurto)	1.722.886	0
Gastos Bancarios	411.387	374.873
Otros	218.758	26.909
Total Gastos Almacén	<u>34.378.516</u>	<u>21.167.694</u>

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

	Total Costos y gastos Actividad Almacén Nacional	<u>116.632.238</u>	<u>68.789.149</u>
23	<u>OTRO RESULTADO INTEGRAL ACTIVIDAD ALMACEN NACIONAL</u>		
	Se descompone así:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	INGRESOS		
	Recuperación de Deterioro	<u>89.964</u>	<u>88.000</u>
	Total ingresos	<u>89.964</u>	<u>88.000</u>
	GASTOS		
	Gastos años anteriores	<u>0</u>	<u>0</u>
	Total GASTOS	<u>0</u>	<u>0</u>
	Total Otro Resultado Integral	<u>89.964</u>	<u>88.000</u>
	EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD ALMACEN NACIONAL	<u>2.317.933</u>	<u>(1.649.295)</u>
24	<u>INGRESOS POR ACTIVIDAD ASAMBLEA GENERAL</u>		
	Se descompone así:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	INGRESOS		
	Inscripciones delegados	<u>23.228.000</u>	<u>26.816.000</u>
	Ajuste al peso	<u>4</u>	<u>4</u>
	TOTAL INGRESOS	<u><u>23.228.004</u></u>	<u><u>26.816.004</u></u>
25	<u>GASTOS POR ACTIVIDAD ASAMBLEA GENERAL</u>		
	Se descompone así:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	GASTOS OPERACIONALES		
	Impuestos	<u>417.908</u>	<u>0</u>
	Seguros	<u>166.000</u>	<u>0</u>
	Papelería	<u>574.244</u>	<u>651.565</u>
	Manuales de Asamblea	<u>1.668.000</u>	<u>2.275.800</u>
	Gastos de Viaje	<u>1.079.067</u>	<u>283.900</u>
	Alojamiento y Alimentación	<u>17.280.723</u>	<u>19.225.000</u>
	Fortalecimiento Institucional - Donación	<u>0</u>	<u>1.256.008</u>
	Gastos administrativos	<u>696.840</u>	<u>0</u>
	Deterioro cuentas por cobrar	<u>780.000</u>	<u>0</u>
	Otros	<u>440.005</u>	<u>1.534.428</u>
	Gastos Bancarios	<u>100.239</u>	<u>129.866</u>
	Total	<u><u>23.203.026</u></u>	<u><u>25.356.567</u></u>

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

26 OTRO RESULTADO INTEGRAL ASAMBLEA NACIONAL

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Recuperación de Deterioro	20.000	45.000
Total ingresos	20.000	45.000
Total Otro Resultado Integral	20.000	45.000
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD ASAMBLEA NACIONAL	44.978	1.504.437

27 GASTOS POR ACTIVIDAD JEFE SCOUT NACIONAL

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Personal	49.340.294	20.924.421
Honorarios	0	6.000.000
Impuestos	1.184.858	22.034
Servicio celular	894.241	1.794.340
Mantenimiento y Reparaciones	70.000	0
Gastos de Viajes	16.357.791	4.068.032
Papelería	16.975	0
Taxis y Buses	191.153	209.877
Servicio de Restaurante	37.230	70.144
Gastos Bancarios	241.184	126.449
Total Gastos Actividad Jefe Scout Nacional	68.333.726	33.215.297
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD JEFE SCOUT NACIONAL	(68.333.726)	(33.215.297)

28 INGRESOS POR ACTIVIDAD EVENTOS NACIONALES

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Rovermoot - Asamblea Rover 2019		
Inscripciones	51.200.000	493.898.150
	51.200.000	493.898.150
CANU Campamentos Nacionales de la Unidad		
Inscripciones	230.000	493.898.150
	230.000	493.898.150
Encuentro Nacional de Voluntariado		
Inscripciones	0	160.000
	0	160.000
Indaba Nacional		
Inscripciones	58.586.800	0
	58.586.800	0
Total Ingresos por Actividad Eventos Nacionales	110.016.800	494.058.150

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

29 GASTOS POR ACTIVIDAD EVENTOS NACIONALES

Se descompone así:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Rovermoot - Asamblea Rover 2019		
Impuestos	1.512.413	0
Alquiler Espacio Stand	2.540.000	0
Apoyo Evento	600.000	0
Traslados	9.246.245	0
Gastos de Viajes	2.739.826	0
Materiales Evento	7.276.342	0
Servicio de Restaurante	15.935.522	0
Kit del Evento	6.719.613	0
Gastos Administrativo	1.723.650	0
Gastos Bancarios	95.648	0
Fortalecimiento Institucional	1.124.284	0
	<u>49.513.543</u>	<u>0</u>
CANU Campamento Nacional de la Unidad	<u>(306.396)</u>	<u>405.841.742</u>
Feria del Libro		
Impuestos	52.037	0
Transportes y Acarreos	330.000	0
Papelería	2.317.100	0
Taxis y Buses	669.117	0
Servicio restaurante	1.446.176	0
Stand Feria	1.683.720	0
Placas Agradecimiento	230.400	0
Bancarios	27.007	0
	<u>6.755.557</u>	<u>0</u>
Indaba Nacional		
Impuestos	2.639.349	0
Arrendamientos	420.000	0
Seguros	954.000	0
Alojamiento y Alimentación	40.357.001	0
Gastos de Viajes	2.504.700	0
Papelería	1.839.942	0
Taxis y Buses	264.699	0
Kit evento	4.694.357	0
Gastos Administrativos	1.734.693	0
Bancarios	208.327	0
	<u>55.617.068</u>	<u>0</u>
Encuentro Nacional de Voluntariados		
Impuestos	0	2.319
	<u>0</u>	<u>2.319</u>
Total Gastos por actividad Eventos Nacionales	<u>111.579.772</u>	<u>405.844.061</u>

30 OTRO RESULTADO INTEGRAL ACTIVIDAD EVENTOS NACIONALES

Se descompone así:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Canu Campamentos Nacionales		
Reintegro Costos y Gastos	2.795.168	0
Feria del Libro		
Reintegro Costos y Gastos	953.300	0
Encuentro Nacional de Voluntariados		
Reintegro Costos y Gastos	0	229.508
Total ingresos	<u>3.748.468</u>	<u>229.508</u>

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

GASTOS		
Canu Campamentos Nacionales		
Costos y Gastos Años Anteriores	500.000	0
Anam Cara		
Costos y Gastos Años Anteriores	0	2.100.000
Total ingresos	500.000	2.100.000
Total Otro Resultado Integral	3.248.468	(1.870.492)
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD EVENTOS NACIONALES	1.685.496	86.343.597
31	<u>INGRESOS POR ACTIVIDAD EVENTOS INTERNACIONALES</u>	
Se descompone así:		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Moot Perú	4.423.557	0
Comisión JAMCAM Ecuador	0	7.151.604
Comisión MOOT Mundial Islandia	0	9.588.650
Total Ingresos por Actividad Eventos Internacionales	4.423.557	16.740.254
32	<u>GASTOS POR ACTIVIDAD EVENTOS INTERNACIONALES</u>	
Se descompone así:		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Viajes	835.700	0
Total Gastos por Actividad Eventos Internacionales	835.700	0
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD EVENTOS INTERNACIONALES	3.587.857	16.740.254
33	<u>INGRESOS POR ACTIVIDAD DIRECCION PROGRAMA DE JOVENES</u>	
Se descompone así:		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Insignias y Condecoraciones	540.000	15.000
Donaciones evento Colombia Leader Training	4.576.320	0
Asamblea Rover 2018	6.255.000	0
Enrover	0	786.711
Foro Nacional de Jóvenes	0	25.632.530
100 Años del Lobatismo	633.500	1.172.500
Joti - Jota	6.474.500	7.002.300
Total Ingresos	18.479.320	34.609.041

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

34 GASTOS POR ACTIVIDAD DIRECCION PROGRAMA DE JOVENES

Se descompone así:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Programa de Jóvenes		
Impuestos	243.726	0
Diagramación cartillas	0	2.467.775
Correo	0	9.500
Gastos de viajes	7.005.915	159.000
Insignias - Condecoraciones	440.959	333.900
Papelería	106.852	35.300
Taxis y Buses	13.200	0
Gastos Administrativos	144.489	0
Donaciones evento Colombia Leader Training	4.402.080	0
Gastos Bancarios	157.551	25.466
	<u>12.514.772</u>	<u>3.030.941</u>
Asamblea Rover		
Impuestos	182.152	0
Instalaciones	0	0
Seguros	80.000	0
Traslados	1.393.400	0
Papelería	120.300	0
Servicio de restaurante	2.753.547	0
Insignias	100.000	0
	<u>4.629.399</u>	<u>0</u>
Foro Nacional de Jóvenes		
Impuestos	0	99.550
Seguros	0	661.680
Gastos de Viajes	0	671.142
Movilización	0	1.565.140
Alimentación Evento	0	10.976.320
Insignia Evento	0	442.500
Gastos Administrativos	0	765.000
Materiales Evento	0	710.938
Otros	0	1.615.332
Gastos Bancarios	0	89.642
	<u>0</u>	<u>17.597.244</u>
100 Años del Lobatismo		
Materiales e insignias	13.800	0
	<u>13.800</u>	<u>0</u>
100 Años Roverismo		
Materiales e insignias	460.000	0
	<u>460.000</u>	<u>0</u>
Jota - Joti		
Insignias	3.180.700	4.088.500
Gastos Administrativos	192.360	210.000
Bancarios	10.902	0
	<u>3.383.962</u>	<u>4.298.500</u>
Scouts en el mundo		
Insignias Evento	233.312	0
	<u>233.312</u>	<u>0</u>
Total Gastos por Actividad Programa de Jóvenes	<u>21.235.245</u>	<u>24.926.685</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD PROGRAMA DE JOVENES	<u>(2.755.925)</u>	<u>9.682.356</u>

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

35 INGRESOS POR ACTIVIDAD ADULTOS EN EL MOVIMIENTO

Se descompone así:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Insignias - certificados - Pines	360.000	305.000
Reunión Jefatura Nacional	0	2.670.000
Reunión Redes Interamericana	0	27.389.994
Seminario Recurso Adulto	0	12.310.000
Taller de Riesgos Interamericana	0	7.686.798
Curso AAA Quindío	0	7.490.000
Curso AAA Santander	0	4.810.000
Curso AAA Antioquia	5.805.000	390.000
Curso AAA Valle	0	3.120.000
Curso AAA Zona Centro	16.404.000	1.946.000
Curso AAA Nariño	2.330.000	0
Curso AAA Zona Norte	0	3.326.000
TTT Nacional	<u>7.290.000</u>	<u>10.028.344</u>
Total	<u>32.189.000</u>	<u>81.472.136</u>
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDAD ADULTOS EN EL MOVIMIENTO	<u><u>32.189.000</u></u>	<u><u>81.472.136</u></u>

36 GASTOS POR ACTIVIDAD ADULTOS EN EL MOVIMIENTO

Se descompone así:	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Adultos en el movimiento		
Impuestos	200.143	0
Correo	40.900	0
Gastos de Viajes	3.683.738	2.502.500
Servicio de Restaurante	790.000	0
Certificados Insignia Madera-Pañoletas-Pines	587.500	4.300.000
Papelería	3.680.500	1.235.378
Taxis y Buses	23.800	150.000
Gastos Bancarios	<u>29.569</u>	<u>53.338</u>
	<u>9.036.150</u>	<u>8.241.216</u>
Reunión Jefatura Nacional	0	2.652.616
Reunión Redes Interamericana	0	24.231.746
Seminario Recurso Adulto	0	9.430.850
Taller Riesgos Región Interamericana	0	5.726.352
Curso AAA Quindío	0	5.968.784
Curso AAA Santander	0	4.496.884
Curso AAA Antioquia	5.216.584	2.650
Curso AAA Valle del Cauca	0	4.081.069
Curso AAA Zona Centro	13.396.469	58.000
Curso AAA Nariño	2.042.424	0
Curso AAA Zona Norte	0	3.120.902
TTT Nacional	<u>5.789.595</u>	<u>10.491.861</u>
	<u>26.445.072</u>	<u>70.261.714</u>
Total Gastos por Actividad Adultos en el Movimiento	<u>35.481.222</u>	<u>78.502.930</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD ADULTOS EN EL MOVIMIENTO	<u><u>(3.292.222)</u></u>	<u><u>2.969.206</u></u>

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

37 INGRESOS POR ACTIVIDAD DIRECCION DE PROYECTOS

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Audifarma	29.304.000	34.607.732
Mop Constructores de Paz	117.165.352	0
Gobernación de Cundinamarca	0	25.210.084
Ajuste al Peso	0	0
Total Ingresos por Actividad Dirección de Proyectos	146.469.352	59.817.816

38 GASTOS POR ACTIVIDAD DIRECCION DE PROYECTOS

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Dirección de Proyectos (1)	4.400	68.500
Contrato FFMM Cenac	0	67.563
Audifarma (2)	18.178.278	31.141.494
Gobernación de Cundinamarca	0	25.294.358
Mop Constructores de Paz (3)	77.455.351	0
Scenes Pitalito (4)	1.372.049	0
Total Gasto por Actividad de Dirección de Proyectos	97.010.078	56.571.915

(1) Gastos operacionales Dirección de proyectos

Impuestos	0	1.481
Envíos	0	9.200
Papelería	4.400	10.000
Servicio Restaurante	0	18.519
Taxis y Buses	0	29.300
Gastos Bancarios	0	29.300
Total Dirección de proyectos	4.400	97.800

(2) Gastos operacionales Audifarma

Honorarios	4.200.000	0
Impuestos	0	6.752
Arrendamientos	0	640.000
Seguros	0	120.024
Correo	9.500	9.000
Movilizaciones	0	2.759.800
Alimentación Campamentos y actividades	1.412.000	4.275.000
Materiales	1.608.000	319.704
Auxilio Transporte Coordinadores	10.000.000	16.345.000
Beneficio Grupo Inscripción Nacional y Regional	0	5.476.000
Gastos Administrativos	879.120	1.038.000
Gastos Bancarios	69.658	152.214
Total Proyecto Audifarma	18.178.278	31.141.494

(3) Mop Constructores de Paz

Honorarios Coordinadores	45.476.200	0
Impuestos	1.363.862	0
Seguros	(44.800)	0
Correo	86.200	0
Gastos de Viajes	9.516.400	0
Papelería	7.888.000	0
Refrigerios	4.603.700	0
Insignias Proyecto	5.028.008	0
Gastos Administrativos	3.125.965	0
Gastos Bancarios	411.816	0
Total Proyecto Mop Constructores de Paz	77.455.351	0

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

(4) Scenes Pitalito

Impuestos	76.564	0
Gastos de Viajes	1.286.531	0
Papelería	2.185	0
Gastos Bancarios	6.769	0
	1.372.049	0
Total Proyecto Mop Constructores de Paz	1.372.049	0

39 OTRO RESULTADO INTEGRAL ACTIVIDAD DIRECCION DE PROYECTOS

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Reintegro Costos y Gastos - FFMM CENAC	0	7.588.850
Total ingresos	0	7.588.850
Total Otro Resultado Integral	0	7.588.850
EXCEDENTE DEFICIT POR ACTIVIDAD DIRECCION DE PROYECTOS	49.459.274	10.834.751

40 INGRESOS POR ACTIVIDAD DESARROLLO INSTITUCIONAL

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
Cumbre Jefes y Presidentes Regionales	4.350.000	0
Total Ingresos Por Actividad Desarrollo Institucional	4.350.000	0

41 GASTOS POR ACTIVIDAD DESARROLLO INSTITUCIONAL

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Impuestos	1.012.279	0
Registro Marcas	11.988.000	0
Gastos de Viajes	9.944.066	890.000
Taxis y Buses	10.003	25.250
Feria del Libro - Stand	0	6.088.517
Bancarios	97.607	3.959
Cumbre Presidentes y Jefes Regionales	4.314.016	0
Total Gastos Por Actividad Desarrollo Institucional	27.365.971	7.007.726
EXCEDENTE (DEFICIT) DESARROLLO INSTITUCIONAL	(23.015.971)	(7.007.726)

42 INGRESOS POR ACTIVIDAD CORTE DE HONOR

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS		
Condecoraciones	7.090.000	4.470.000
Aprovechamientos	0	0
Total Ingresos por Actividad Corte de Honor	7.090.000	4.470.000

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2017
(Expresado en pesos colombianos)

43 GASTOS POR ACTIVIDAD CORTE DE HONOR

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS		
Impuestos	12.657	0
Correo	16.100	0
Papelería	80.875	1.319.200
Taxis y Buses	241.800	313.800
Servicio Restaurante	0	0
Condecoraciones	2.918.180	6.375.550
Gastos Administrativos	203.100	0
Gastos Bancarios	25.948	39.508
Total Gastos por Actividad Corte de Honor	<u>3.498.660</u>	<u>8.048.058</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD CORTE DE HONOR	<u>3.591.340</u>	<u>(3.578.058)</u>

44 GASTOS POR ACTIVIDAD COMISION DE VIGILANCIA Y CONTROL

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Impuestos	101.240	0
Gastos de Viajes	1.113.600	659.510
Gastos Bancarios	4.834	3.541
Total Gastos por Comisión de Vigilancia y Control	<u>1.219.674</u>	<u>663.051</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD COMISION VIGILANCIA Y CONTROL	<u>(1.219.674)</u>	<u>(663.051)</u>

45 GASTOS POR ACTIVIDAD CONSEJO SCOUT NACIONAL

Se descompone así:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Impuestos	461.058	41.109
Gastos de Viajes	9.388.110	3.474.518
Papelería	42.041	47.762
Taxis y Buses	153.600	140.600
Servicio de Restaurante	1.334.546	1.256.719
Gastos Bancarios	79.082	24.127
Total Gastos	<u>11.458.437</u>	<u>4.984.835</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) ACTIVIDAD CONSEJO SCOUT NACIONAL	<u>(11.458.437)</u>	<u>(4.984.835)</u>

ASOCIACION SCOUTS DE COLOMBIA
NIT 860.020.474-3

VENTA DE LA CASA DE LA CALLE 34

VALOR DE LA DE VENTA	479.999.483	
REINTEGRO POR DESISTIMIENTO PROMESA DE COMPRA VENTA REGION BOGOTA		135.000.000
DONACION POR FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL A LA REGION BOGOTA		75.454.474
PAGO CREDITO BANCO PROCREDIT		113.625.369
GASTOS NOTARIALES		6.556.191
IMPUESTOS PREDIALES		9.001.800
PAGO DEUDA CONSTRUCTORA RODRIGUEZ BRIÑEZ		130.000.000
TOTALES	<u>479.999.483</u>	<u>469.637.834</u>
SALDO UTILIZACION VENTA CASA CALLE 34		<u>10.361.649</u>