

ASOCIACIÓN DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA
XLII ASAMBLEA DE DELEGADOS

INFORME ANUAL DE TESORERÍA

ESTADOS FINANCIEROS 2018

ALBEIRO VICTORIA CUESTA

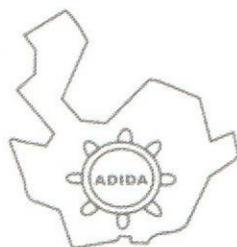


ADIDA

ASOCIACIÓN DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA

AVCS19
00004
2019

Aves 19
00004
2019



ADIDA

ASOCIACIÓN DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA

MEDELLÍN, 30 Y 31 DE MAYO DE 2019

XLII ASAMBLEA GENERAL DE DELEGADOS

INFORME DE TESORERÍA

ESTADOS FINANCIEROS 2018

ALBEIRO VICTORIA CUESTA - TESORERO
MAIRA PARRA MOYA - AUXILIAR DE TESORERÍA

GERALDINE DUARTE BUITRAGO - CONTADORA
MADELEYN SANTANA NOVA - AUXILIAR CONTABLE

Contenido

DEPARTAMENTO CONTABLE Y DE TESORERÍA.....	4
AJUSTE A ESTADOS FINANCIEROS	7
ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 COMPARADOS CON EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	10
CERTIFICACIÓN A ESTADOS FINANCIEROS	10
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	12
ESTADO DE RESULTADO	13
ESTADO DE MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO.....	14
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO.....	15
INDICADORES FINANCIEROS.....	16
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	18
NOTA 1: CONSTITUCIÓN Y RAZÓN SOCIAL	18
NOTA 2: PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS.....	18
NOTA 3: EFECTIVO	31
NOTA 4: INVERSIONES	33
NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR	33
NOTA 6: DIFERIDOS	33
NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	34
NOTA 8: BIENES ARTE Y CULTURA	34
NOTA 9: OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO.....	35
NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR.....	35
NOTA 11: ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS.....	37
NOTA 12: PASIVO LABORAL	37
NOTA 13: OTROS PASIVOS	38
NOTA 14: PATRIMONIO	39
NOTA 15: INGRESOS	39
NOTA 16: INGRESOS NO OPERACIONALES	40
NOTA 17: OTROS INGRESOS.....	41
NOTA 18: EMPLEADOS	41
NOTA 19: HONORARIOS	42
NOTA 20: GASTOS DIRECTIVOS Y ASESORES	43

NOTA 21: APORTES Y AUXILIOS	43
NOTA 22: GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE.....	44
NOTA 23: SERVICIOS PUBLICOS Y VIGILANCIA.....	44
NOTA 24: ASUNTOS PEDAGÓGICOS	45
NOTA 25: CULTURALES.....	45
NOTA 26: PRENSA Y COMUNICACIONES	46
NOTA 27: LABORALES.....	46
NOTA 28: FAMILIA.....	46
NOTA 29: EVENTOS	47
NOTA 30: MANTENIMIENTOS	47
NOTA 31: GASTOS VARIOS	48
NOTA 32: OTROS GASTOS	48
PROYECCIÓN PRESUPUESTAL 2018 - 2019.....	49
GASTOS FIJOS PROYECTADOS	49
PROYECCIÓN DE INGRESOS	50
RESUMEN PROYECCIÓN	50
PROYECCIÓN DE GASTOS POR SECRETARÍAS.....	51

DEPARTAMENTO CONTABLE Y DE TESORERÍA

El departamento contable y de tesorería está compuesto por:

- **Tesorero;** cargo que está liderado por el docente Albeiro Victoria Cuesta, quien es el coordinador del equipo de tesorería; cuya función principal es gerencial los recursos económicos, físicos y financieros de ADIDA, desde la tesorería mediante la creación de un programa de optimización de recursos, se vigila el correcto recaudo de los recursos que son aportados por los docentes para el correcto funcionamiento de ADIDA, después de verificar el recaud de manera correcta, se dispone la ejecución los recursos necesarios para el buen funcionamiento de la organización, y de esa forma velar que ADIDA cumpla su objeto sindical en la parte de operativa y económica.

- **Contador** cargo ejercido por la contadora Geraldine Duarte: Garantizar la confiabilidad, razonabilidad y calidad de la información contable, verificar que los procesos internos del departamento sean eficientes, velar por la transparencia en la información, presentar informes financieros y contables de acuerdo a los movimientos del sindicato, asesorar a ADIDA con respecto a la toma de decisiones financieras, cumplir con la información necesaria para la presentación de las obligaciones fiscales de la organización.

- **Asistente de tesorería:** cargo ejercido por la contadora Mayra Parra Moya: Una de las principales funciones es apoyar al tesoro en las actividades necesarias para cumplir con la operatividad del departamento contable y tesorería.

- Dentro de sus funciones está en apoyar a contabilidad, en la revisión de los bancos, realizar el proceso de giro de cheques, recepción de facturas y cuentas de cobro las cuales son ingresadas al sistema para su posterior pago, apoya a la asamblea en la depuración de bases de datos y reembolso de los viáticos a los asistentes a la asamblea

- **Auxiliar contable** cargo ejercido por Madeilyn Santana: Su función principal es apoyar al contador para cumplir a cabalidad con las metas del departamento, entre otras funciones se puede resaltar el proceso de recepción, revisión, liquidación, corrección y causación de los informes de las subdirectivas y sus respectivos bancos. También realiza trabajo en el

manejo de la seguridad social del sindicato y una de sus funciones más importantes es conciliar los ingresos de ADIDA y los pagos efectuados a la CUT y FECODE.

LOGROS DEL DEPARTAMENTO

En cabeza del tesorero actual, Albeiro Victoria Cuesta, en el departamento de tesorería se han alcanzado logros tales como los siguientes:

1. Por primera vez en los últimos cinco años el departamento deja de funcionar como cargos independientes y pasa a ser un equipo de trabajo
2. Se presentan declaraciones de retención en la fuente de vigencias anteriores las cuales se registran ante la Dirección de impuestos como ineficaces o no presentadas, en esta presentación se logra una reducción en las sanciones y en los intereses moratorios.
3. De acuerdo con indicaciones de la auditoría se realizó una revisión desde el año 2013 al impuesto sobre el valor agregado IVA ya que el mismo no se venía informando dentro de los plazos establecidos.
4. Se realiza el cálculo de las declaraciones de IVA pendientes por presentar en los últimos cinco años y se presenta ante la junta a la espera de una aprobación.
5. De acuerdo con sugerencia de la firma de auditoría se realiza una revisión a los ingresos, pues el proceso no era claro para el sindicato y se estaba reconociendo de manera errónea el importe del rubro, como resultado se reconocen la totalidad de los ingresos percibidos por cada ente, teniendo en cuenta la deuda real con la CUT, FECODE y subdirectivas.
6. Se empiezan a reconocer los saldos bancarios de todas las cuentas a nombre de Adida, incluidas las de las subdirectivas, las cuales forman parte integral de los estados financieros de la entidad sindical de acuerdo con el decreto reglamentario 2496 de 2015 y posteriores reglamentarios.
7. Se detiene el cobro de intereses moratorios por préstamos a empleados de acuerdo con el código sustantivo de trabajo, atendiendo a la sugerencia realizada por la auditoría.
8. Se empiezan a cumplir los requisitos establecidos por ley para recepción de documentación (facturas, documentos equivalentes y demás) en los soportes contables tanto al interior de la sede principal como en las subdirectivas.
9. Se da inicio al control del gasto real de las subdirectivas, teniendo en cuenta que todo el movimiento que realizan las mismas es a nombre de la institución.
10. Se reconoce en los saldos bancarios de la sede principal la realidad económica de los mismos, en todo caso que, arrastraban partidas conciliatorias desde el año 2014.

11. Se empieza a hacer seguimiento al caso del señor Nelson Hernández, al cual hay que cotizarle el 12.5% de la totalidad de los ingresos percibidos por concepto de pensión ante el FOSYGA.
12. Se logra la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) dando cumplimiento a la ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 3022 de 2013, 2129 de 2014 y 2420 de 2015.
13. Se realiza una corrección a los saldos financieros entregados por la Contadora anterior teniendo en cuenta que se presentan diferencias significativas, entre las más representativas se encuentran los saldos bancarios en el activo; cuenta por pagar a FECODE en el pasivo; la utilidad por parte del patrimonio; en los ingresos la variación corresponde a la proporción que se dejó de reconocer en las cuotas sindicales y en el gasto se encuentra el valor descontado por cada ente para FECODE tal y como se refleja en las tablas presentadas de ajuste a los estados financieros.
14. Se elabora una presentación integral de los estados financieros dando cumplimiento a los requisitos contemplados en el decreto reglamentario 2496 de 2015 y posteriores reglamentarios, adicionalmente se anexa certificación a los estados financieros de acuerdo con la ley 222 de 1995.

PENDIENTES DE MEJORA:

1. Mejorar el sistema de facturación de ADIDA, el cual se factura en el momento de recibir el pago mas no cuando se presta el servicio, lo correcto es cuando se presta el servicio.
2. Establecer una política de manejo de anticipos la cual ayuda a que sean reconocidos en el menor tiempo posible.
3. Crear una mejor comunicación entre el departamento contable y tesorería en el manejo de los soportes contables.
4. Establecer un mejor sistema de archivo y manejo de la información contable y financiera del sindicato.
5. Crear una política de mejores practicas de compras, la cual se ha venido ya desarrollando.

AJUSTE A ESTADOS FINANCIEROS

		INICIAL	AJUSTADO	DIFERENCIA
ACTIVO	CAJA	13,749,715	3,691,315	10,058,400
	BANCOS	287,251,457	1,064,457,462	(777,206,005)
	INVERSIONES	3,371,043,458	3,371,043,458	(0)
	CLIENTES	5,791,445	4,828,545	962,900
	ENTES CERTIFICADOS	355,923,899	491,609,193	(135,685,294)
	DIRECTIVOS	574,733,797	504,675,548	70,058,249
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	85,212,100	-	85,212,100
	ANTICIPOS ASESORES	31,763,215	-	31,763,215
	ANTICIPOS SUBDIRECTIVAS	(1,880,000)	-	(1,880,000)
	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	3,950,029	3,950,030	(1)
	CUENTA POR COBRAR TRABAJADORES	13,991,528	13,991,528	-
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	10,193,340,732	10,193,340,732	-
	DIFERIDOS	290,737,830	100,933,383	189,804,447
	BIENES DE ARTE Y CULTURA	190,194,029	190,194,029	-
TOTAL ACTIVO	15,415,803,234	15,942,715,224	(526,911,990)	

PASIVO	OBLIGACIONES FINANCIERAS	45,086,661	45,086,661	-
	PROVEEDORES	23,704,509	89,140,877	(65,436,368)
	SUBDIRECTIVAS	632,635,848	631,746,371	889,477
	FECODE	161,505,499	-	161,505,499
	CUT	69,418,910	69,763,589	(344,679)
	AUXILIO POR MUERTE FAMILIAR	178,860,593	231,515,530	(52,654,937)
	AUXILIO POR SOLIDARIDAD		1,718,958	(1,718,958)
	COSTOS Y GASTOS	39,326,228	181,853,865	(142,527,637)
	RETEFUENTE	109,919,966	109,919,966	-
	SEGURIDAD SOCIAL	32,381,661	32,427,861	(46,200)
	IVA POR PAGAR	102,614,306	102,613,492	814
	OBLIGACIONES LABORALES	12,998,745	17,142,162	(4,143,417)
	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	80,000	948,000	(868,000)
	CUENTA POR PAGAR FASXM	700,638,795	696,097,571	4,541,224
	INGRESOS FASXM	4,723,202,103	4,717,489,093	5,713,010
	TOTAL PASIVO	6,832,373,824	6,927,463,996	(95,090,172)

PATRIMONIO	Utilidad (pérdida) del ejercicio	(249,507,120)	182,314,697	(431,821,817)
	Utilidades acumuladas	2,872,928,530	2,872,928,529	1
	Superávit	5,960,008,001	5,960,008,001	-
	TOTAL PATRIMONIO	8,583,429,411	9,015,251,227	(431,821,816)
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	15,415,803,235	16,132,473,471	(716,670,236)

		INICIAL	AJUSTADO	DIFERENCIA
INGRESOS	Aportes sindicales DPTO	3,536,227,251.00	4,550,830,002	(1,014,602,751)
	Aportes sindicales MPIO Medellín	1,453,111,248.00	1,829,248,784	(376,137,536)
	Aportes sindicales ITAGUI	158,162,222.00	186,068,504	(27,906,282)
	Aportes sindicales ENVIGADO	89,228,354.00	108,815,106	(19,586,752)
	Aportes sindicales BELLO	349,411,227.00	426,630,194	(77,218,967)
	Aportes sindicales TURBO	399,423,569.00	420,967,951	(21,544,382)
	Aportes sindicales APARTADO	201,998,092.00	245,377,669	(43,379,577)
	Aportes sindicales RIONEGRO	130,254,981.00	153,493,959	(23,238,978)
	Aportes sindicales SABANETA	40,394,759.00	49,264,584	(8,869,825)
	Aportes Ventanilla	7,866,207.00	7,866,207	-
	Publicidad, radio y televisión	1,227,353.00	1,227,353	-
	Teatro	103,648,240.00	103,648,240	-
	La Juliana	25,101,250.00	25,101,250	0
	Locales	9,147,059.00	9,147,059	-
	Rendimientos financieros	598,718.00	1,393,921	(795,203)
	Ingresos de periodos anteriores	9,348,907.00	9,348,907	(0)
	Reintegros cheques anulados	-	9,511,786	(9,511,786)
	Ajuste al peso	5,716.00	-	5,716
	Otros	1,142,202.00	332,716	809,486
	TOTAL INGRESOS	6,516,297,355.00	8,138,274,191.87	(1,621,976,837)

		INICIAL	AJUSTADO	DIFERENCIA
GASTOS	Empleados	585,561,621.00	585,561,621	-
	Honorarios	675,060,987.00	675,060,987	-
	Gastos directivos - Ética	233,255,781.00	230,379,030	2,876,751
	Aportes CUT	26,362,978.00	255,512,479	(229,149,501)
	Aportes FECODE	102,745,709.00	1,257,176,286	(1,154,430,577)
	Auxilios económicos	60,662,891.00	58,662,891	2,000,000
	Muerte de familiares	440,228,763.00	440,228,763	-
	Subdirectivas	1,455,472,095.00	1,116,432,657	339,039,438
	Gastos de viaje y transporte	297,114,183.00	333,487,823	(36,373,640)
	Servicios públicos y vigilancia	429,991,074.00	422,811,227	7,179,847
	Secretarías	704,460,217.00	704,693,331	(233,114)
	Asamblea	599,649,608.00	599,649,608	-
	Zonales, comunas, paros, mitin	85,167,000.00	85,167,000	-
	Junta nacional CUT	3,899,000.00	3,899,000	-
	Junta nacional FECODE	29,720,000.00	29,720,000	-
	Elección junta directiva	180,159,488.00		180,159,488
	Elecciones FECODE CUT	84,191,610.00		84,191,610
	Eventos ADIDA	27,838,251.00	292,189,349	(264,351,098)
	Mantenimiento	189,692,794.00	193,895,410	(4,202,616)
	Gastos varios	249,511,287.00	215,125,010	34,386,277
	Otros gastos	305,059,138.00	456,307,022	(151,247,884)
		6,765,804,475.00	7,955,959,494.40	(1,190,155,019)
	UTILIDAD (PÉRDIDA)		(249,507,120.00)	182,314,697.47

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 COMPARADOS CON EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CERTIFICACIÓN A ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Declaramos que hemos preparado los Estados Financieros como la situación financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo, indicadores financieros, y sus notas anexas, a 31 de diciembre de 2018 y 2017, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia contenidos en los decretos 2496 de 2015 y posteriores, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera a 31 de diciembre de 2018 y 2017 que, además:

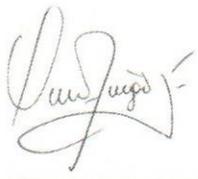
1. La información financiera ha sido preparada y presentada de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera generalmente aceptados en Colombia.
2. No existen transacciones materiales que no hayan sido registradas apropiadamente en los registros contables.
3. No tenemos conocimiento de algún incumplimiento actual o posible con las leyes y regulaciones que podrían haber tenido un efecto material en la información financiera.
4. Reconocemos nuestra responsabilidad en el diseño e implementación de controles internos para prevenir y detectar errores.
5. Confirmamos la integridad de la información.
6. Los registros que respaldan la información financiera reflejan razonablemente todas las transacciones presentadas.
7. Egresos a favor de directivos se realizaron por sus labores prestadas
8. Los siguientes hechos han sido apropiadamente registrados o revelados:
 - a. La presentación y la revelación de los activos y pasivos a su valor de mercado o costo, según el caso, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera generalmente aceptados en Colombia.
 - b. No tenemos planes ni intenciones que podrían afectar de forma material el valor en libros o de la clasificación de activos y pasivos reflejados en la información financiera.
 - c. La empresa tiene un título satisfactorio para todos los activos.
 - d. Hemos registrado o revelado de forma apropiada, todos los pasivos, actuales y contingentes.

e. Todas las provisiones necesarias para proteger los activos sobre posibles pérdidas se han reconocido.

No han ocurrido eventos posteriores a la fecha del balance general y hasta la fecha de esta certificación que requieran ajustes o exposición en las notas a los estados financieros y que no hayan sido reveladas

Dado en Medellín, a los 30 días del mes de mayo de 2019.

Atentamente,



OMAR ENRIQUE ARANGO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



GERALDINE DUARTE BUITRAGO
CONTADOR PÚBLICO
TP. 224712 - T

ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA
NIT 890904134-8

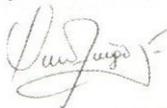
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2018

Comparado con el Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2017

Elaborado Bajo Nuevos Marcos Normativos Contables

	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS			
CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente a Efectivo	3	1,068,148,777	617,077,076
Inversiones	4	3,371,043,458	3,177,450,357
Cuentas por Cobrar	5	1,015,104,814	854,376,053
Diferidos	6	100,933,383	328,443,831
Anticipo de impuestos y contribuciones a favor		3,950,030	-
Total Activo Corriente		5,559,180,462	4,977,347,317
NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	7	10,255,162,306	10,255,162,306
Depreciación Acumulada	7	(61,821,574)	(61,821,574)
Valor Neto Propiedad Planta y Equipo		10,193,340,732	10,193,340,732
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Bienes de Arte y Cultura	8	190,194,029	189,149,229
Total Activos No Corrientes		190,194,029	189,149,229
TOTAL ACTIVOS		15,942,715,223	15,359,837,278
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	9	45,086,661	46,195,008
Cuentas por Pagar	10	1,901,836,761	1,686,740,645
Anticipo y Avances Recibidos	11	948,000	80,000
Pasivo Laboral	12	49,570,023	28,687,746
Impuestos, Gravámenes y Otros		212,533,458	-
Otros Pasivos	13	4,717,489,093	4,765,197,349
Total Pasivo Corriente		6,927,463,996	6,526,900,748
TOTAL PASIVO		6,927,463,996	6,526,900,748
PATRIMONIO			
Excedente o Pérdidas del Ejercicio	14	182,314,697	(81,440,678)
Excedentes Acumulados		2,872,928,529	2,954,369,207
Efecto adopción NIIF		5,960'008,001	5,960'008,001
Total Patrimonio.		9,015,251,227	8,832,936,530
Total Pasivo y Patrimonio.		15,942,715,224	15,359,837,278



OMAR ENRIQUE ARANGO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



GERALDINE DUARTE BUITRAGO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 224712 - T

ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA

NIT 890904134-8

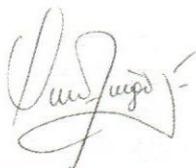
ESTADO DE RESULTADO

Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2018

Comparado con el Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2017

Elaborado Bajo Nuevos Marcos Normativos Contables

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	15	7,978,562,960	5,677,461,682
Ingresos No Operacionales	16	139,123,902	110,533,593
Otros Ingresos	17	20,587,330	1,465,305
TOTAL INGRESOS		8,138,274,192	5,789,460,580
EGRESOS			
Empleados	18	585,561,621	500,609,153
Honorarios	19	675,060,987	541,665,487
Gastos Directivos y Asesores	20	230,379,030	217,105,834
Aportes y Auxilios	21	3,139,257,213	1,969,647,593
Gastos de Viaje y Transporte	22	333,487,823	236,826,166
Servicios Públicos y Vigilancia	23	422,617,475	378,518,176
Secretarías			
Asuntos Pedagógicos	24	66,072,540	41,033,809
Culturales	25	275,951,079	72,370,550
Prensa y Comunicaciones	26	343,882,548	288,572,101
Laborales	27	4,676,084	2,085,000
Intersindicales		448,446	-
Familia	28	2,612,249	23,621,400
Eventos	29	1,010,624,957	893,976,830
Mantenimientos	30	193,895,410	192,590,501
Gastos Varios	31	215,125,010	285,344,194
Otros Gastos	32	456,307,022	226,934,464
Depreciaciones		-	-
TOTAL EGRESOS		7,955,959,495	5,870,901,258
RESULTADOS NETOS		182,314,697	(81,440,678)



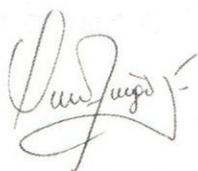
OMAR ENRIQUE ARANGO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



GERALDINE DUARTE BUITRAGO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 224712 - T

ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA
NIT 890904134-8
ESTADO DE MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO
Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2018
Comparado con el Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2017
Elaborado Bajo Nuevos Marcos Normativos Contables

	EXCEDENTES ACUMULADOS	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN TERRENOS	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN EDIFICIOS	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre 2016	2,954,369,207	2,573,674,863	3,386,333,138	8,914,377,208
Excedente (Pérdida) del Ejercicio	(81,440,678)			(81,440,678)
Saldos al 31 de diciembre 2017	2,872,928,529	2,573,674,863	3,386,333,138	8,832,936,530
Excedente (Pérdida) del Ejercicio	182,314,697			182,314,697
Saldos al 31 de diciembre 2018	3,055,243,226	2,573,674,863	3,386,333,138	9,015,251,227



OMAR ENRIQUE ARANGO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



GERALDINE DUARTE BUITRAGO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 224712 - T

ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA
NIT 890904134-8

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2018

	2018	2017
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	182,314,697	(81,440,678)
<u>MOVIMIENTO NETO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES</u>		
(Aumento) Disminución de activos		
Cuentas por cobrar	(160,728,761)	(133,846,783)
Anticipos y Avances Otorgados	227,510,448	133,512,710
Anticipo de impuestos	(3,950,030)	-
Inversiones	(193,593,101)	(181,024,120)
Otros activos	-	-
Aumento (Disminución) de pasivos		
Cuentas por pagar	215,096,116	203,008,028
Otras Cuentas por Pagar	(47,708,256)	160,589,371
Anticipos Recibidos de Clientes	868,000	(80,000)
Impuestos, Gravámenes y Otros	212,533,458	-
Movimiento neto del pasivo laboral	20,882,277	11,468,464
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES	453,224,848	112,186,992
<u>MOVIMIENTO NETO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Adquisición de Activo Fijo	(0.18)	(4,700,000.00)
Bienes de Arte y Cultura	(1,044,800.00)	(1,185,495.00)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(1,044,800.18)	(5,885,495.00)
<u>MOVIMIENTO NETO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Obligaciones bancarias	(1,108,347.00)	(150,400,366.00)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(1,108,347.00)	(150,400,366.00)
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	451,071,700.91	(44,098,869.00)
EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	617,077,076.00	661,175,945.00
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,068,148,776.91	617,077,076.00



OMAR ENRIQUE ARANGO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



GERALDINE DUARTE BUITRAGO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 224712 - T

ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA

NIT 890904134-8

INDICADORES FINANCIEROS

Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2018

Comparado con el Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2017

Elaborado Bajo Nuevos Marcos Normativos Contables

En cumplimiento de las disposiciones legales contenidas en el Artículo 291 del Código de Comercio, a continuación se presenta la siguiente información:

	2018	2017
INDICADORES DE LIQUIDEZ		
1) CAPITAL DE TRABAJO		
	Activo corriente	4,977,347,317
	5,559,180,462	4,977,347,317
Menos	(Pasivo corriente)	(6,526,900,748)
	(6,927,463,996)	(6,526,900,748)
	<u>(1,368,283,534)</u>	<u>(1,549,553,431)</u>

Este resultado indica la disponibilidad para el momento del cierre de los recursos necesarios para cubrir sus Pasivos a corto plazo.

2) RAZON CORRIENTE

	Activo corriente	4,977,347,317
	5,559,180,462	4,977,347,317
Dividido	Pasivo corriente	6,526,900,748
	6,927,463,996	6,526,900,748
	<u>0.80</u>	<u>0.76</u>

Por cada peso que la empresa debe en el corto plazo, tiene \$0.8 y \$0.76 Para respaldar las Obligaciones Corrientes.

INDICADORES DE ACTIVIDAD

1) ROTACIÓN DE ACTIVOS

	Ingresos del Período	5,789,460,580
	8,138,274,192	5,789,460,580
Dividido	Activo Total	15,359,837,278
	15,942,715,223	15,359,837,278
	<u>0.51</u>	<u>0.38</u>

Los activos totales rotaron 0.51 veces año 2018 y 0.38 veces año 2017 es decir, que cada \$1 invertido en activos totales, generó ingresos por 0.51 Pesos año 2018 y 0.38 Pesos año 2017.

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

1) RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO

	Pasivo Total	6,927,463,996	6,526,900,748
Dividido	Activo Total	15,942,715,223	15,359,837,278
		43%	42%

Por cada peso que la empresa tiene representados en activos totales, 43 centavos año 2018 y 42 centavos año 2017 han sido financiados por los acreedores.

INDICADORES DE RENTABILIDAD

1) MARGEN NETO DE RESULTADOS

	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	182,314,697	(81,440,678)
Dividido	Ingresos Netos	8,138,274,192	5,789,460,580
		2%	-1%

La utilidad correspondió a un 2% en el año 2018 y -1% año 2017 es decir, que cada \$1 que ingresó generó 2 Pesos de utilidad en el 2018 y 1 peso de pérdida en el año 2017.

2) RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

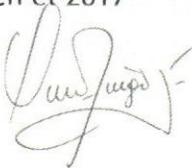
	Utilidad (Pérdida) Antes de ISR	182,314,697	(81,440,678)
Dividido	Patrimonio	9,015,251,227	8,832,936,530
		2%	-1%

El resultado anterior significa que la Utilidad correspondió al 2% año 2018 y -1% año 2017 sobre el patrimonio, es decir que obtuvo sobre su Inversión utilidad de 2 pesos en el año 2018 y -1 para el año 2017.

3) RENDIMIENTO DE ACTIVO TOTAL

	Utilidad (Pérdida) Antes de ISR	182,314,697	(81,440,678)
Dividido	Activo Total	15,942,715,223	15,359,837,278
		1%	-1%

Por cada peso invertido en el Activo Total se generó un peso de utilidad en el año 2018 y 1 de pérdida en el 2017



OMAR ENRIQUE ARANGO JIMENEZ
REPRESENTANTE LEGAL



GERALDINE DUARTE BUITRAGO
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 224712 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA
NIT 890904134-8
Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2018
Comparado con el Ejercicio Terminado al 31 diciembre de 2017

NOTA 1: CONSTITUCIÓN Y RAZÓN SOCIAL

Constitución y Domicilio

Los estados financieros son una manifestación de la Administración de la ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA, la cual fue inscrita en la ciudad de Medellín ante el Ministerio de Trabajo.

El domicilio fiscal de la sociedad, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Calle 57 No. 42-70 en la ciudad de Medellín, Antioquia.

El ejercicio económico de la asociación está comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Objeto o Razón Social

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA es una organización sindical encargada del recaudo y administración de la cuota sindical de ADIDA.

NOTA 2: PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS

Los estados financieros de la Asociación han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Dicha preparación requiere que la Junta directiva efectúe estimados con base a ciertos supuestos que afectan los montos reportados de activo y pasivo a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período reportado. Los resultados reales pueden diferir de estos estimados.

2.1.- Declaración de Cumplimiento Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los Estados financieros, estos fueron preparados de conformidad Decreto Único Reglamentario (DUR) 2420 de 2015, su anexo 2 y posteriores.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en los principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se ha presentado de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo contable aceptado en Colombia.

La información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se ha presentado de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo contable aceptado en Colombia.

2.2.- Base de Medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, o modelo del costo, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

2.3.- Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$) y fue redondeada a la unidad más cercana.

2.4.- Responsabilidad de la Información y Uso de Estimaciones Contables

La preparación de estos estados financieros es responsabilidad de la Junta Directiva de la Asociación, quienes elaboran los mismos sobre una serie de juicios y estimaciones que impactan los montos reportados de activos y pasivos, así como las revelaciones de los activos y pasivos contingentes a la fecha de reporte de los estados financieros, afectando los ingresos y gastos del período reportado. Las estimaciones y supuestos se basan en experiencias históricas y otros factores que se consideran adecuados para determinar el valor razonable en los libros de ciertas partidas de activos y pasivos, depreciaciones, pasivos laborales, obligaciones legales, contingencias fiscales o legales, etc.

Los resultados de estas estimaciones o suposiciones pueden diferir a futuro por cambios en las condiciones de las variables o eventos no considerados inicialmente, por lo cual deben ser revisados periódicamente. Si algún cambio importante en las estimaciones contables tiene lugar a futuro, se procederá a reconocer este impacto en las cuentas respectivas del estado de resultados de forma prospectiva como un cambio en estimación contable según lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad número 8 (NIC 8) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) aprobadas por la Junta Central de Contadores Públicos de Colombia “Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores”.

2.5.- Efectivo y equivalente a efectivo

2.5.1.- Efectivo

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA considera efectivo todas las monedas, billetes y cheques al día que existen con disponibilidad y sin restricciones en la caja general y cuentas bancarias; tanto en moneda nacional, como en moneda extranjera y sin restricciones para su uso.

El reconocimiento del valor de la moneda nacional será relacionado a su valor nominal y de igual forma para su reconocimiento posterior. La moneda extranjera se reconocerá al valor de la tasa de cambio de la transacción del día efectuado. La medición posterior se ajustará los saldos a la TRM del cierre de los estados financieros.

2.5.2.- Equivalente a efectivo

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA considera como equivalente a efectivo; todas las inversiones o instrumentos financieros, capaces de generar gran liquidez para cumplir con los propósitos de pago y/o inversión. Estos efectivos o equivalentes a efectivo pueden estar en una moneda diferente a la funcional o de presentación y sin ninguna restricción de uso, con un vencimiento menor o igual a 3 meses.

Los equivalentes a efectivo deben reconocerse inicialmente a su costo o valor razonable o costo amortizado dependiendo del tipo de activo financiero, incluyendo los costos de transacción, y calcularse consecutivamente a su valor razonable o costo amortizado e intereses efectivos de manera mensual de acuerdo con el tipo de instrumento financiero.

La medición posterior será valor razonable o costo amortizado e intereses efectivos de manera mensual de acuerdo con el tipo de instrumento financiero adquirido.

La asociación evaluará en cada fecha de cierre mensual, si se ha generado un deterioro del valor del equivalente a efectivo, si existe este indicio la asociación estimará el valor recuperable equivalente a efectivo, la evidencia efectiva del deterioro se dará por los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- A. Dificultades financieras significativas.
- B. Infracciones del contrato, tales como incumplimientos en el pago.
- C. La asociación, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor otorga a éste concesiones que no le habrían otorgado en otras circunstancias.
- D. Pese a ser probable que el emisor del equivalente a efectivo entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

2.6.- Cuentas por Cobrar y otras Cuentas por Cobrar

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA reconocerá las cuentas por cobrar cuando se hayan transferido los bienes y servicios los asociados.

La Medición inicial de las cuentas por cobrar, será por el valor razonable.

La medición posterior será por el valor razonable o costo amortizado según sea el caso, cuando se cumpla el plazo y el cliente se pase a mora se utilizará y reconocerá deterioro de acuerdo con la clasificación de riesgo que tienen los clientes para la entidad.

Cuando los activos financieros son a crédito o financiados, las cuentas por cobrar se reconocen en su medición inicial a su valor razonable mediante el método del costo amortizado e interés efectivo. Es decir, cuando superen los 181 días para clase A y los 91 días clase B, se aplica la tabla de deterioro.

Medición Posterior: Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie y supere el plazo de los 360 días, se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando las tasas de descuento (Id) establecidas por el mercado.

Se entenderá que existe riesgo por incumplimiento cuando se cumplan los siguientes plazos:

Cuadro No. 1

DESCRIPCIÓN DEL TIPO CLIENTE	PLAZOS: DIAS DE VENCIMIENTO DEL DOCUMENTO
A. Cartera Asociados	0 - 180 Días

TIEMPO PARA EL DETERIORO CLASE A	PORCENTAJE DETERIORO
181 - 210 Días	20%
211 - 270 Días	30%
271 - 360 Días	50%
TOTAL	100%

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA evaluará en cada fecha de cierre mensual y de acuerdo con el vencimiento, si se ha generado un deterioro de la cartera si existe este indicio la ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA estimará el valor recuperable de la cartera o cualquier cuenta por cobrar, la evidencia efectiva del deterioro se dará por los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- Dificultades financieras significativas.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos en el pago.
- La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor otorga a éste concesiones que no le habrían otorgado en otras circunstancias.
- Pese a ser probable que el emisor del equivalente a efectivo entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Se aplicará la tasa de descuento dependiendo de la clase de cliente, el cual tendrá como un tiempo determinado de la forma como fue clasificado y concedido el tiempo, de igual forma se podrá deteriorar el 100% si efectivamente se demuestra que el cliente no tiene las condiciones para su pago.

2.7.- Anticipos y gastos pagados por anticipado

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA reconocerá los costos y gastos relacionados con los anticipos entregados como pagos anticipados, gastos pagados por anticipado, o anticipos a contratistas, se reconocen como un activo si es probable que los costos se recuperen de acuerdo con su periodo de ejecución.

Se reconocerá inmediatamente como gasto cualquier anticipo efectuado o costo cuya recuperación no sea probable.

Cuando se trate de un anticipo a un contratista, este se debe ir descontado de acuerdo con el avance de la obra hasta llegar al 100% de la ejecución. En caso de anticipo de compras menores se deben legalizar a máximo 30 días después de entrega.

Los costos y gastos pagados por anticipados se deben amortizar de acuerdo con su tiempo de ejecución, y deben quedar registrados en el periodo que deben ser consumidos.

El tiempo máximo de legalizar un anticipo ya sea a proveedor, contratista, son de 30 días como tiempo máximo o legalizar en ese tiempo la parte que le corresponda.

2.8.- Propiedad, Planta y Equipos

Los activos fijos son aquellos bienes que la ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA utiliza de una manera continua durante el curso normal de sus operaciones y que representarán al conjunto de servicios y bienes que se recibirán en el futuro a lo largo de la vida útil del bien adquirido.

Sus características deben representar ser físicamente tangible, tener una vida útil relativamente larga (superior a un año) no puede ser utilizada en la comercialización de bienes y servicios, para fines administrativos, operativos y comerciales.

La Asociación reconocerá sus activos fijos en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros para la asociación y que el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

2.8.1- Compra de una Propiedad, Planta y Equipo Usado

La medición inicial se dará por el precio de adquisición del activo fijo en la fecha de reconocimiento cuando el bien empieza a ser productivo para La asociación.

Cuando se compre un activo fijo usado, se depreciará de acuerdo con la vida útil faltante en el momento de su adquisición de acuerdo con las políticas establecidas por La asociación.

Si un elemento del activo fijo ha sido adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios o de combinación de activos monetarios y no monetarios. ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA los medirá a su valor razonable.

Si la adquisición del bien se ha generado por un crédito, el valor inicial será el costo del valor presente de todos los pagos futuros.

En el momento de crear un activo se debe revisar si se activa por componentes, separarlos para su depreciación cuando dicho componente tenga una vida útil mayor a un año y menor a la vida total del activo.

2.8.2- Permutas de activos

Cuando La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA adquiera por cambio uno o más activos, o en una combinación de activos monetarios y fijos, medirá el costo de estos activos por su valor razonable, a menos que:

- La transacción de intercambio no tenga carácter comercial, o
 - No puedan medirse con fiabilidad el valor razonable ni del activo recibido ni del activo entregado.
- En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado.

Su medición posterior será su valor de reconocimiento inicial más sus mejoras menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado, en términos generales utilizando el modelo del costo, o por el método de valor razonable con cambios en el ORI, esta condición por cada activo como lo defina la administración en el momento de su compra.

2.9.- La Depreciación

La depreciación será contablemente estimada bajo el modelo de línea recta, donde cada uno de los elementos de propiedad, planta y equipo de forma separada se dividirán sobre su vida útil, la cual será independiente por cada tipo de activo por sus cualidades de uso y destinación.

2.9.1- Formas de Depreciación

Las depreciaciones se realizan por línea recta como regla general, pero se podrá utilizar otro método de valor técnico reconocido que está ligado al uso o desgaste del activo en cual debe ser revelado en sus notas el método de depreciación, no se tiene en cuenta el valor residual, los activos menores a 2 S.M.L.M.V se deprecian en su totalidad como un gasto del periodo bajo una partida en el estado de resultado como activos menores.

Cuadro No. 2

Tipo de Activo	Vida Útil
Terreno	No se Deprecia
Edificios y Construcciones en Terrenos Propios	40 a 100 años
Maquinaria y Equipos	01 a 15 años
Vehículos	01 a 15 años
Mobiliario y Equipos de Oficina	01 a 10 años
Equipos de Computación	01 a 05 años
Herramientas y equipo de trabajo	01 a 05 años
Construcciones en Terreno Ajenos	De acuerdo con el tiempo de contrato

2.10.- Deterioro del Valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

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

La asociación determina que como un máximo de cada tres años revisa su deterioro.

2.11.- Impuestos

2.11.2- Impuesto corriente

De acuerdo con la norma antes señalada, el impuesto corriente del periodo está basado en la ganancia fiscal de dicho periodo. El impuesto corriente se calcula usando las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

2.13.- Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras son los compromisos que se toman con entidades del sector financiero o sector privado; éstas deben reconocer los créditos en comparación a una tasa de mercado y con base de la proyección de sus flujos de caja, se calculará la verdadera tasa de financiación mediante la TIR, se deben contabilizar bajo el modelo que generen los flujos y como revelación realizar un comparativo como fue tomado el crédito y resultado de la proyección de sus flujos, cuando sean a largo plazo se utiliza esta formulación.

La medición inicial de las obligaciones financieras será a valor razonable, mediante el método del costo amortizado.

Para las deudas inferiores a un año se tomarán corrientes y no se les calculara el costo amortizado.

En la medición posterior de las obligaciones financieras, será a valor razonable, mediante el método del costo amortizado.

Para las deudas inferiores a un año se tomarán corrientes y no se les calculara el costo amortizado.

2.13.1- Pagares

La Asociación asumirá las obligaciones contraídas con el banco en un pago mensual o según acordado en la negociación con el acreedor financiero.

2.14.- Cuentas por pagar y Proveedores

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA reconocerá las cuentas por pagar a terceros cuando los bienes y servicios fuesen recibidos de acuerdos a las condiciones o convenios de compra entre La asociación y sus proveedores de bienes y servicios.

Estas cuentas agrupan el conjunto que representan las obligaciones contraídas por La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA en el desarrollo del giro ordinario de su actividad, cuando se despenda recursos monetarios para cumplir sus obligaciones.

Comprende los proveedores, las cuentas por pagar, los impuestos, gravámenes y tasas, las obligaciones laborales que no estén contempladas en beneficios a los empleados, los diferidos (ingresos), y otros pasivos que surjan en el transcurso normal de sus operaciones.

La medición inicial de los derechos de pago de un servicio o bien, serán a valor razonable, se reconoce como pago de contado las compras realizadas entre 0 y 360 días; no existe financiación contable.

Se deben tener en cuenta los descuentos por pronto pago cuando estos sean ocurrentes, como menor valor del pasivo.

Es decir, cuando superen los 360 días, se aplicará una tasa de interés de descuento acorde al mercado al crédito de este tipo de financiación.

La cuenta por pagar puede estar en moneda extranjera y se reconocerá al valor de la tasa de cambio de la transacción.

En la medición posterior por cualquier modalidad de financiación, la asociación debe evaluar en cada fecha de reporte (Mensual), si existe evidencia de que el pasivo no se vaya a pagar o hubiese superado el tiempo máximo de financiación establecido en la presente política, se reconocen a su valor razonable mediante el método del costo amortizado e interés efectivo.

Cuando se realice en moneda extranjera La medición posterior de la cuenta por pagar se tomará a su valor razonable; en la moneda extranjera se ajustan los saldos a la TRM o equivalente del cierre mensual.

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA determinará si se deben reconocer un ingreso por pasivos que no se va a realizar, este procedimiento se realizara de forma anual.

Los ingresos diferidos o anticipos de clientes, impuestos no serán medidos a valor razonable ya que comprenden un grupo de partidas netamente operacionales.

2.15.- Impuestos, Gravámenes y Otros

2.15.1- IVA

La organización sindical facturará el porcentaje del IVA de acuerdo con la negociación y facturación del caso, la cancelación del IVA se realizará en los periodos legales ante la DIAN. En las compras realizadas se generarán la cancelación del IVA según sea lo requiera el proveedor.

2.15.2- Retenciones en la Fuente>

La Asociación deberá responder a la DIAN por las deducciones realizadas a terceros por motivo de retenciones en la fuente y retención de IVA que sean generados. Dichos pagos serán certificados a nombre de cada tercero en cumplimiento de la ley y para efectos de realización de declaración de renta.

2.16.- Beneficios a los Empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo: son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por terminación de contrato laboral) que se espera liquidar totalmente antes de los doce (12) meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa, en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios a los empleados a corto plazo comprenden partidas como:

- Sueldos, salarios, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social.
- Ausencias retribuidas a corto plazo (tales como vacaciones o las ausencias remuneradas por incapacidad médica o laboral hasta el 100% del salario, hasta por el término de 180 días durante el año).

Para el reconocimiento inicial cuando un empleado haya prestado sus servicios a La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA durante el periodo contable, reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- Permisos remunerados.
- Pago de los tres (3) primeros días por incapacidad al 100%.
- Pago del 100% de incapacidad por enfermedad general o laboral por el término de hasta 180 días durante el año cuando sea inferior a un mínimo.

Las prestaciones sociales son los dineros adicionales al salario que el empleador debe reconocer al trabajador vinculado mediante contrato de trabajo por sus servicios prestados.

Los porcentajes aplicables mensualmente como un gasto y pasivo respectivamente las prestaciones sociales son los siguientes:

CONCEPTO	PORCENTAJE
Prima de Servicios	8.33%
Cesantías	8.33%
Intereses Sobre Cesantías	12% (anual)
Vacaciones	4.17%

2.17.- Seguridad Social y pagos parafiscales

Son pagos realizados por concepto de aportes parafiscales y seguridad social por la nómina que maneja la Asociación que son:

CONCEPTO	PORCENTAJES	
	SINDICATO	EMPLEADO
Aporte Salud	8.5%	4%
Aporte Pensión	12%	4%
Aporte Riesgos laborales	0.522%	0%
Aportes al SENA	2%	0%
Aportes al ICBF	3%	0%
Aportes a Caja de Compensación	4%	0%

Principio Básico

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el período en el cual el beneficio es ganado por el empleado, más que cuando es pagado o pagable.

La asociación realizará las causaciones de manera mensual de las obligaciones laborales adquiridas; los pagos serán ejecutados a los empleados y/o entidades correspondientes de la forma establecida por ley.

2.18.- Ingresos

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA medirá sus ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de los ingresos recibidos o por recibir.

El valor razonable de los ingresos, recibidos o por recibir, tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA.

La asociación reconoce sus ingresos de actividades ordinarias, únicamente las entradas brutas de ingresos recibidos y por recibir que sean generado por su actividad económica; y excluirá de los ingresos de actividades ordinarias, todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como:

- Impuestos sobre las ventas
- Ingresos a terceros
- Otros ingresos no relacionados.

En el momento del reconocimiento inicial de sus ingresos debió haber transferido adicionalmente a los clientes o asociados las siguientes cualidades:

- Riesgos de los productos en obra
- Ventajas a la propiedad
- No posee control sobre el bien
- El ingreso por actividades ordinarias pueda ser medido razonablemente
- Espera obtener beneficios Económicos de la operación
- Los costos se puedan medir con fiabilidad.

2.19.1- Ingresos por operaciones de financiación

Los intereses como ingreso, cuando se cumpla una operación de transacción se reconocerán mediante el método del interés efectivo, el resultado de esta operación se considera como un ingreso ordinario.

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA reconocerá ingresos por ganancias por la venta de activos la diferencia neta entre el precio de venta menos su valor en libros o valor razonable dependiendo de la situación.

2.20- Reconocimiento de Gastos y Costos

La ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA reconoce sus gastos por función se consideran costos administrativos y operativos. Los costos de venta se revelarán de forma separada de otros gastos.

2.20.1- Gastos Administrativos, comerciales y no operacionales

Los gastos de administración, comerciales y no operacionales son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA y registra, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Se clasifican bajo el grupo de gastos operacionales de administración, por conceptos tales como honorarios, gastos directivos y asesores, aportes y auxilios, entre otros.

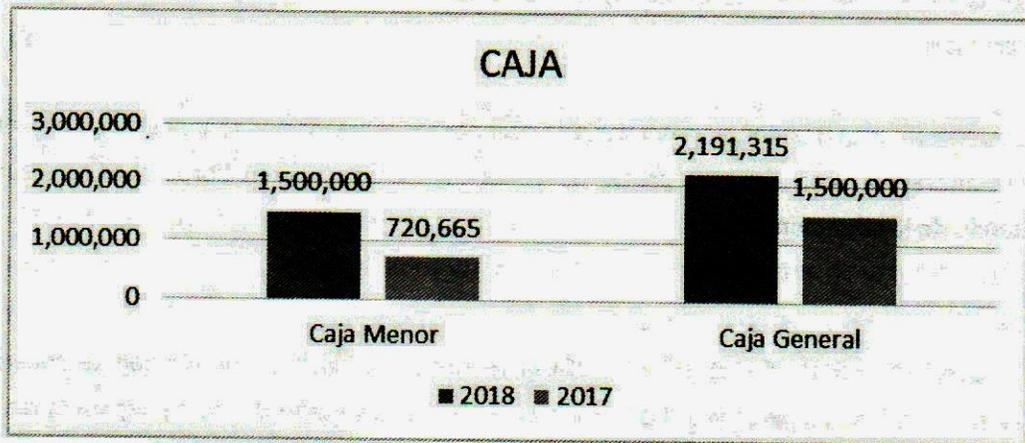
NOTA 3: EFECTIVO

3.1- CAJA

En la Asociación encontramos dos cajas, la caja menor la cual tiene un monto fijo de \$1'500.000 y la caja general donde únicamente se deposita el dinero de retiros temporales para cubrir gastos específicos, los saldos corresponden a la realidad de acuerdo con los arqueos realizados a la fecha:

CAJA MENOR: Corresponde al monto fijo establecido para atender gastos menores a \$50,000 y a diciembre 31 de 2018 se encontraba en tesorería.

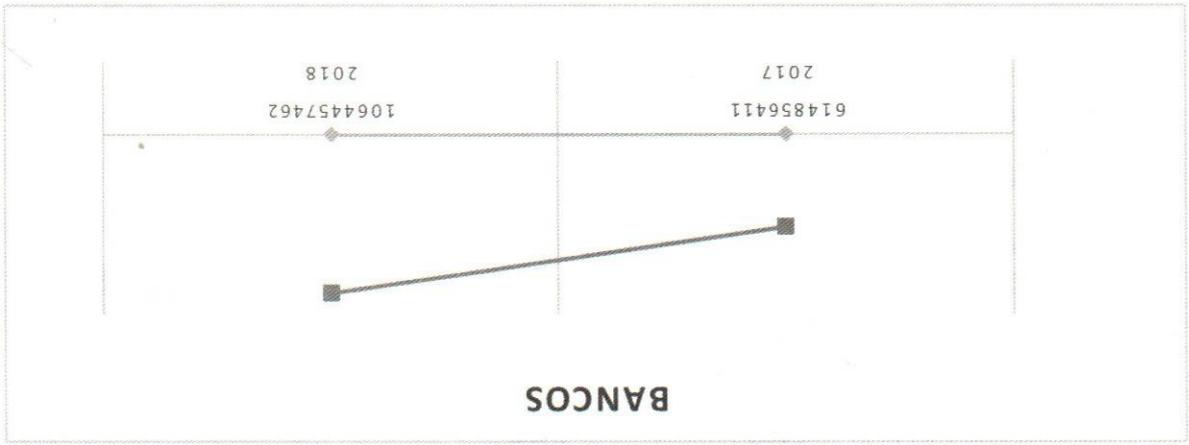
CAJA GENERAL: el saldo de \$2.191.315 corresponde a retiro para gastos de la finca los cuales serán ejecutados durante el 2019



3.2- BANCOS

Conformados básicamente por tres grupos. El primero lo constituye una cuenta corriente en el Banco Popular, en la cual se administran los recursos que ingresan a la institución, pero que hacen parte del Fondo de Auxilio de Solidaridad por Muerte; el segundo lo constituyen las demás cuentas bancarias que maneja la institución distribuidas en las siguientes entidades: Banco Popular, Banco Agrario, Bancolombia, Davienda, Confiar; y el tercero corresponde al saldo en las cuentas bancarias de las subdirectivas

Cuenta		2018	2017
Popular Cursos		813	813
Bancolombia		134,326,569	123,178,828
Banco Agrario Subdirectivas		51,038	51,038
Confiar - aportes sociales		15,650,346	15,650,346
Davienda		499,423	499,423
Banco Agrario Cursos		326,652	326,652
Confiar - Contidario 796		8,006,515	8,006,515
Confiar - Contidario 862		4,561,971	4,561,971
Popular Otros		3,161,905	3,161,905
Banco Popular 669		3,884,457	3,884,457
Popular FASXM		351,419,719	455,534,463
Banco Popular		203,080,170	
Fondos comunes		339,487,884	
Saldo subdirectivas			
TOTALES		1,064,457,462	614,856,411



NOTA 4: INVERSIONES

En las cuentas de inversiones se llevan todos los recursos para administrar el rubro del FASXM. Todo lo relacionado con los ingresos por dicho concepto, así como los pagos a beneficiarios, los rendimientos y la administración de recursos.

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar de la institución a diciembre 31 de 2018 se detallan a continuación, aclarando cada una de ellas el concepto al cual corresponden, así:

CUENTAS POR COBRAR	2018	2017
Clientes nacionales	4,828,545	3,786,899
Entes certificados	490,252,267	340,856,510
FECODE	1,356,926	1,251,884
Directivos y asociados	504,675,548	421,422,445
Anticipos asesores	-	82,763,215
Anticipos subdirectivas	-	900,000
Anticipo de retención en la fuente	3,950,030	-2,117,900
Cuentas por cobrar a trabajadores	13,991,528	5,513,000
TOTAL	1,019,056,862	854,378,070

NOTA 6: DIFERIDOS

Los cargos diferidos se encuentran compuestos por pólizas de seguro adquiridas entre mayo y diciembre del 2018, se presenta una diferencia representativa entre 2017 y 2018 teniendo en cuenta que para el último año se amortiza en su totalidad la deuda con FECODE.

	2018	2017
Diferidos	100.933.383	328.443.831

NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El activo fijo está constituido por los bienes utilizados en la prestación del servicio a los asociados y las instalaciones para llevar a cabo las operaciones normales de la Asociación, según se relaciona a continuación. Corresponde al saldo a diciembre 31 de 2018 que presentan los activos de la Asociación, en lo que se refiere al valor de los terrenos de la sede principal y la finca La Juliana, así como los valores históricos representados por el costo de adquisición de los demás activos. No se presenta una variación en los saldos teniendo en cuenta que el mantenimiento a los mismos es permanente, por lo tanto, no se presenta un desgaste representativo en los activos fijos que tengan un efecto de desgaste.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Monto en COP	
	2018	2017
Terrenos sede y San Jerónimo	3,035,224,022	2,924,640,020
Construcción sede, teatro, finca	6,076,784,553	6,187,368,555
Maquinaria y Equipo	643,450,539	643,450,539
Equipos de Oficina	237,817,804	237,817,804
Equipos de Comunicación y Computación	261,885,388	261,885,388
TOTALES	10,255,162,306	10,255,162,306

DEPRECIACION ACUMULADA	Monto en COP	
	2018	2017
Depreciación acumulada	(61,821,574)	(61,821,574)
TOTAL	(61,821,574)	(61,821,574)

NOTA 8: BIENES ARTE Y CULTURA

El incremento en el saldo de la cuenta corresponde a la Biblioteca es equivalente a las inversiones realizadas durante el año 2018 en la adquisición de libros por valor de \$1.044.800 conformando así parte del inventario de los textos de la biblioteca.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	2018	2017
Bienes de Arte y Cultura	190.194.029	189.149.229

NOTA 9: OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO
COOPETRABAN:

El saldo reflejado en esta cuenta por valor de \$45.086.661, corresponde al crédito tomado con Coopetraban con la finalidad de abonar a la deuda con FECODE.

	2018	2017
Bienes de Arte y Cultura	190.194.029	189.149.229

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones que se han adquirido y se encuentran vigentes a la fecha para ser canceladas en el corto plazo.

PROVEEDORES NACIONALES	Monto en COP	
	2018	2017
Proveedores nacionales	89,140,877	34,306,680
Honorarios y servicios técnicos	2,291,133	4,545,317
Directivos y ética	15,091,107	(94,294)
Servicios públicos	2,047,331	(59,883)
Seguros	777,000	777,000
Transportes, fletes y acarreos	2,234,932	3,175,329
Secretarías culturales	32,701,486	1,342,172
Secretarías laborales	27,468,408	7,293,023
Secretaría asuntos pedagógicos	391,651	0
Subdirectivas	631,746,371	396,679,933
FECODE	0	743,399,561
CUT	69,763,589	43,515,494
Auxilio por muerte familiar	929,332,059	222,330,583
Retención en la fuente	77,241,188	144,438,768
IVA por pagar	135,292,270	76,953,303
Seguridad social	0	8,137,959
Multas sanciones y litigios	98,850,817	0

Total	2,114,370,219	1,686,742,962
--------------	----------------------	----------------------

SUBDIRECTIVAS:

Para el año 2018 hay un cambio significativo en cuanto al rubro pendiente por pagar a las subdirectivas, el saldo en esta cuenta por pagar corresponde a periodos anteriores pendientes de cancelar y se empieza a llevar un saldo control sobre el valor adeudado a las mismas, pues teniendo en cuenta que las subdirectivas forman parte de la institución no se conforma una cuenta por pagar. Al saldo de subdirectivas se le adicionan entonces \$140'549.928 que a 31 de diciembre se encontraban pendiente de reconocer a las mismas.

AUXILIO POR MUERTE DE FAMILIAR:

A 31 de diciembre quedaron pendientes las solicitudes correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre por auxilio por muerte de familiar los cuales fueron cancelados a inicios del año 2019.

RETENCIÓN EN LA FUENTE:

Este saldo corresponde a retenciones en la fuente pendientes por presentar y pagar, que junto con el saldo de multas sanciones y litigios corresponde a los intereses por mora y sanciones por extemporaneidad que serían pagaderos en la vigencia fiscal 2019.

IVA POR PAGAR:

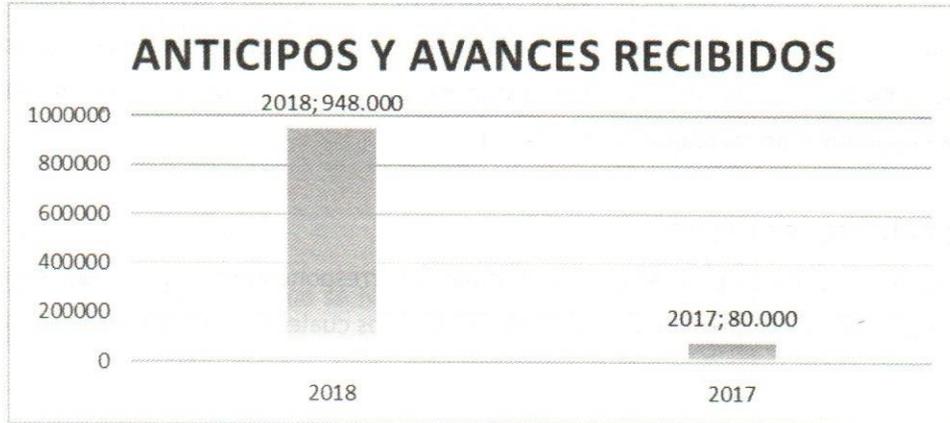
El saldo correspondiente al impuesto al valor agregado generado en las facturas por concepto de alquiler de teatro, de finca y publicidad, en cumplimiento de la normatividad fiscal vigente cuyas declaraciones no han sido presentadas desde la vigencia fiscal 2013.

SEGURIDAD SOCIAL:

Monto causado a diciembre 2017 por ley para las entidades correspondientes de seguridad social en salud, riesgos profesionales, pensiones y aportes parafiscales sobre los salarios del personal en el mes de diciembre de 2017 para el respectivo pago en enero de 2018. Adicionalmente corresponde a la seguridad social del señor Nelson Hernández a quien desde el ordenamiento judicial no se le ha consignado el dinero retenido por concepto de salud ante el FOSYGA.

NOTA 11: ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS

El saldo correspondiente a anticipos y avances recibidos corresponde a los depósitos realizados por clientes para alquileres de los espacios.



NOTA 12: PASIVO LABORAL

El saldo correspondiente a las prestaciones sociales del personal que labora en la asociación y que quedaron causadas a diciembre 31 de 2018. Las cesantías con consignadas al fondo de cesantías correspondiente el 15 de febrero de 2019, los intereses a las cesantías son cancelados al personal en el mes de enero de 2019.

Se recomienda al sindicato para el caso específico del señor Nelson Hernández, quien tiene pensión vitalicia a cargo de la organización, realizar un cálculo actuarial para tener un valor más acertado sobre el gasto por este concepto.

NOTA 13: OTROS PASIVOS

INGRESOS RECIBIDOS FASXM:

Estos ingresos se encuentran compuestos por los siguientes elementos:

- Valor de los aportes recibidos de cada uno de los entes territoriales y los aportes que se reciben en la asociación por ventanilla.
- Los gastos financieros del fondo
- Los pagos a los beneficiarios por muerte de educadores
- Los ingresos financieros generados por préstamos a la asociación

Así mismo se presenta el valor acumulado de los dineros del fondo al corte de diciembre 31 de 2018.

CUENTA POR PAGAR AL FASXM:

El saldo de esta cuenta corresponde a los dineros pendientes por cancelar al fondo de auxilio sobre los préstamos autorizados por la Asamblea y que tiene que ver con el cruce de cuentas con FECODE sobre aportes de años anteriores que será pagadero en 60 meses y el préstamo realizado por concepto de trazos y estudios en la finca La Juliana también pagadero en 60 meses. En ambos casos se han cancelado cincuenta y seis (56) cuotas entre el año 2014 y diciembre del año 2017.

Adicionalmente se resalta el comportamiento histórico de los últimos 6 años con respecto al auxilio por muerte de educador, el cual muestra una tendencia que supera los 600 millones durante los últimos 3 años.

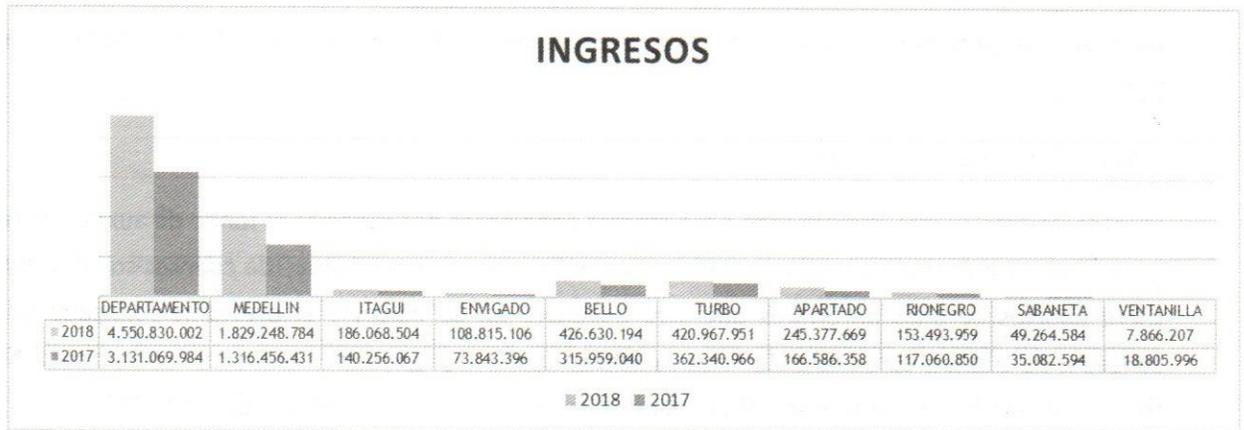
CONCEPTO	2018
APORTES	11.894.355.811,83
PAGOS A BENEFICIARIOS FASXM	7.138.075.645,00
PAGOS DE FUNCIONAMIENTO FASXM	119.701.868,00
GASTOS BANCARIOS FASXM	12.349.847,24
GMF FASXM	14.708.329,13
CXC DEL FASXM A ADIDA	678.003.383,48
PAGO INCAPACIDADES	285.338.843,40
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CTAS	1.097.806.484,16

NOTA 14: PATRIMONIO

Está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la entidad, una vez deducidas las cuentas que registran, las obligaciones de carácter patrimonial. A 31 de diciembre de 2018 se ve reflejado en el mismo una utilidad, en comparación del año anterior que se presentó pérdida del ejercicio.

NOTA 15: INGRESOS

Los ingresos provienen de la cuota de aporte sindical del 1% percibida de cada maestro asociado al sindicato, percibiendo un crecimiento significativo en el 2018 con respecto al año 2017.



NOTA 16: INGRESOS NO OPERACIONALES



PUBLICIDAD: Se negocia pautas publicitarias con la Universidad San Buenaventura, por un valor de: \$1'227.353

ALQUILER TEATRO, FINCA Y LOCALES: El teatro es alquilado a entidades privadas para la realización de eventos lúdicos y de capacitación, es alquilado por las instituciones educativas de Antioquia para la organización y celebración de los grados de fin de año.

La finca la Juliana es alquilada a docentes y a todas aquellas personas que la requieran para realizar actividades generalmente de descanso y esparcimiento.

Así mismo se alquilan espacios internos de las instalaciones de la sede principal al público en general para ofrecer sus productos en los eventos realizados por la Asociación.

NOTA 17: OTROS INGRESOS

En el año 2018 venían cheques pendientes de cobro desde el año 2014, los mismos son reconocidos en contabilidad en los rubros de cheques anulados e ingresos de periodos anteriores según el caso. Esto permite conocer el saldo real de cuentas pendientes de pago, adicional del saldo en bancos.

DESCRIPCION	Monto en COP	
	2018	2017
Rendimientos Financieros	1,393,921	542,827
Descuentos	0	78,750
Reintegro de costos y gastos	9,511,786	0
Ingresos de periodos anteriores	9,348,907	0
Otros	332,716	843,728
TOTAL	20,587,330	1,465,305

NOTA 18: EMPLEADOS

Registra los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente entre los trabajadores y la Asociación de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno.

SALARIOS Y OTROS PAGOS LABORALES	Monto en COP	
	2018	2017
Sueldos	349,824,942	286,588,149
Horas Extras y Recargos	27,420,319	16,109,841
Auxilio de Transporte	9,776,830	15,329,569
TOTAL	387,022,091	318,027,559

PRESTACIONES SOCIALES Y AUXILIOS	Monto en COP	
	2018	2017
Cesantías e intereses	15,457,218	30,082,700
Prima de Servicios	33,962,192	26,942,697
Vacaciones	16,606,204	10,508,851
Bonificaciones	27,161,371	0
TOTAL	93,186,985	67,534,248

SEGURIDAD SOCIAL	Monto en COP	
	2018	2017
Aportes a Administradoras de Riesgos Profesionales A.R.P.	1,783,457	1,375,771
Aportes EPS	29,040,945	22,402,481
Aportes a Fondos de Pensiones y/o Cesantías	40,998,930	31,627,044
Aportes a Caja de Compensación Familiar	13,666,293	10,542,354
Aportes I.C.B. F	10,249,750	7,906,746
SENA	6,833,170	5,271,184
TOTAL	102,572,545	79,125,580

OTROS GASTOS DE EMPLEADOS		2018	2017
Auxilios y Donaciones	0	20,757,311	
Dotación y Suministros a Trabajadores	2,780,000	15,164,455	
TOTAL	2,780,000	35,921,766	

585,561,621 500,609,153

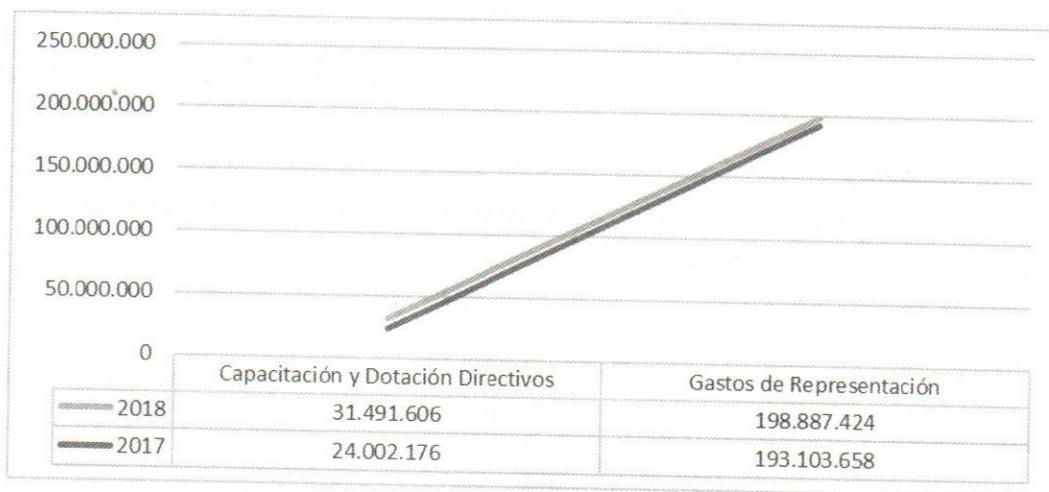
NOTA 19: HONORARIOS

Registra los gastos incurridos por concepto de prestación de servicios y servicios técnicos recibidos a 31 de diciembre de 2018.



NOTA 20: GASTOS DIRECTIVOS Y ASESORES

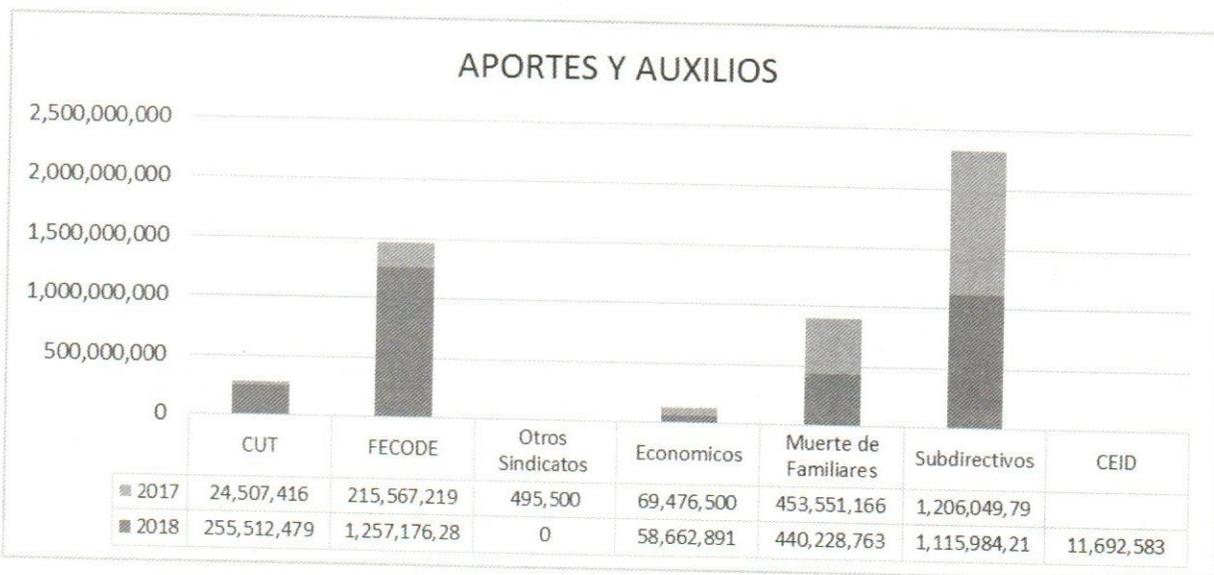
Representan los dos gastos de capacitación que tienen derecho los directivos y a una dotación por anual, también incluye los gastos de representación que corresponde a la asignación básica mensual que se reconoce a los directivos por nómina.



NOTA 21: APORTES Y AUXILIOS

APORTES CUT: Se realiza un aporte mensual a la CUT entre el 3% y el 3,5% de las cuotas del sindicato del departamento de Antioquia.

APORTES FECODE: Corresponde al aporte mensual equivalente al 15% de los ingresos brutos por concepto de cuota sindical de entes territoriales.



DESCRIPCION		2018	2017
Acueducto y Alcantarillado		8,518,263	6,000,297
Energía Eléctrica		56,578,273	59,146,597
Teléfono		21,631,427	10,954,203
Celulares		40,151,776	38,683,381
Internet		9,734,457	9,610,199
Televisión		193,752	368,834
Vigilancia		286,003,279	253,754,665
TOTAL		422,811,227	378,518,176
Monto en COP		2018	2017

NOTA 23: SERVICIOS PUBLICOS Y VIGILANCIA
 Corresponde a los pagos efectuados por servicios públicos a asociación como UNE-TIGO, EDATEL, EPM y COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. También representan los pagos efectuados a la asociación de vigilancia COOPERATIVA COOTRASER CTA Y METROALARMAS LTDA.

DESCRIPCION		2018	2017
PASAJES AEREOS		68,042,121	53,447,804
PASAJES TERRESTRES		92,682,225	81,358,453
VIATICOS		109,806,450	64,141,726
FLETES Y ACARREOS		62,817,027	37,706,083
CORREO PORTES Y TELEGRAMA		140,000	172,100
Monto en COP		333,487,823	236,826,166

NOTA 22: GASTOS DE VIAJE Y TRANSPORTE
 PASAJES AÉREOS: En este rubro se contabilizan todos los tiquetes que se adquieren para la movilización de los directivos y las comisiones para el cumplimiento de todos los compromisos adquiridos por la Asociación.
 PASAJES TERRESTRES: En esta cuenta se contabilizan todos los gastos por transporte terrestre a los diferentes municipios, así como el reconocimiento del transporte mensual a los periodistas, comisión ética, escuela sindical y derechos humanos generados por la Asociación.
 VIÁTICOS: Corresponde al valor que se reconoce a los directivos de nómina a título de viáticos y a demás personal de la Asociación por viajes realizados a cualquier municipio fuera de la ciudad en cumplimiento de una labor sindical.

NOTA 24: ASUNTOS PEDAGÓGICOS

La secretaria de asuntos pedagógicos de ADIDA proyectó a través de las dependencias CEID, escuela sindical y biblioteca.

Entre los eventos realizados por el CEID se contempla el V Encuentro de pedagogía, adicionalmente el rubro reconocido por concepto de Biblioteca se encuentra dentro de los parámetros establecidos en el marco del convenio con Comfenalco.

DESCRIPCION	Monto en COP	
	2018	2017
Eventos del CEID	35,977,138	13,298,809
Asuntos Pedagógicos	0	0
Biblioteca	30,095,402	27,735,000
TOTAL	66,072,540	41,033,809

NOTA 25: CULTURALES

La secretaria de asuntos culturales, deportivos y recreativos es la comprometida con el bienestar del educador afiliado y cotizante; para el cumplimiento de este objetivo se realizaron los siguientes eventos: Jornada recreativa, campeonato de baloncesto, Por su salud maestro muévase pues, entre otros.

DESCRIPCION	Monto en COP	
	2018	2017
Hidratación de partidos	8,025,000	3,840,000
Arbitraje	13,330,000	0
Dirección Técnica y coordinación	38,728,539	14,693,315
Arrendamientos de Escenarios deportivos	25,000,000	7,386,000
Inscripciones	60,265,000	24,332,201
Semilleros	12,155,000	9,660,000
Uniformes e implementos deportivos	67,414,590	12,459,034
Eventos culturales	51,032,950	0
TOTAL	275,951,079	72,370,550

NOTA 26: PRENSA Y COMUNICACIONES

La secretaria de prensa y comunicaciones comprende programas como despertar educativo que se emite todos los domingos en Teleantioquia el cual incluye grabación, edición, transporte en el área metropolitana, masterización y puesta en canal, montaje y mantenimiento del canal YouTube con nombre "adidavisión", recurso humano y técnico.

DESCRIPCION	Monto en COP	
	2018	2017
ESPACIO DE RADIO, PRENSA Y TELEVISION	114,914,447	110,065,403
PRODUCCION DE TELEVISION	193,971,118	177,459,128
AVISOS DE PRENSA, RADIO Y TV	1,666,016	1,047,570
EVENTOS PRENSA Y PROPAGANDA	33,137,215	-
	343,688,796	288,572,101

NOTA 27: LABORALES

La secretaría de asuntos laborales se encarga de velar por los derechos de los trabajadores

DESCRIPCION	Monto en COP	
	2018	2017
Eventos Laborales y Derechos Humanos	4,676,084	2,085,000
TOTAL	4,676,084	2,085,000

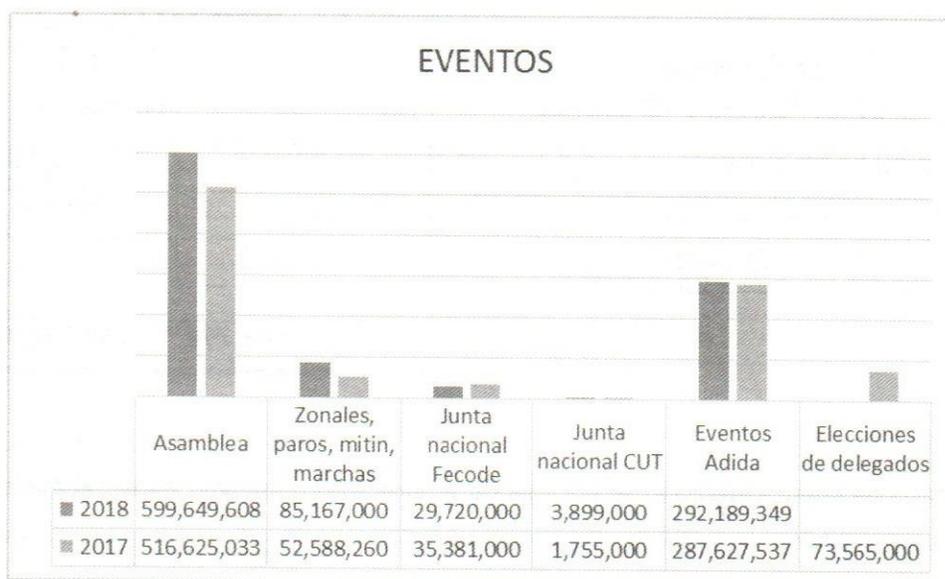
NOTA 28: FAMILIA

La secretaría de la familia se encarga de generar conciencia sobre el buen trato hacia la familia, entre los eventos que se acostumbra a realizar se encuentra el día de la madre Educadora.

DESCRIPCION	Monto en COP	
	2018	2017
Eventos	2,612,249	23,621,400
TOTAL	2,612,249	23,621,400

NOTA 29: EVENTOS

Dentro de los eventos realizados a 31 de diciembre de 2018 se encuentra la celebración del día de la secretaria, la asistencia y movilización hacia los diferentes paros y marchas realizadas en pro de los derechos de los maestros, de igual manera se contempla el rubro de elecciones de delegados y asistencias a las juntas nacionales de FECODE y la CUT



NOTA 30: MANTENIMIENTOS

Rubro del cual se desglosan varios gastos los cuales son:

DESCRIPCION	Monto en COP	
	2018	2017
Sede administrativa	24,937,838	72,115,579
Finca La Juliana	44,061,454	90,587,590
Piscina La Juliana	43,558,122	2,735,100
Biblioteca	10,880,231	1,829,748
Teatro	3,019,500	
Equipo de Oficina	63,935,649	23,108,484
Equipo de Computo	3,502,616	2,214,000
TOTAL	193,895,410	192,590,501

NOTA 31: GASTOS VARIOS

Comprende la erogación de varios gastos administrativos que apoyan la continuidad del objeto social de la Asociación:

DESCRIPCION	Monto en COP	
	2018	2017
Libros y suscripciones	25,687,958	22,987,500
Elementos de aseo y cafetería	103,860,504	124,568,040
Útiles papelería y fotocopias	72,751,583	79,896,990
Combustible y lubricantes	0	100,000
Taxis y buses	0	5,562,373
Restaurante	0	34,155,800
Ramos y Sufragios	0	1,659,602
Herramienta y Accesorios	0	4,133,089
Comisiones	12,824,965	12,280,800
TOTAL	215,125,010	285,344,194

NOTA 32: OTROS GASTOS

Gastos revelados en el periodo y ejercicios anteriores:

DESCRIPCION	Monto en COP	
	2018	2017
Impuestos	172,363,997	136,597,378
Seguros	25,686,668	16,796,640
Multas y Sanciones	87,290,697	24,888,121
Gastos notariales	4,290,717	9,612
Provisione	19,034,173	0
Impuestos Asumidos	1,437,077	0
Gastos periodos Anteriores	24,991,782	1,049,997
Bancarios	119,117,173	43,759,746
Otros	2,094,739	3,832,970
TOTAL	456,307,022	226,934,464

PROYECCIÓN PRESUPUESTAL 2018 - 2019

En las tablas que se presentan a continuación se encuentra la proyección presupuestal realizada y aprobada por junta en febrero del año 2019 de acuerdo con la ejecución del periodo 2018

GASTOS FIJOS PROYECTADOS

Los gastos fijos son aquellos necesarios para la puesta en marcha del objeto de la institución, entre ellos se encuentran seguridad social, honorarios, servicios públicos y demás, para la proyección se ha utilizado un porcentaje del 6.18% y 3.18% según el caso:

PROYECCION GASTOS FIJOS ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA - ADIDA 2019				
RUBRO	EJECUTADO 2018	PROYECCION 2019	INCREMENTO	
NOMINA	\$ 389,108,858	\$ 413,458,889	\$	24,350,031
PRESTACIONES SOCIALES	\$ 83,608,625	\$ 92,652,536	\$	9,043,911
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 85,489,625	\$ 108,911,528	\$	23,421,903
HONORARIOS	\$ 459,660,658	\$ 482,340,280	\$	22,679,622
APORTES SINDICALES	\$ 1,584,540,782	\$ 1,401,170,323	-\$	183,370,459
AUXILIOS - FASXM	\$ 500,891,654	\$ 529,234,460	\$	28,342,806
TELEVISION	\$ 364,624,012	\$ 376,219,056	\$	11,595,044
IMPUESTOS	\$ 56,387,797	\$ 59,645,114	\$	3,257,317
CAPACITACIONES	\$ 32,240,549	\$ 33,265,798	\$	1,025,249
ASAMBLEA	\$ 599,649,608	\$ 638,718,466	\$	39,068,858
DOCENTES	\$ 52,518,166	\$ 54,188,244	\$	1,670,078
EVENTOS	\$ 410,975,349	\$ 341,902,653	-\$	69,072,696
SEGUROS	\$ 28,070,627	\$ 28,963,273	\$	892,646
SERVICIOS	\$ 717,508,955	\$ 740,325,740	\$	22,816,785
MANTENIMIENTO	\$ 50,326,063	\$ 63,926,432	\$	13,600,369
VIATICOS	\$ 254,885,949	\$ 245,685,674	-\$	9,200,275
COSTOS Y GASTOS DE PERIODOS ANTERIORES	\$ 0	\$ 115,445,804	\$	115,445,804
MULTAS	\$ 47,802,297	\$ 388,695,212	\$	340,892,915

PROYECCIÓN DE INGRESOS

Los ingresos fueron proyectados con el 6,18% los cuales se componen de la cuota sindical (1% del salario de los maestros) que se percibe mensualmente y los ingresos por alquiler de la finca la Juliana y el teatro:

PROYECCION INGRESOS ASOCIACION DE INSTITUTORES DE ANTIOQUIA - ADIDA 2019			
RUBRO	EJECUTADO 2018	PROYECCION 2019	INCREMENTO
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 6,366,077,910	\$ 6,759,501,525	\$ 393,423,615
INGRESOS POR ALQUILER	\$ 137,896,549	\$ 146,418,555	\$ 8,522,007

RESUMEN PROYECCIÓN

A continuación se encuentra un resumen de la ejecución presupuestal anteriormente presentada:

	EJECUCION 2018	PROYECCION 2019	ESTIMADO MENSUAL 2019
TOTAL INGRESOS	\$ 6,503,974,459	\$ 6,905,920,080	\$ 575,493,340
TOTAL GASTOS FIJOS	\$ 5,718,289,575	\$ 6,114,749,482	\$ 509,562,457
GASTOS POR SECRETARÍA (APROBADO)	\$ 481,834,000	\$ 77,949,000	\$ 64,829,083
EXCEDENTE	\$ 303,850,884	\$ 3,221,598	\$ 1,101,800

PROYECCIÓN DE GASTOS POR SECRETARÍAS

La proyección presupuestal por secretarías se ha realizado con base a la ejecución y el valor presupuestado para la vigencia 2018, el valor finalmente aprobado se compone de lo expuesto en la columna “aprobado en taller”

RUBRO	2018			2019	
	EJECUCION 2018	PRESUPUESTADO 2018	EXCEDENTE 2018	SOLICITADO	APROBADO EN TALLER
CULTURA, RECREACION Y DEPORTE	\$ 274,486,079	\$ 195,000,000	-\$ 79,486,079	\$ 284,663,400	\$207,051,000
LABORALES	\$ 5,250,000	\$ 20,000,000	\$ 14,750,000	\$ 64,000,000	\$54,000,000
ASUNTOS PEDAGOGICOS	\$ 124,061,452	\$ 142,480,000	\$ 18,418,548	\$ 528,137,515	\$378,000,000
PRENSA Y PROPAGANDA	\$ 33,137,215	\$ 95,354,000	\$ 62,216,785	\$ 73,898,000	\$73,898,000
FAMILIA	\$ 2,612,249	\$ 17,000,000	\$ 14,387,751	\$ 50,000,000	\$40,000,000
INTERSINDICAL	\$ 7,167,671	\$ 12,000,000	\$ 4,832,329	\$ 46,000,000	\$25,000,000
		\$ 481,834,000		\$ 1,046,698,915	\$777,949,000.00

ESTADOS FINANCIEROS 2018

INFORME ANUAL DE TESORERÍA

ALBEIRO VICTORIA CUESTA - TESORERO
MAIRA PARRA MOYA - ASISTENTE TESORERÍA

GERALDINE DUARTE BUITRAGO - CONTADOR
MADELEYN SANTANA - AUX. CONTABLE