

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY

AsoJersey

Colombia

ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

NOTAS	2017	2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo o su equivalente	10.111.148,00	9.197.335	913.813,00	9%
Activos no financieros	438.074,00	228.141	209.933,00	48%
Activos financieros	67.690.278,00	66.772.293	917.985,00	1%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	29.136.825,00	42.794.738	(13.657.913)	-47%
Inventarios	7.888.371,00	7.326.908	561.463,00	7%
Total activo corriente	115.264.696,00	126.319.415		
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, planta y equipo	587.279.243,00	591.402.103	(4.122.860)	-1%
Activos Intangibles	1.389.449,00	1.654.322	(264.873)	-19%
Total activo no corriente	588.668.692,00	593.056.425		
Total del activo	703.933.388,00	719.375.840		
PASIVO Y PATRIMONIO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones financieras	18.946.103,00	28.167.703	(2.816.703)	-43%
Cuentas por pagar	414.009,00	27.115.444	(8.169.341)	100%
Pasivos no financieros	5.860.097,00	5.874.848	414.009	0%
Beneficios a Empleados	7.252.155,00	(14.751)	(7.266.906)	0%
Pasivos estimados y provisiones	24.564.521,00	18.237.121	6.327.400	26%
Otros Pasivos	57.036.885,00	61.296.271	(4.259.386)	0%
Total del pasivo corriente	57.036.885,00	61.296.271		
Total del pasivo	57.036.885,00	61.296.271		
PATRIMONIO				
Fondo social	60.000.000,00	60.000.000	-	0%
Reserva Legal	12.880.378,00	12.880.378	-	0%
Reservas Ocasionalmente	78.044.156,00	87.919.156	(9.875.000)	-13%
Excedente (Deficit) del ejercicio	3.476.127,00	(22.249.893)	25.726.020	740%
Fondos Adecuación, Promoción y Divulgación	13.085.846,00	17.870.040	(4.784.194)	-37%
Excedentes (Deficit) ejercicios anteriores	(54.715.004,00)	(32.465.112)	(22.249.892)	41%
Convergencia Niif	534.125.000,00	534.125.000	-	0%
Total del patrimonio	646.896.503,00	658.079.569		
Total del pasivo y patrimonio	703.933.388,00	719.375.840		

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

ROBERTO PAEZ MUZZUINI
Representante Legal

JOAQUÍN ALFREDO ARAQUE MORA
T.P 225-519-T
Revisor Fiscal Principal
Por delegación de Kresion RM

ANILLEY FORERO CRITZ
Contadora
T.P 191508-T

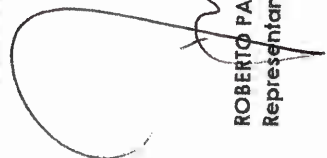
**ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE
CRIADORES DE GANADO JERSEY**

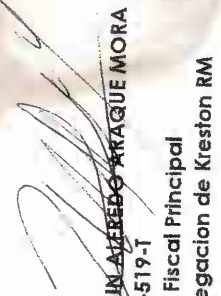
AsoJersey
Colombia

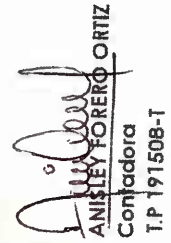
ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

	NOTAS	2017	2016	Variación Absoluta	Variación Relativa
Servicios ganaderos	15	239.497.144	261.002.796	(21.505.652)	-9%
Costo de Ventas	16	56.766.468	105.646.433	(48.879.965)	-86%
Utilidad bruta		182.730.676	155.356.363		
Gastos operacionales: Administración	17	188.288.521	188.652.043	(363.522)	0%
Total gastos operacionales		188.288.521	188.652.043	(363.522)	0%
Excedente (Deficit) operacional		(5.557.845)	(33.295.680)		
Ingresos no operacionales	18	15.179.432	17.363.130	(2.183.698)	-14%
Gastos no operacionales	19	6.145.460	6.317.343	(171.883)	-3%
Excedente (Deficit) del ejercicio		3.476.127	(22.249.893)		

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


ROBERTO PAEZ MUZZULINI
Representante Legal


JOAQUÍN ALZOBEDO ARAQUE MORA
T.P. 225-519-T
Revisor Fiscal Principal
Por delegación de Kreston RM


ANISLEY FORERO ORTIZ
Contadora
T.P. 191508-T

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY

AsoJersey
Colombia

ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

	917.985)
	(1.739.801)
	(2.657.786)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Inversiones	(917.985)
Propiedades planta y equipo	(1.739.801)
Cargos diferidos e intangibles	(2.657.786)
Flujo de actividades neto en actividades de inversion	(2.657.786)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Obligaciones Financieras	(14.659.194)
Superavit por valorización de activos	(14.659.194)
Utilización de Reservas	(14.659.194)
Total efectivo neto en actividades de financiación	913.813
Aumento (Disminución) del efectivo	9.197.335
Efectivo al 31 de diciembre del año anterior	10.111.148
Efectivo al final del ejercicio	19.308.483


Enero a Diciembre
2017


3.476.127
5.862.661
264.874
5.008.598
14.612.260

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES

Deudores 8.649.315
Inventarios (561.463)
Otros Activos (209.933)
Obligaciones financieras (2.816.703)
Cuentas por pagar (8.169.341)
Impuestos por pagar 414.009
Obligaciones laborales (14.751)
Otros Pasivos 6.327.400
3.618.533

Flujo de efectivo neto en actividades de operación


ANISLEY TORERO ORTIZ
Contador
T.P 111508-T


JOAQUIN ALFREDO ARAQUE MORA
T.P.225-519-T
Revisor Fiscal Principal
Por delegación de Kreston RM


ROBERTO PAEZ MUZZOLINI
Representante Legal

Calle 93 Bis No. 19 - 50 Oficina 301 • Teléfono: 616 1312 • Fax: 616 1315
info@asojersey.com • Bogotá, D.C. - Colombia - Suramérica

www.asojersey.com


ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY


AsoJersey
Colombia

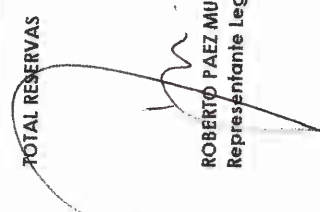
ASOCIACION COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

Enero 1 a Diciembre 31

2017	
CAPITAL SUSCRITO	FONDOS
Saldo al inicio del año	17.870.040
Aumentos de capital	(4.784.194)
Saldo al final de año	13.085.846
SUPERÁVIT DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO
Prima en colocación de acciones	Saldo al inicio del año
Saldo al inicio del año	(22.249.893)
Suscripción de	Traslado a utilidad o pérdida ejercicios
	22.249.893
	Utilidad (Pérdida) del ejercicio
	3.476.127
Saldo al final de año	3.476.127
RESERVAS	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIORES
Reserva legal	Saldo inicial
Saldo al inicio del año	(32.465.112)
Apropiación aprobada por asamblea	Apropiaciones
	(22.249.893)
Saldo al final de año	Saldo final
	(54.715.005)
	Ganancias Retenidas NIIF
	534.125.000
	Total del patrimonio
	646.896.503


ANISLEY ESCOBEDO ORTIZ
Contadora
T.P. 191508-T


JOAQUÍN ALFREDO ARAQUE MORA
T.P. 225-519-T
Revisor Fiscal Principal
Pot. delegación de Kreston RM


ROBERTO PAEZ MUZZUINI
Representante Legal

**ASOCIACION DE CRIADORES DE GANADO JERSEY
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**
(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

Constituida de acuerdo con las leyes colombianas como una entidad gremial sin ánimo de lucro del sector privado con autonomía administrativa y financiera, tiene una duración indefinida.

Su domicilio social es la ciudad de Santafé de Bogotá, Distrito Capital, en la Calle 93 Bis 19-50 Oficina 301.

La Asociación Colombiana de Criadores de Ganado Jersey, tiene por objeto principal las siguientes actividades:

- a. Propagar la raza de ganado Jersey; conservar su pureza y promover su mejoramiento; asegurar los intereses de los importadores, criadores y dueños de dicho ganado y vigilar los intereses del público en general relacionados con el desarrollo de la industria lechera nacional.
- b. Formar el libro de hatos y genealogía de los animales de la raza y expedir los certificados de pedigree.
- c. Recopilar los datos de producción lechera con base en la información de los registros oficiales.
- d. Promover exposiciones de ganado de raza Jersey.
- e. Publicar y distribuir boletines con informaciones sobre los mejores ejemplares de ganado Jersey, sus características y cualidades deseables, datos de producción, etc.
- f. Gestionar ante las entidades públicas, la expedición de leyes, decretos, etc. que tiendan al desarrollo de la ganadería y de la industria lechera.
- g. En general, realizar todo aquello que pueda servir de estímulo a la ganadería, principalmente de la raza Jersey, en todo el Territorio de Colombia.

En desarrollo de su objeto social, la Asociación Colombiana de Criadores Jersey podrá adquirir y enajenar toda clase de bienes muebles e inmuebles a cualquier título, gravarlos o limitar su dominio, donarlos o permitir su uso o goce a otros, a cualquier título, dar o recibir dinero en mutuo, girar, extender, aceptar, protestar, endosar y en general negociar toda clase de documentos y títulos valores, comprar, vender o permutar acciones de sociedades anónimas, aceptar o ceder créditos, novar obligaciones y en general desempeñar las funciones y ejecutar actos y celebrar contratos de naturaleza civil, comercial, laboral, administrativa o de prestación de servicios, realizar inversiones en títulos y acciones, tener participación en otro tipo de asociaciones o sociedades, aceptar donaciones, herencias y legados con beneficio de inventario y en general realizar todas las actividades que las normas autoricen a instituciones de su especie.

1 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El estado de Situación Financiera de Apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al marco normativo del Decreto 3022 de 2013 NIIF para PYMES.

Propiedad Planta y Equipo

Se registra por su costo de adquisición y su depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta de acuerdo a las políticas así:

	Vida Util Colgap	Vida Util NIIF
Equipo de Computo	5	10
Muebles y Enseres	10	15
Construcciones y Edificaciones	20	90
Portatil	5	5
Equipo de Oficina	10	10

Pasivos Estimados y Provisiones.

Se registran provisiones para cubrir pasivos estimados teniendo en cuenta:

- . Que exista un derecho adquirido y en consecuencia una obligación
- . Que el pago sea exigible y probable
- . Que la provisión sea justificable, cuantificable y verificable

Impuesto de Renta y Complementarios

La asociación, esta obligada a presentar declaración de impuestos sobre la renta y complementarios, de conformidad con el art. 19 del estatuto tributario, modificado por la ley 863/03 art. 8 y conforme a lo establecido en el régimen tributario especial contemplado en el Título VI del Estatuto Tributario. Los excedentes obtenidos en el ejercicio, serán gravados a la tarifa única del veinte por ciento (20%), excepto cuando dicho excedente, sea destinado directa o indirectamente a programas que desarrollen su objeto social.

Beneficios a Empleados

Las leyes laborales prevén el pago de prestaciones sociales cuyo importe depende del tiempo y servicio, modalidad de contratación y sueldo. En caso de que el retiro no sea de común acuerdo entre empleado y el empleador, tanto uno como otro podrán recibir pagos adicionales a título de indemnización. La asociación contabiliza el pasivo por dichas obligaciones bajo la presunción de

Reconocimiento de ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos en que incurre la Asociación se reconocen por el sistema de causación.

Nota No. 2 Efectivo o su equivalente

El saldo del disponible es el siguiente:

	2017	2016
Cajas Menores	300,000	300,000
Banco de Bogotá	5,573,175	3,731,486
Bancolombia	4,237,973	5,165,849
TOTAL EFECTIVO O SU EQUIVALENTE	10,111,148	9,197,335

Nota No. 3 Activos no financieros

El valor de los activos no financieros esta representadas por:

	2017	2016
Retención en la fuente	384,139	228,141
Retención ICA	11,935	-
Saldos a Favor	42,000	-
TOTAL ACTIVOS NO FINANCIERO	438,074	228,141

Nota No. 4 Activos financieros

El valor de los activos financieros esta representadas por:

	2017	2016
Correval	-	4,100,450
Inmoval	67,690,278	62,671,843
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	67,690,278	66,772,293

**ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE
CRIADORES DE GANADO JERSEY**

AsoJersey
Colombia

Nota No. 5 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El saldo de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

	2017	2016
Cientes Nacionales (1)		
Socios (2)	2,842,000	7,176,700
A proveedores	18,308,200	24,311,906
Cuentas por cobrar terceros	3,091	-
Cuentas de difícil cobro	-	240,000
Provision	7,983,534	11,225,959
	-	(159,827)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	29,136,825	42,794,738

(1) Al cierre del Periodo los saldos de los clientes son:

Cliente	SALDO
amador sandoval rodrigo arturo	357,000.00
cgr biotecnologia reproductiva	357,000.00
embriogenex s.a.s.	357,000.00
ilicol s.a.	357,000.00
paisagro sociedad anonima	357,000.00
quimpac de colombia s.a.	357,000.00
zoetis colombia sas	700,000.00
TOTAL	2,842,000.00

(2) Al cierre del periodo los principales socios deudores son:

Socio	SALDO
ab&c inversiones s.a.s.	45,000.00
agropecuaria el diamante jc s.a.s.	536,000.00
agropecuaria los samanes s.a.	56,000.00
agropecuaria u2 s.a.	98,000.00
aguilar manosalva maria catalina	586,400.00
barriga lesmes alvaro	246,400.00
berdugo pico pedro pablo	882,000.00
bradco s.a.s	196,000.00
cadena ortiz roberto	360,400.00
camargo santacruz gustavo	560,300.00
castaño ospina jose alejandro	196,000.00
comgami s.a.s.	254,800.00
cristiano garzon maximiliano	392,000.00
echeverry cadavid jorge alberto	200,000.00
forero lesmes juan carlos	415,000.00
ganaderia del fonce lida	98,000.00
ganaderia y central genetica boga	98,000.00
garcia bernal roy wladimir	1,445,000.00
garcia haker jorge entique	1,065,800.00
gamez buendia carlos alberto	1,923,500.00
gamez duran augusto jose	283,000.00
gamez torres carlos jairo	411,800.00
hda san pedro s.a.s.	137,200.00
hercuesta s.a.s.	98,000.00
hurtado restrepo carlos andres	68,000.00
inversiones agropecuarias del	98,000.00
inversiones agropincipados s.a.s.	283,000.00
inversiones el granero s.a.s.	196,000.16
lopez franco alexandra	127,000.00
melo bravo omar edilberto	196,000.00
monsalve jaramillo maria	196,000.00
montoya trujillo santiago	68,000.00
naturaleza s.a.s.	791,500.00
pachajoa londono harry mauricio	283,000.00
plazas jimenez xenia	1,445,000.00
rocha nivía juan herney	294,000.00
rodriguez villamizar wladimir	668,000.00
sandoval garces andres	294,000.00
sierra velez luis jaimé	66,500.00
tierras boaques y ganados	98,000.00
torres sanmiguel justo	294,800.00
unigarro ortiz andres	588,000.00
vasquez herrera bernardo	604,800.00
vecagro s.a.s.	728,000.00
zapata marin john jairo	336,000.00
Total Cuentas por cobrar a Socios	18,308,200

**Calle 93 Bis No. 19 - 50 Oficina 301 • Teléfono: 616 1312 • Fax: 616 1315
info@asojersey.com • Bogotá, D.C. - Colombia - Suramérica**

www.asojersey.com

Nota No. 6 Inventarios

El valor de los inventarios esta representados por:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Artículos publicitarios	7,888,371	7,326,908
TOTAL INVENTARIOS	<u>7,888,371</u>	<u>7,326,908</u>

Nota No. 7 Propiedades Planta y Equipo

La siguiente es la composición de los propiedad planta y equipo :

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costo propiedades planta y equipo		
Terrenos	138,005,000	138,005,000
Construcciones y edificaciones	492,092,377	492,092,377
Equipo de oficina	7,075,044	7,075,044
Equipo de computacion y comunicación	11,032,864	9,349,897
Total Costo propiedades planta y equipo	<u>648,205,285</u>	<u>646,522,318</u>
Depreciación Acumulada		
Construcciones y edificaciones	(44,003,593)	(39,219,637)
Equipo de oficina	(7,105,057)	(6,633,388)
Equipo de computacion y comunicación	(9,817,392)	(9,267,190)
Total Depreciación acumulada	<u>(60,926,042)</u>	<u>(55,120,215)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>587,279,243</u>	<u>591,402,103</u>

Nota No. 8 Intangibles

El saldo de los activos intangibles es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Licencia software Helisa	5,183,378	5,183,378
Amortización licencia software helisa	(3,793,929)	(3,529,056)
TOTAL INTANGIBLES	<u>1,389,449</u>	<u>1,654,322</u>

Nota No. 9 Obligaciones Financieras

El saldo de las obligaciones financieras es:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Tarjetas de Crédito	-	2,816,703
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO	<u>-</u>	<u>2,816,703</u>

Nota No. 10 Cuentas por Pagar

El saldo de cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Costos y gastos por pagar	16,429,494	23,482,163
Acreedores Oficiales	-	1,202,000
Retencion en la Fuente por Pagar	178,566	356,204
Impuesto a las ventas retenido	-	(35,442)
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	101,312	138,519
Retenciones y Aportes de Nomina	1,239,531	1,427,300
Acreedores varios	997,200	544,700
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	<u>18,946,103</u>	<u>27,115,444</u>

**ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE
CRIADORES DE GANADO JERSEY**

AsoJersey
Colombia

Nota No. 11 Pasivos no Financieros

El saldo de los impuestos por pagar es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a las ventas por pagar	414,009	-
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS	<u>414,009</u>	<u>-</u>

Nota No.12 Beneficios a Empleados

El saldo de las obligaciones laborales es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salarios por Pagar	478,278	-
Cesantías Consolidadas	4,715,465	5,245,400
Intereses de Cesantías	565,854	629,448
	100,500	
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	<u>5,860,097</u>	<u>5,874,848</u>

Nota No. 13 Pasivos Estimados y Provisiones

El saldo de pasivos estimados y provisiones es:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provision Contingencias (3)	7,252,155	7,252,155
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	<u>7,252,155</u>	<u>7,252,155</u>

(3) La provision para cubrir gastos de aportes pendientes al personal e indemnizaciones a que allá lugar.

Nota No. 14 Otros Pasivos

El saldo de los otros pasivos es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipos Recibidos	16,564,521	10,343,121
Anticipos de recibidos de Socios (4)		
Ingresos recibidos para terceros	8,000,000	7,894,000
Convenio 320	-	3,444,000
Expo G	-	4,450,000
Agroexpo	8,000,000	-
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>24,564,521</u>	<u>18,237,121</u>

(4) En el rubro de anticipos de socios se encuentran \$9.981.621 pertenecientes a partidas conciliatorias acumuladas desde el año 2013.

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY

AsoJersey

Colombia

Nota No. 15 Ingresos Servicios Ganaderos

La siguiente es la discriminación de los servicios ganaderos:

	2017	2016
Afiliaciones Activos	9,765,000	4,104,500
Cuotas Socios Activos	79,119,000	73,227,000
Registros	49,174,700	63,749,500
Transferencias	7,068,500	6,489,150
Clasificaciones	27,759,000	26,242,000
Nacionalizaciones	352,000	3,564,000
Duplicados	741,000	1,114,000
Genotipificación	306,723	172,414
Visitas Técnicas	5,005,000	5,446,000
Afiliaciones Adherentes	15,816,000	10,951,034
Cuota de Adherente	11,587,500	9,095,000
	206,694,423	204,154,598
ACTIVIDADES DE SERVICIOS		
Publicidad	27,324,596	7,399,527
Ferías	1,157,625	19,521,976
Convenios	-	30,194,195
Inscripción de Ejemplares	15,600,000	-
Devoluciones en Ventas	(11,279,500)	(267,500)
	32,802,721	56,848,198
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	239,497,144	261,002,796

Nota No. 16 Costo de ventas

La siguiente es la discriminación del costo de ventas:

	2017	2016
Costo Servicios Ganaderos		
Honorarios	22,149,266	52,099,534
Seguros	-	11,234
Gastos de viaje	5,914,260	6,957,394
Impuestos No Descantables	156,371	89,320
Gastos Convenio 202	(3,444,000)	-
Otros gastos	5,245,388	23,336,221
Total Costo Servicios Ganaderos	30,021,285	82,493,703
Costo venta de artículos		
Publicidad	15,806,787	10,747,250
Total Costo venta de artículos	15,806,787	10,747,250
Costo Actividades de Servicios		
Ferías	10,938,396	12,405,480
Total Costo actividades de servicios	10,938,396	12,405,480
TOTAL COSTO DE VENTAS	56,766,468	105,646,433

Nota No. 17 Gastos de Administración

La siguiente es la discriminación de los gastos de administración:

	2017	2016
Gastos de Personal	103,723,519	93,640,707
Honorarios	16,702,816	22,088,735
Impuestos	7,933,028	14,488,829
Arrendamientos	321,320	100,431
Contribuciones y Afiliaciones	3,775,155	6,513,280
Seguros	400,724	160,718
Servicios	22,054,017	21,933,233
Gastos Legales	1,943,850	1,392,700
Mantenimiento y reparaciones	491,260	216,276
Adecuaciones e instalaciones	690,000	2,248,700
Gastos de viaje	4,127,604	2,506,768
Depreciaciones		
Construcciones y Edificaciones (5)	4,783,956	4,783,952
Equipo de Oficina	-	432,364
Equipo de Computación y Comunicación	1,078,705	974,296

Calle 93 Bis No. 19 - 50 Oficina 301 • Teléfono: 616 1312 • Fax: 616 1315
info@asojersey.com • Bogotá, D.C. - Colombia - Suramérica

www.asojersey.com

ASOCIACIÓN COLOMBIANA DE CRIADORES DE GANADO JERSEY

AsoJersey

Colombia

Continuación Nota 17

Amortizaciones Intangibles	264,874	264,874
Diversos	14,989,095	10,822,081
Provisiones	5,008,598	6,084,099
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	188,288,521	188,652,043

(5) De acuerdo al avalúo presentado por la administración y de acuerdo a la política NIIF apartir de 2016 se dio inicio la depreciación de la Oficina.

Nota No. 18 Ingresos no Operacionales

La siguiente es la discriminación de los Ingresos no operacionales:

	2017	2016
Financieros	5,746,154	6,270,280
Recuperaciones	9,391,950	10,348,458
Diversos	41,328	744,392
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	15,179,432	17,363,130

Nota No. 19 Gastos no Financieros

La siguiente es la discriminación de los gastos no operacionales en el año:

	2017	2016
Financieros	6,110,641	5,512,167
Costos y Gastos extraordinarios	28,841	800,950
Gastos Diversos	5,978	4,226
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	6,145,460	6,317,343

Nota No. 20 Reservas Ocasionesales

La siguiente es la distribución de las reservas ocasionales:

	2017	2016
Para Capital de Trabajo	70,919,156	70,919,156
Asistente Tecnico	7,125,000	17,000,000
Renovacion de Pagina WEB	1,215,806	6,000,000
TOTAL RESERVAS OCASIONALES	79,259,962	93,919,156

Nota No. 21 Fondos Adecuacion, Promocion y Divulgación

La siguiente es la distribución de los Fondos Adecuacion, Promocion y Divulgación:

	2017	2016
Adecuaciones y Mantenimiento	7,454,000	7,454,000
Adquisicion de Programa Contable	4,416,040	4,416,040
TOTAL FONDOS ADECUACION, PROMOCION Y DIVULGACIÓN	11,870,040	11,870,040