

**CORPORACION GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO**  
**NIT: 834.001.677-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVA ANOS 2017-2016**  
(Cifras Expresadas en pesos Colombianos)

	NOTAS	2017	2016	Aumento/ Disminucion
<b>1 ACTIVO</b>				
<b>11 DISPONIBLE</b>				
1105 Caja General	\$	802.170	\$ 442.046	\$ 360.124
1110 Bancos	\$	438.650	\$ 5.210	\$ 433.440
1325 Cuentas por Cobrar a Socios	\$	350.000	\$ 300.000	\$ 50.000
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	\$	<b>1.590.820</b>	\$ <b>747.256</b>	\$ <b>843.564</b>
<b>15 Activos Fijos</b>				
<b>15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
<b>1524 Equipo de Oficina</b>				
152405 Muebles y Enseres	\$	2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -
152410 Video Proyector e Impresora Multifuncional	\$	2.050.000	\$ 2.050.000	\$ -
152410 Botiquin	\$	250.000	\$ 250.000	\$ -
152410 Exploradora	\$	135.000	\$ 135.000	\$ -
	\$	<b>4.435.000</b>	\$ <b>4.435.000</b>	\$ -
<b>1528 Equipos de Computacion y Comunicación</b>				
152805 Equipos de Computacion y Comunicación	\$	2.195.733	\$ 2.195.733	\$ -
152815 Equipos de Radio	\$	1.015.783	\$ 1.015.783	\$ -
	\$	<b>3.211.516</b>	\$ <b>3.211.516</b>	\$ -
<b>1532 Equipo Medico Cientifico</b>				
153295 Equipos Medicos Ambulancia	\$	3.243.650	\$ 3.000.000	\$ 243.650
153295 Camillas y Chalecos	\$	2.130.514	\$ 2.000.514	\$ 130.000
	\$	<b>5.374.164</b>	\$ <b>5.000.514</b>	\$ <b>373.650</b>
<b>1540 Flota y Equipo de Transporte</b>				
154005 Vehiculo Ambulancia	\$	18.000.000	\$ 18.000.000	\$ -
	\$	<b>18.000.000</b>	\$ <b>18.000.000</b>	\$ -
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>\$ 31.020.680</b>	<b>\$ 30.647.030</b>	<b>\$ 373.650</b>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b>\$ 32.611.500</b>	<b>\$ 31.394.286</b>	<b>\$ 1.217.214</b>
<b>2 PASIVOS</b>				
2305 Cuentas por Pagar a Particulares	\$	-	\$ -	\$ -
2365 Retencion en la Fuente	\$	-	\$ -	\$ -
<b>TOTAL PASIVOS</b>	\$	<b>-</b>	\$ <b>-</b>	\$ <b>-</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>				
3105 Capital	\$	29.543.510	\$ 28.290.786	\$ 1.252.724
3705 Excedente de Ejercicios Anteriores	\$	1.850.500	\$ 1.253.000	\$ 597.500
3605 Excedente del Ejercicio	\$	1.217.490	\$ 1.850.500	\$ -633.010
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	\$	<b>32.611.500</b>	\$ <b>31.394.286</b>	\$ <b>1.217.214</b>

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

\$ 32.611.500

\$ 31.394.286

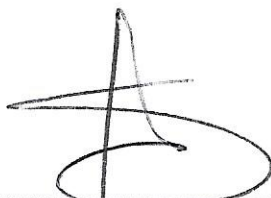
\$ 1.217.214



ADRIAN PITA REINA  
C.C. 96.125.126  
Representante Legal



ISAMAR RUGE GONZALEZ  
Contador Publico  
T:P No 206025-T



SOLEDAD ACEVEDO RIZO  
Revisor Fiscal  
T:P No 128784-T

**CORPORACION GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO**  
**NIT: 834.001.677-6**  
**ESTADO DE RESULTADO COPMPAROTIVO AÑO 2017-2016**

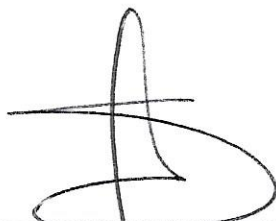
	NOTAS	2017	2016	Aumento/ Disminucion
<b>4 INGRESOS BRUTOS OPERACIONALES</b>				
4165 Actividades de Organizaciones Religiosas	\$	18.175.350	\$ 20.680.600	\$ -2.505.250
4165 Cuotas de los Afiliados	\$	120.000	\$ 90.000	\$ 30.000
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	\$	<b>18.295.350</b>	<b>\$ 20.770.600</b>	<b>\$ -2.475.250</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>		<b>\$ 18.295.350</b>	<b>\$ 20.770.600</b>	<b>\$ -2.475.250</b>
<b>EXCEDENTE BRUTA</b>		<b>\$ 18.295.350</b>	<b>\$ 20.770.600</b>	<b>\$ -2.475.250</b>
<b>5 GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>51 De Administracion</b>				
513005 Seguro Ambulancia	\$	1.715.600	\$ 1.682.486	\$ 33.114
513510 Servicios Temporales	\$	1.864.950	\$ 1.950.600	\$ -85.650
513535 Servicio Celular	\$	336.000	\$ 260.000	\$ 76.000
513550 Transporte Fletes y Acarreos	\$	16.800	\$ 15.000	\$ 1.800
513560 Internet	\$	180.310	\$ 108.000	\$ 72.310
514540 Mantenimiento y Reparaciones	\$	2.415.600	\$ 2.980.200	\$ -564.600
529595 Diversos	\$	935.750	\$ 1.021.300	\$ -85.550
	\$	<b>7.465.010</b>	<b>\$ 8.017.586</b>	<b>\$ -552.576</b>
<b>52 De Ventas</b>				
520551 Dotacion y Suministros a Trabajadores	\$	2.938.600	\$ 3.155.000	\$ -216.400
523510 Servicios Temporales	\$	2.676.850	\$ 3.540.000	\$ -863.150
523550 Servicio de Transporte y Fletes	\$	685.950	\$ 795.000	\$ -109.050
524010 Registro Mercantil	\$	414.350	\$ 269.000	\$ 145.350
529530 Utiles, Papeleria y Fotocopias	\$	168.400	\$ 152.000	\$ 16.400
529560 Casino y Restaurante	\$	1.847.600	\$ 2.098.300	\$ -250.700
529595 Diversos	\$	638.500	\$ 681.000	\$ -42.500
	\$	<b>9.370.250</b>	<b>\$ 10.690.300</b>	<b>\$ -1.320.050</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 16.835.260</b>	<b>\$ 18.707.886</b>	<b>\$ -1.872.626</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>\$ 1.460.090</b>	<b>\$ 2.062.714</b>	<b>\$ -602.624</b>
<b>53 GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
530505 Gravamen al Movimiento Financiero	\$	73.150	\$ 68.800	\$ 4.350
530505 Gastos Bancarios	\$	169.450	\$ 143.414	\$ 26.036
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	\$	<b>242.600</b>	<b>\$ 212.214</b>	<b>\$ 30.386</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 1.217.490</b>	<b>\$ 1.850.500</b>	<b>\$ -633.010</b>



ADRIAN PITA REINA  
C.C. 96.125.126  
Representante Legal



ISAMAR RUGE GONZALEZ  
Contador Publico  
T:P No 206025-T



SOLEDAD ACEVEDO RIZO  
Revisor Fiscal  
T:P No 128784-T

**CORPORACION GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO**  
**NIT: 834.001.677-6**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO 2017**

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO A 31 DICIEMBRE 2016</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>SALDO A 31 DICIEMBRE 2017</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Aportes Sociales	28.290.786	\$ 1.252.724	-\$ -	29.543.510
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>				
Excedentes del Ejercicio	1.850.500	\$ -	\$ -633.010	1.217.490
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>				
Excedentes de Ejercicios Anteriores	1.253.000	\$ 597.500	\$ -	1.850.500
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 31.394.286</b>	<b>\$ 1.850.224</b>	<b>\$ -633.010</b>	<b>\$ 32.611.500</b>



**ADRIÁN PITA REINA**  
C.C. 96.125.126  
Representante Legal



**ISAMAR RUGE GONZALEZ**  
Contador Publico  
T:P No 206025-T



**CORPORACION GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO**  
**NIT: 834.001.677-6**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS 2017 Y 2016**

	NOTAS	2017	2016	AUMENTO / (DISMINUCION)
<b>ACTIVOS</b>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	\$ 1.240.820	\$ 447.256	\$ 793.564
DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	7	\$ 350.000	\$ 300.000	\$ 50.000
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUC	7	\$ -	\$ -	\$ -
INVENTARIOS	8	\$ -	\$ -	\$ -
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9	\$ 31.020.680	\$ 30.647.030	\$ 373.650
OTROS ACTIVOS	10	\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 32.611.500</b>	<b>\$ 31.394.286</b>	<b>\$ 1.217.214</b>
<b>PASIVOS</b>				
	11			
Cuentas por Pagar a Directivos		\$ -	\$ -	\$ -
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
	12			
<b>CAPITAL SOCIAL</b>				
APORTES SOCIALES	12	\$ 29.543.510	\$ 28.290.786	\$ 1.252.724
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	12	\$ 1.217.490	\$ 1.850.500	\$ -633.010
EXCEDENTS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	\$ 1.850.500	\$ 1.253.000	\$ 597.500
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 32.611.500</b>	<b>\$ 31.394.286</b>	<b>\$ 1.217.214</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 32.611.500</b>	<b>\$ 31.394.286</b>	<b>\$ 1.217.214</b>



**ADRIAN PITA REINA**  
C.C. 96.125.126  
Representante Legal



**ISAMAR RUGE GONZALEZ**  
Contador Publico  
T:P No 206025-T

CORPORACION GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO

NIT: 834.001.677-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS AÑO TERMINADOS 2017 Y 2016

NOTA

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		AÑO 2017	AÑO 2016
Actividades de Organizaciones Religiosas		\$ 18.175.350	\$ 20.680.600
Cuotas de los Afiliados		\$ 120.000	\$ 90.000
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 18.295.350</b>	<b>\$ 20.770.600</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			
Gastos Operacionales de Adm/on		\$ 7.465.010	\$ 8.017.586
Gastos Operacionales de Ventas		\$ 9.370.250	\$ 10.690.300
Gastos No Operacionales		\$ 242.600	\$ 212.214
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>\$ 17.077.860</b>	<b>\$ 18.920.100</b>
<b>EXCEDENTE NETA</b>		<b>\$ 1.217.490</b>	<b>\$ 1.850.500</b>
Menos abonos o Creditos vigentes		\$ -	\$ -
<b>EFFECTIVO NETO</b>		<b>\$ 1.217.490</b>	<b>\$ 1.850.500</b>



ADRIAN PITA REINA

C.C. 96.125.126

Representante Legal



ISAMAR RUGE GONZALEZ

Contador Publico

T:P No 206025-T

# **CORPORACIÓN GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO**

**NIT: 834.001.677-6**

## **NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO GRAVABLE 2017**

### **NOTA No. 1 Entidad y Objeto Social.**

La **CORPORACIÓN GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO** con NIT No. 834.001.677-6 con domicilio principal en la ciudad Saravena – Arauca, Colombia ubicado en la Cr 14 No. 21- 03, inscrita en la Cámara de Comercio del Piedemonte Araucano Constituida mediante acta No. 000000000000S0500355 de Asamblea Constitutiva del 05 de Septiembre del 2003, otorgada en junta de fundadores, inscrita en cámara de comercio del Piedemonte Araucano el 05 de Septiembre del 2003 bajo el número S0500355 del libro 1 de las personas jurídicas sin ánimo de lucro bajo el nombre de **CORPORACIÓN GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO**. **Objeto social:** Procurar el desarrollo integral y bienestar de sus integrantes. Prestar colaboración a instituciones en las áreas que le atañen, siempre que dichos servicios no vayan en contra de los principios cristianos, deberes ciudadanos y objetivos de la Corporación. Promover, desarrollar y coordinar actividades de servicio a la comunidad y ayudas en casos de desastre, tales como: Operaciones de Búsqueda, Rescate y Salvamento; Primeros Auxilios, Campañas Educativas y Ecológicas, Brigadas de Salud, Eventos y Actos Públicos. Dictar capacitaciones instructivas y/o certificadas de primeros auxilios, rescate acuático, seguridad en alturas y las relacionadas con el cuidado, manejo y preservación del medio ambiente, suministro de equipos de rescate y equipos de seguridad afines a prevención de accidentes y emergencias. Llevar a cabo todas las operaciones de cualquier naturaleza como: Prestación de servicios en salud, suministro de insumos médicos, traslado de pacientes en ambulancia, capacitación y entrenamiento de personal en el área de la salud, así mismo podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita, tanto en Colombia como en el extranjero, la Corporación podrá llevar a cabo actividades relacionadas con el objetivo mencionado, así como cualquier actividad similar conexas o complementaria que permitan facilitar y desarrollar el comercio de la corporación. Colaborar con la organización Adventista en la obra Médico – Misionera y en actividades que fueren pertinentes y bajo convenio de mutuo acuerdo. Establecer lazos de Cooperación con asociaciones afines a la Corporación, con el objeto de actualizar sus conocimientos y técnicas en el área que la competen. Crear y adoptar una cultura de Liderazgo Servidor y Compromiso con la institución, la comunidad y la vida misma.

**Vigencia:** la **CORPORACIÓN GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO** que el término de duración de la persona jurídica es Indefinido.

**Fecha de corte Estados Financieros:** diciembre 31 de 2017



## **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera IFRS NIIF para para Pymes Grupo 2 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario establecido en el decreto 3022 del 27 dic.2013 Marco regulatorio que deben aplicar las pymes Grupo 2.

Igualmente las políticas contables se enmarcan dentro de los principios, normas técnicas y procedimientos del concejo técnico de la contaduría

La empresa es un ente con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución, a menos que se indique todo lo contrario.

### **Nota 3 Transición a la NIIF para las PYMES**

La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES que la **CORPORACIÓN GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO**. Corresponde al 1 de enero de 2015. Sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA de A correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre de 2015.

El periodo de transición iniciará el 1° de enero de 2015 y terminará el 31 de diciembre de 2015. Esta información financiera no será puesta en conocimiento público ni tendrá efectos legales en dicho momento.

Estos estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2015 constituyen los primeros estados financieros de la entidad que cumplen con la NIIF para las PYMES.

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros consolidados describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA de A y los importes presentados recientemente de acuerdo con la NIIF para las PYMES para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de diciembre de 2015 (es decir, información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 1 de enero de 2015). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizados al adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES.

En la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con la NIIF para las PYMES se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA de A tanto al 1 de enero de 2015 (la fecha de transición a la NIIF para las PYMES) y al 31 de diciembre de 2015 (el final del último periodo presentado en los estados financieros consolidados más recientemente conforme a los PCGA de A)

Los primeros estados financieros anuales emitidos bajo NIIF para PYMES se emiten por el año que terminará el 31 de diciembre de 2016.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de Situación Financiera, y Estado de Resultados Integral es el peso colombiano.

**Nota. 4. Bases de Preparación:**

Los estados financieros, han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades Niif para las Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Reglamentario establecido en el decreto 3022 del 27 dic.2013 Marco regulatorio que deben aplicar las pymes, Grupo 2. Derogada la normatividad anterior contemplada en los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normas concordantes y complementarias, las cuales se aplicaron hasta el 31 de diciembre de 2015.

A continuación se describen las principales prácticas y políticas de la **CORPORACIÓN GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO** con lo anterior:

**Nota.5 ACTIVO.**

Agrupar el conjunto de cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles, que son fuente de beneficios presentes o futuros para la corporación. Abarca los siguientes grupos: caja bancos, cuentas de ahorro y capital restringido. Inversiones; Deudores; Propiedad, planta y equipo; Intangibles; Diferidos y

Otros activos.

Su naturaleza contable es débito, a excepción del Deterioro (Provisiones y Depreciaciones) y las Amortizaciones, que se mostrarán separadamente, como deducible de cada grupo.

**Nota. 6 EFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata de la corporación para atender sus necesidades de funcionamiento o aquellas de destinación específica, para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Dentro de ellas tenemos: Caja (General y Menor), Bancos (Cuentas Corrientes y de Ahorros).

**Nota 6.1 Caja.....\$ 802.170**

Corresponde al efectivo en dinero o cheques con que cuenta la corporación, disponible de manera inmediata. Se debitará por las entradas de dinero en efectivo o cheques; por los sobrantes en caja al efectuar arqueos y por el valor de la constitución o incremento del fondo de caja menor. Se acreditará por las consignaciones en bancos; por los faltantes en caja al efectuar arqueos; por el valor de los pagos en efectivo, y por la reducción o cancelación del fondo de caja menor. La contrapartida de los faltantes será una cuenta por cobrar a cargo del responsable o custodio de la caja y en caso de sobrante, será la cuenta de ingreso denominada Aprovechamientos. *Nota: Esto*



*último obedece a una medida de control, a fin de garantizar que el custodio sea cuidadoso; en otros casos se lleva como cuenta por pagar a éste.*

**Nota 6.2 Bancos.....\$ 438.650**

Registra el valor de los depósitos constituidos por la corporación en bancos, tanto en cuentas corrientes, como de ahorro. Dependiendo del objetivo o uso de cada cuenta, se debitará por: los depósitos realizados mediante consignación por la administración de la corporación, por pago de Proveedores, y demás expensas comunes, ordinarias y extraordinarias; por las notas crédito efectuadas por los bancos, por concepto de rendimientos, cheques devueltos y similares; y por el valor de los cheques anulados con posterioridad a su contabilización. Se acreditará por el valor de los cheques girados o de los retiros de ahorros; por el valor de las notas débito realizadas por los bancos, por conceptos como: costo de chequeras y talonarios de ahorros; costo de servicios, comisiones e impuestos; cargos por débitos automáticos, cheques consignados devueltos; por el valor trasladado hacia otras cuentas, o por cualquier otro cargo efectuado por el banco, que disminuya la disponibilidad de recursos de la corporación

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2016 y 2017 incluyen los siguientes componentes:		
Efectivo	2016	2017
Caja General	442.046	802.170
Bancos		
Cuenta Cte. Agrario	5.210	438.650
<b>Total</b>	<b>447.256</b>	<b>1.240.820</b>

**Nota No. 7 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR.**

Este importe comprende las Cuentas Corrientes Comerciales Y otras Cuentas por Cobrar en Moneda Nacional tales como son:

**Nota 7. Cuentas por Cobrar a Socios..... \$ 350.000**

corresponden a las ventas a crédito, la mayoría se realizan en condiciones de crédito normales, se reconocen inicialmente por su costo, esto es el valor registrado en la factura, Cuando las cuentas por cobrar no son canceladas en el plazo establecido por los deudores, se lleva a cabo cobro jurídico con las cuentas de más de 180 días de vencidas. Cada año en reunión se revisan los vencimientos superiores y a criterio de la Gerencia, con todos los elementos jurídicos y seguimientos establecidos se hacen las provisiones contables y tributarias necesarias. Igualmente se revisan uno a uno los procesos por parte de Jurídica se elaboran las actas con todo el detalle de la gestión de cobranza, que permita concluir que la cuenta por cobrar se debe castigar por incobrable.

Cuentas Comerciales por Cobrar al 31 de diciembre de 2016 y 2017 incluyen los siguientes Saldos:		
Cuentas Comerciales por Cobrar	2016	2017
Cuentas por Cobrar a Socios	300.000	350.000
<b>Total Corriente</b>	<b>300.000</b>	<b>350.000</b>

El movimiento del Deterioro para los deudores para el año 2017 es el siguiente:

Saldo Inicial año 2017

\_ Deterioro del Año

\_ Castigo de Saldos

= Saldo Final 31 dic. 2017

#### **Nota .8 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo adquirido menos la depreciación acumulada, y las perdidas por deterioro en caso que existan comprenden:

#### **8.1 Equipos de Oficina.....\$ 31.020.680**

Comprende equipos de oficina, equipo de computación y comunicación, equipo médico científico y flota y equipo de transporte de propiedad de la corporación para el desarrollo de sus operaciones.

La Propiedades Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2016 y 2017 arroja los siguientes Saldos:		
Equipos de Oficina	2016	2017
Muebles y Enceres	2.000.000	2.000.000
Video Proyector e Impresora Multifuncional	2.050.000	2.050.000
Botiquín	250.000	250.000
Exploradora	135.000	135.000
<b>Equipo de Computación y comunicación</b>		
Equipo de Computación y comunicación	2.195.733	2.195.733
Equipo de Radio	1.015.783	1.015.783
<b>Equipo Médico Científico</b>		
Equipos Médicos Ambulancia	3.000.000	3.243.650
Camillas y Chalecos	2.000.514	2.130.514
<b>Flota y Equipo de Transporte</b>		
Vehículo Ambulancia	18.000.000	18.000.000
<b>Saldo Final 31 dic. 2017</b>	<b>30.647.030</b>	<b>31.020.680</b>

En la depreciación de los activos de propiedad planta y Equipo se utilizan las siguientes tasas de vida útil:



- Maquinaria y Equipo 10 años
- Muebles y enseres, 10 años
- Equipo de computación y comunicación, 5 años.

**Nota No. 9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.....\$  
0**

Los gastos pagados como anticipados son reconocidos como activos, y corresponden a pagos hechos por anticipado, cuyos beneficios se esperan que sean recibidos en varios periodos futuros, como es el caso de los seguros. Las pólizas de seguro se toman de manera obligatoria para cubrir riesgos sobre bienes comunes y riesgos en prestación de servicios. Se amortizan a un año mediante el método de línea recta.

**Nota No. 10 CUENTAS CORRIENTES X PAGAR..... \$  
0**

Agrupar el conjunto de las cuentas por pagar que representan obligaciones contraídas por la corporación en el desarrollo del giro ordinario de su actividad y tendrán siempre saldos de naturaleza crédito, las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago se realiza en un periodo de un año o menos, si el pago se efectúa superior a un año se clasifica como pasivo no corriente Comprende:

**Nota 10.1 Obligaciones Financieras..... \$  
0**

Registra el monto de las obligaciones contraídas por la corporación, mediante la obtención de recursos en moneda nacional o extranjera, provenientes de establecimientos bancario

**Nota 10.2 Proveedores..... \$  
0**

Comprende las obligaciones originadas por concepto de adquisición de bienes, y/o servicios adquiridos a Crédito en el desarrollo de las actividades.

**Nota 10.3 Costos y Gastos por Pagar ..... \$  
0**

Los costos y gastos por pagar comprenden obligaciones con particulares pendientes de ser cumplidas.

**Nota 10.4 Retención en la Fuente por Pagar..... \$  
0**

Comprende los importes recaudados a los terceros sujetos pasivos a título de retención en la fuente, a favor de la Administración de Impuestos Nacionales. Estos dineros son declarados y pagados mensualmente a la DIAN dentro de los plazos establecidos para tal fin.

**Nota 10.5 Beneficios a Empleados. ....\$  
0**

Las Obligaciones Laborales o beneficios a los empleados, se reconocen en cada ejercicio con base en los contratos de trabajo. Este pasivo corresponde a las obligaciones que la corporación tiene

por concepto de prestaciones legales y extralegales bajo normas legales vigentes, con las personas que tiene vinculadas laboralmente a saber:

Los Pasivos Corrientes al 31 de diciembre de 2016 y 2017 arroja los siguientes Saldos:		
Proveedores	2016	2017
Cuentas por pagar a Particulares	0	0
Retención en la Fuente	0	0
<b>Total Cuentas por Pagar</b> 31 dic. 2017	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota No. 11 PATRIMONIO..... \$ 32.611.500**

Comprende el Capital Social que agrupa las cuenta que representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, comprende el aporte de cuotas o partes de interés social de los Afiliados, y Donaciones de Terceros, el Patrimonio se clasifican en: Los resultados de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

Los Resultados de ejercicios anteriores, bien sean Excedentes o Déficits, se registrarán por su valor neto, en una cuenta denominada "Resultados acumulados, las cuentas del Patrimonio comprende:

**Nota 11.1 Fondo Social..... \$**

**29.543.510** Registra el valor de la suma establecida en el Acta de constitución, al momento de constituirse la corporación, como Cuotas de aportes de Afiliados o/y de Asociados, y Donaciones de Terceros.

**Nota11.3 Excedente del Ejercicio.....\$**

**1.217.490**

Comprende el valor de los resultados Positivos obtenidos por la corporación como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo. Su diferencia Resultante de comparar los Ingresos con los costos de Ventas o prestación de servicios y los gastos, con cargo a la denominación Ganancias y/o Pérdidas.

**Nota 11.4 Excedentes de Ejercicios Anteriores.....\$**

**1.850.500**

Comprende el valor de resultados obtenidos en ejercicios anteriores por utilidades que están a disposición de los accionistas, Por la absorción de las pérdidas mediante la aplicación de las utilidades.

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2016 y 2017 Registra los siguientes Saldos:		
Capital Social	2016	2017
Fondo Social	28.290.786	29.543.510
Excedente del Ejercicio	1.850.500	1.850.500
Excedente de Ejercicio Anteriores	1.253.000	1.217.490
<b>Total Patrimonio Social</b> 31 dic. 2017	<b>31.394.286</b>	<b>32.611.500</b>

**NOTA No. 12 Actividades de Organizaciones Religiosas ..... \$  
18.175.350**

Los ingresos de Actividades de Organizaciones Religiosas se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y se puedan medir de manera fiable. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Las condiciones de pago son de 90 días.

**Nota 12.1 Cuotas de Afiliación.....\$  
120.000**

Los ingresos provenientes de Cuotas de Afiliación y convenios se reconocen a medida que van aportando los socios, mediante actas Parciales independientemente del momento en el que sea realizada la Cuota.

Los Ingresos por Actividades Religiosas y cuotas de afiliados al 31 de diciembre de y 2017 Registra los siguientes Saldos:			
Ingresos		2016	2017
Actividades de Organizaciones Religiosas		20.680.600	18.175.350
Cuotas de los Afiliados		90.000	120.000
Total Ingresos por Actividades Ordinarias	31 dic. 2017	20.770.600	18.295.350

**NOTA No. 13 GASTOS OPERACIONALES.....\$  
16.835.260**

Representan los cargos Operativos y Financieros en que incurre la corporación el desarrollo del giro normal de su actividad en un ejercicio económico, se registran en moneda Nacional, es decir en pesos, dado que las transacciones en moneda extranjera serán reconocidos en moneda funcional, utilizando la tasa de conversión a la fecha de ocurrencia. Los gastos se clasifican en Operacionales y no Operacionales determinado mediante sistema de causación con cargos al estado de Resultados Integral. La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida a en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios.

**Nota 13.1 Gastos Operacionales de administración.....\$  
7.465.010**

Registra los gastos ocasionados por concepto de Relación Laboral de acuerdo a las disposiciones legales, Reglamento Interno y pacto laboral, y otros gastos relacionados directamente con las áreas ejecutivas y la gestión administrativa.

**Nota 13.2 Gastos operacionales de Ventas..... \$  
9.370.250**



Registra los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a la especificada anteriormente.

**Nota 13.3 Gastos No Operacionales Financieros.....\$ 242.600**

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la corporación, se incorporan conceptos tales como financieros, intereses, gastos bancarios, descuentos comerciales y comisiones

- Gravamen al Movimiento Financiero

Los Gastos Generales al 31 de diciembre de y 2017 Registran los siguientes Saldos:		
Gastos Operacionales, Administrativos, y Financieros	2016	2017
Gastos Operacionales de Administración	8.017.586	7.465.010
Gastos Operacionales de Ventas	10.690.300	9.370.250
Gastos no Operacionales (Financieros)	212.214	242.600
<b>Total Gastos Generales</b> 31 dic. 2017	<b>18.920.100</b>	<b>17.077.860</b>

#### **Nota No. 14 IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS**

La CORPORACIÓN GRUPO ADVENTISTA DE RESCATE Y SALVAMENTO por cuanto es una Entidad sin Ánimo de lucro contribuyente del Régimen Especial según normatividad local se enmarca dentro del **Art. 19 del Estatuto Tributario**, está exenta del Impuesto a las ganancias según la normatividad del ente fiscalizador del país, la Dirección de Impuestos y Aduanas de Colombia (DIAN). Por tanto no es contribuyente.



ADRIAN PITA REINA  
C.C. 96.125.126  
Representante Legal



ISAMAR RUGE GONZALEZ  
Contador Publico  
T.P. No 206025-T





Saravena 15 de Marzo de 2018.

Señores:

Asamblea General Ordinaria

**Corporación Grupo Adventista de Rescate y Salvamento**

Saravena Arauca.

**ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2017.**

En calidad de revisor Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016 y de 2017; y el Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, y el Estado de Flujos de Efectivos, de la “**Corporación Grupo Adventista de Rescate y Salvamento**”, por el período de enero 1º a diciembre 31 2017, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras.

## **Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con el marco técnico contable vigente en Colombia definido en el Decreto Único reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las normas internacionales de Información Financiera para PYMES, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los Estados Financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

## **Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros, sistema de Control Interno y evaluación del cumplimiento de Aspectos Legales y Reglamentos.**

Mi responsabilidad como Revisor Fiscal consiste en examinar los Estados Financieros y expresar una opinión sobre ellos.

Con base en mi auditoria, realicé mi trabajo de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoria NIA.

*Especialista en contraloría  
y Revisoría Fiscal.*

Calle 26 No. 15-26 B/Modelo  
Saravena - Arauca  
Tel: 882 0277 - Cel: 314 462 8351  
E-mail: sole2010@hotmail.es



Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

Considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión. En mi juicio, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la "**Corporación Grupo Adventista de Rescate y Salvamento**" "al 31 de diciembre de 2017.

Para efectos de la Evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice procedimientos de auditoria que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre: **1.** Cumplimiento de las Normas Legales que afectan la actividad de **Asociación de Corporación Grupo Adventista de Rescate y Salvamento**", **2.** Cumplimiento de los Estatutos, **3.** Cumplimiento de las decisiones Registradas en las actas de Asamblea y de la Junta Directiva, **4.** Adecuada conservación de los Bienes y Valores Sociales atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal.

Considero que la evidencia de auditoria que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación:

## Opinión sin Salvedades

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan fielmente, en todos los Aspectos materiales, la Situación Financiera de la **Corporación Grupo Adventista de Rescate y Salvamento**" a 31 de diciembre de 2017 y 2016 así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme.

En mi opinión los bienes y valores sociales se encuentran en un nivel razonable de conservación, seguridad y custodia por parte de la **Corporación Grupo Adventista de Rescate y Salvamento**,, así como los de terceros en su poder.

Además expreso que durante los años 2017 y 2016 la **Corporación Grupo Adventista de Rescate y Salvamento**", ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los Administradores se ajustan a los Estatutos, a las decisiones de la Junta Directiva y

*Especialista en contraloría  
y Revisoría Fiscal.*

Calle 26 No. 19-26 B/Modelo  
Saravena - Arauca  
Tel: 882 0277 - Cel: 314 462 8351  
E-mail: sole2010@hotmail.es

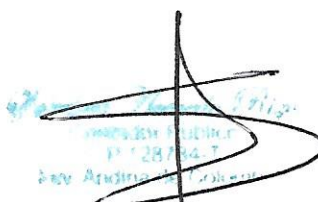


# Soledad Acevedo Rizo

a la Asamblea General, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Actas y de Registro de Afiliados se llevan y se conservan debidamente, el Informe de Gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros separados, y la Emisora ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

En el curso del año y en forma permanente, he informado al presidente y a la Junta Directiva sobre los principales comentarios y sugerencias derivados de mi revisión, mi opinión no contiene salvedades en relación a esta situación.

Dado en Saravena a los 15 días de Marzo de 2018

  
**SOLEDAD ACEVEDO RIZO**  
**T.P No. 128784-T**  
**Revisor Fiscal**

*Especialista en contraloría  
y Revisoría Fiscal.*

Calle 26 no. 19-26 B/Modelo  
Saravena - Arauca  
Tel: 882 0277 - Cel: 314 462 8351  
E-mail: sole2010@hotmail.es