

CORPORACION MACABI COLOMBIA MC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 2017 Y 2016

1 ACTIVO CORRIENTE

	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	%
<u>11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo</u>				
1105 Caja	1.000.000,00	1.000.000,00	-	0,20
1110 Bancos	348.067.351,76	233.416.203,95	114.651.147,81	71,02
<u>12 Instrumentos Financieros</u>			-	-
1225 Inversiones certificados	140.648.044,66	127.980.332,66	12.667.712,00	28,70
<u>13 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</u>				
1355 Anticipo de impuestos	361.185,00	3.049.690,61	- 2.688.505,61	0,07
1380 Deudores varios		2.919.957,00	- 2.919.957,00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	490.076.581,42	368.366.184,22	121.710.397,20	100,00

1 ACTIVO NO CORRIENTE

<u>15 Propiedad Planta y Equipo</u>				
1524 Equipo de oficina	4.210.887,00	4.210.887,00	-	0,86
1528 Equipo de compito	20.502.608,00	20.502.608,00	-	4,18
1592 Depreciacion Acumulada	- 24.713.495,00	- 24.713.495,00	-	(5,04)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	-	-	-	-
TOTAL ACTIVO	490.076.581,42	368.366.184,22	121.710.397,20	100,00

PASIVO

2 PASIVO CORRIENTE

<u>Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar</u>				
2380 Acreedores varios	713.000,00	666.000,00	47.000,00	0,15
<u>Pasivos por Impuestos Corrientes</u>				
2365 Retefuente por pagar	193.000,00	838.000,00	- 645.000,00	0,04
<u>Beneficios a Empleados</u>				
2510 Cesantias consolidadas	5.360.000,00	4.860.000,00	500.000,00	1,09

2515 Intereses/Cesantias	643.200,00	583.200,00	60.000,00	0,13
2525 Vacaciones consolidadas		2.430.000,00	- 2.430.000,00	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.909.200,00	9.377.200,00	- 2.468.000,00	1,41

3 PATRIMONIO

3105 Fondo Social	10.000,00	10.000,00	-	0,00
3705 Excedentes acumulados	284.056.530,61	172.749.809,00	111.306.721,61	57,96
3405 Revalorizacion del patrimonio	71.872.763,00	71.872.763,00	-	14,67
3605 Excedentes del prese. Ejerc	127.228.087,81	114.356.411,32	12.871.676,49	25,96
TOTAL PATRIMONIO	483.167.381,42	358.988.983,32	124.178.398,10	98,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	490.076.581,42	368.366.183,32	121.710.398,10	100,00



SARA STRELEC SUTTON
REPRESENTANTE LEGAL



MARTHA E. RODRIGUEZ
CONTADORA
MATRICULA No. 24.287-T

CORPORACION MACABI COLOMBIA MC
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCION DEL GASTO
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

INGRESOS	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACION	%
<u>ACTIVIDADES SERVICIO COMUNITARIO</u>				
4170 ACTIVI. SERV. COMUNITARIO	587.890.993,19	914.090.733,66	- 326.199.740,47	119,96
TOTAL INGR. OPERACIONALES	587.890.993,19	914.090.733,66	- 326.199.740,47	119,96

NO ORDINARIOS

#### Intereses	13.134.411,00	6.635.470,00	6.498.941,00	2,68
#### Otros		537.211,00	- 537.211,00	-
TOTAL INGR. NO OPERACIONA	13.134.411,00	7.172.681,00	- 537.211,00	2,68
TOTAL INGRESOS	601.025.404,19	921.263.414,66	- 326.736.951,47	122,64

(-) **GASTOS**

ORDINARIOS

5105 DE PERSONAL	93.330.667,00	86.132.069,00	7.198.598,00	19,04
5125 DONACIONES Y CONTRIBUCIONES	210.010.585,18	256.535.250,90	- 46.524.665,72	42,85
5135 SERVICIOS	18.273.760,00	16.256.042,68	2.017.717,32	3,73
5140 LEGALES	1.186.400,00	1.336.683,00	- 150.283,00	0,24
5145 MANTMTO Y REPARACIONES	250.000,00	60.000,00	190.000,00	0,05
5155 DE VIAJE	932.767,00	9.176.710,00	- 8.243.943,00	0,19
5195 DIVERSOS	22.344.525,80	16.514.069,32	5.830.456,48	4,56
TOTAL ORDINARIOS	346.328.704,98	386.010.824,90	- 39.682.119,92	70,67

5196 PROYECTOS ANUALES	124.384.072,00	410.693.958,00	- 286.309.886,00	25,38
------------------------	----------------	----------------	------------------	-------

NO ORDINARIOS

5305 FINANCIEROS	3.084.539,70	10.202.220,44	- 7.117.680,74	0,63
TOTAL GASTOS	473.797.316,68	806.907.003,34	- 333.109.686,66	96,68
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	127.228.087,51	114.356.411,32	12.871.676,19	25,96



SARA STRELEC SUTTON
REPRESENTANTE LEGAL



MARTHA E. RODRIGUEZ
CONTADORA
MATRICULA No. 24.287-T

CORPORACIÓN MACABI COLOMBIA MC
NIT 800.191.030-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
2017-2016
(Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

MACABI COLOMBIA MC, es una entidad de carácter civil y sin ánimo de lucro, inscrita el 18 de diciembre de 1997 en la cámara de comercio de Bogotá bajo el número 00010901 del libro I. La entidad tiene como objeto el fomentar el desarrollo de cualidades físicas y morales en competencias amistosas de deporte aficionado, para contribuir así al desarrollo del movimiento Macabeo, crear respeto y buena voluntad nacional e internacional, e identificar una comunidad "Judía" mejor.

La CORPORACIÓN desarrolla una actividad meritorias-enmarcada en el artículo 359 del Estatuto Tributario (actividad 8 (promoción y apoyo a las actividades deportivas definidas por la ley 181 de 1995) y que son de interés general y de acceso a la comunidad tal como lo describen los artículos 5 y 6 de los presentes estatutos, en los términos previstos en los Parágrafos 1 y 2 del artículo 359 del Estatuto Tributario.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

MACABI registra sus operaciones ajustándose a las normas contables de acuerdo a los establecido en los Decretos 2649 y 2650 de 1993. Utiliza el método de causación, en cuanto a la depreciación utiliza el método de línea recta. Así mismo da cumplimiento a las disposiciones emanadas por los entes reguladores en cuanto a la presentación de información.

3. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

El Decreto 3022 de 2013 se encargó de reglamentar el marco técnico normativo con respecto al proceso de implementación de NIF para el Grupo 2; la **CORPORACION MACABI COLOMBIA**, pertenece a este grupo, por lo cual estamos obligados a aplicar el cronograma para este grupo: nos encontramos en el periodo de preparación obligatoria

4) Período de transición: inició el primero de enero de 2015 y terminó el 31 de diciembre de 2015. Durante este tiempo la empresa modificó su programa contable para que trabajara el paralelo entre los decretos 2649 y 2650 de 1993 y el decreto 3022 de 2013.

5) Últimos estados financieros conforme a los decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normatividad vigente En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre de 2016, esta fecha será el 31 de diciembre de 2015.

6) Fecha de aplicación: En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo con corte al 31 de diciembre del 2016, esta fecha será el 1° de enero de 2016.

7) Primer período de aplicación: En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo, este período está comprendido entre el 1º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2016.

8) Fecha de reporte

En el caso de la aplicación del nuevo marco técnico normativo será el 31 de diciembre de 2016. Los primeros estados financieros elaborados de conformidad con el nuevo marco técnico normativo, deberán presentarse con corte al 31 de diciembre de 2016.

NOTA 4 – DISPONIBLE

Esta cuenta representa los valores utilizables con que cuenta la entidad a 31 de diciembre de los respectivos años, los cuales estan:

CORPORACION MACABI COLOMBIA MC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2017	2016	VARIACION
NOTA 4 – DISPONIBLE			
Caja general	1.000.000,00	1.000.000,00	-
TOTAL CAJA	1.000.000,00	1.000.000,00	-
BANCOS	348.067.351,76	233.416.203,95	114.651.147,81
Banco Colpatría	348.067.137,89	233.415.990,08	114.651.147,81
Interpagos	213,87	213,87	-
TOTAL DISPONIBLE	349.067.351,76	234.416.203,95	114.651.147,81

NOTA 5 – INVERSIONES

Esta cuenta esta representada en Fidecomisos, derechos fiduciarios del banco del Occidente discriminados asi:

CDTS	140.648.044,66	127.980.332,66	12.667.712,00
TOTAL INVERSIONES	140.648.044,66	127.980.332,66	12.667.712,00

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta discriminado como aparece en el balance,

NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar son todas las deudas de la Corporación

Retefuente por pagar	193.000,00	838.000,00	(645.000,00)
Acreedores varios	713.000,00	666.000,00	47.000,00
Cesantias consolidadas	5.360.000,00	4.860.000,00	500.000,00
Intereses ces/por pagar	643.200,00	583.200,00	60.000,00

Vacaciones consolidadas		2.430.000,00	(2.430.000,00)
	6.909.200,00	9.377.200,00	(2.468.000,00)

NOTA 8 PATRIMONIO

Capital social	10.000,00	10.000,00	-
Asignaciones permanentes	284.056.530,61	172.749.809,00	111.306.721,61
Revalorizacion del patrimonio	71.872.763,00	71.872.763,00	-
Excedentes del prese. Ejerc	127.228.087,81	114.356.411,32	12.871.676,49
TOTAL PATRIMONIO	483.167.381,42	358.988.983,32	124.178.398,10

NOTA 9 INGRESOS

El total de los ingresos estan conformados por los ingresos operacionales:

Ingresos de actividades de servicio comuntario	587.890.993,19	914.090.733,66	-	326.199.740,47
--	----------------	----------------	---	----------------

Y los ingresos no operacionales discriminados asi:

Intereses cdts	13.134.411,00	6.635.470,00	6.498.941,00
Intereses por otros conceptos		537.211,00	(537.211,00)
Total ingresos no operacionales	13.134.411,00	7.172.681,00	5.961.730,00
TOTAL INGRESOS	601.025.404,19	921.263.414,66	(320.238.010,47)

NOTA 10 GASTOS

Son todos los gastos de la corporacion discriminados como aparecen en el Balance:

Operacionales	346.328.704,98	386.010.824,90	(39.682.119,92)
Proyectos anuales	124.384.072,00	410.693.958,00	

No operacionales	3.084.539,70	10.202.220,44	(7.117.680,74)
	<u>473.797.316,68</u>	<u>806.907.003,34</u>	<u>(333.109.686,66)</u>

-
-
-
-
-

NOTA 11 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Corresponde en este caso a los excedentes al cierre del ejercicio contable

	<u>127.228.087,51</u>	<u>114.356.411,32</u>	<u>12.871.676,19</u>
--	-----------------------	-----------------------	----------------------



SARA STRELEC SUTTON
REPRESENTANTE LEGAL



MARTHA EUGENIA RODRIGUEZ
CONTADORA
TARJETA 24287 T

COVERJURE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2017	2016	VARIACION
NOTA 1 – DISPONIBLE			
Caja menor	1.980.860,00	1.980.860,00	-
Caja general	2.141.895,30	2.141.895,30	-
Moneda extranjera	27.566.913,06	27.566.913,06	-
TOTAL CAJA	31.689.668,36	31.689.668,36	-
BANCOS	81.104.402,19	83.037.781,93	(1.933.379,74)
Banco de Occidente			-
TOTAL DISPONIBLE	112.794.070,55	114.727.450,29	(1.933.379,74)
			-
			-
NOTA 2 – INVERSIONES			-
Esta cuenta esta representada en Fidecomisos, derechos fiduciarios del banco del			-
Occidente discriminados asi:			-

			-
Occirenta No 1201.3095	3.831.872.986,50	4.111.674.733,08	(279.801.746,58)
Occibonos	3.492.211.938,09	3.291.533.596,24	200.678.341,85
Occi Premium			
Fideicomiso Bd Bacatà			-
TOTAL INVERSIONES	7.324.084.924,59	7.403.208.329,32	(79.123.404,73)

NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR

En esta acumulamos los siguientes rubros

Anticipos y avances	281.060.995,00	140.506.272,00	140.554.723,00
Ingresos por cobrar	-	-	-
Cuentas por cobrar	16.081.544,38	16.081.544,38	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	70.000.000,00	70.000.000,00	-
Prestamos a particulares	5.142.857,00	5.142.857,00	-
Deudores varios	341.291.390,75	341.291.390,75	-
TOTAL DEUDORES	713.576.787,13	573.022.064,13	140.554.723,00

NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta discriminado como aparece en el balance,

NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar son todas las deudas de la Corporación

Costos y gastos x pagar	13.962.411,00	13.962.411,00	-
Retefuente por pagar	15.628.970,00	15.628.970,00	-
Impuesto a las ventas retenido	107.776,00	107.776,00	-
Impuesto de industria y comercio re	62.009,00	62.009,00	-
Retenciones y aportes de nomina	-	-	-
Acreedores varios	848.173.500,00	848.173.500,00	-
Impuesto sobre las ventas por pagar	27.299.780,00	27.299.780,00	-
Cesantias consolidadas	8.050.000,00	8.050.000,00	-
Vacaciones consolidadas	4.018.729,00	4.018.729,00	-

	917.303.175,00	917.303.175,00	-
--	----------------	----------------	---

NOTA 6 PATRIMONIO

Asignaciones permanentes	2.493.408.707,02	2.493.408.707,02	-
Donaciones	6.825.035.158,24	6.825.035.158,24	-
Excedente de ejercicios anteriores	-	-	-
Excedente del presente ejercicio	1.723.904.454,84	1.723.904.454,84	-
Perdidas acumuladas	- 34.660.084,36	- 34.660.084,36	-
TOTAL PATRIMONIO	11.007.688.235,74	11.007.688.235,74	-

NOTA 7 INGRESOS

El total de los ingresos estan conformados por los ingresos operacionales:

Ingresos por demandas	1.278.325.522,34	1.278.325.522,34	-
-----------------------	------------------	------------------	---

Y los ingresos no operacionales discriminados asi:

Intereses Fiduciarios	458.210.421,57	458.210.421,57	-
Intereses por otros conceptos			-
Intereses cta cte extranjero Bil			-
Por arriendos	599.803.458,00	599.803.458,00	-
Servicios Jurídicos			-
Aprovechamientos	2.665.204,93	2.665.204,93	-
Total ingresos no operacionales	1.060.679.084,50	1.060.679.084,50	-
TOTAL INGRESOS	2.339.004.606,84	2.339.004.606,84	-

NOTA 8 GASTOS

Son todos los gastos de la corporacion discriminados como aparecen en el Balance:

Operacionales	587.502.333,37	587.502.333,37	-
No operacionales	27.597.818,64	27.597.818,64	-
	<u>615.100.152,01</u>	<u>615.100.152,01</u>	-

NOTA 9 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Corresponde en este caso a los excedentes al cierre del ejercicio contable

	<u>1.723.904.454,83</u>	<u>1.723.904.454,83</u>	-
--	-------------------------	-------------------------	---



SARA STRELEC SUTTON
REPRESENTANTE LEGAL



MARTHA EUGENIA RODRIGUEZ
REVISOR FISCAL
TARJETA 24287 T

CORPORACION MACABI COLOMBIA MC
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2017

CONCEPTO	SALDO DIC 31 DE 2016	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO DIC 31 DE 2017
FONDO SOCIAL	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	71.872.763,00	0,00	0,00	71.872.763,00
RESULTADOS EJ ANTERIORES	172.749.809,00	111.306.721,61	0,00	284.056.530,61
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	114.356.411,32	12.871.676,49	-12.871.676,49	127.228.087,81
TOTALES	358.988.983,32	124.178.398,10	-12.871.676,49	483.167.381,42



SARA STRELEC SUTTON
REPRESENTANTE LEGAL



MARTHA E. RODRIGUEZ
CONTADORA
MATRICULA No. 24.287-T

CORPORACION MACABI COLOMBIA MC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO 2017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	=
UTILIDAD DEL PERIODO (ESTADO DE RESULTADOS)	127.228.087,51
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
(+) DEPRECIACIONES	
(+) AMORTIZACIONES	-
(+) PROVISIONES	-
(+) AMORTIZACIONES CALCULO ACTUARIAL BONOS Y TITULOS PENSIONALES	-
(-) UTILIDAD EN METODO DE PARTICIPACION	-
(-) UTILIDAD EN VENTA DE INVERSIONES	-
(-) UTILIDAD EN VTA PROPIEDADES Y EQUIPO Y/O OTROS BIENES	-
(-) RECUPERACIONES	-
(+) PÉRDIDA EN VENTA O RETIRO DE BIENES	-
(+) PÉRDIDA EN METODO DE PARTICIPACION	-
CORRECCIÓN MONETARIA	
(+) PROVISION IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS (EST. RESULTADOS)	
SUBTOTAL	127.228.087,51
(+ O -) DIFERENCIA EN CAMBIO	-
(+ O -) ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	127.228.087,51
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
(+) DISMINUCION DEUDORES	5.608.462,61
(+) DISMINUCION INVENTARIOS	-
(+) DISMINUCION ACTIVOS DIFERIDOS	-
(+) AUMENTO PROVEEDORES	-
(+) AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	-
(+) AUMENTO IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-
(+) AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES	-
(+) AUMENTO PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-
(+) AUMENTO PASIVOS DIFERIDOS	-

(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	-
(-) AUMENTO DEUDORES	-
(-) AUMENTO INVENTARIOS	-
(-) AUMENTO ACTIVOS DIFERIDOS	-
(-) DISMINUCION PROVEEDORES	-
(-) DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	-
(-) DISMINUCION IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	645.000,00
(-) DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	1.870.000,00
(-) DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	
(-) DISMINUCION PASIVOS DIFERIDOS	
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.093.462,61
ACTIVIDADES DE INVERSION	
(-) COMPRA INVERSIONES TEMPORALES	12.667.712,00
(-) COMPRA INVERSIONES PERMANENTES	
(-) COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
(-) AUMENTO INTANGIBLES	-
(-) AUMENTO OTROS ACTIVOS	-
(+) VENTA INVERSIONES TEMPORALES	
(+) VENTA INVERSIONES PERMANENTES	
(+) VENTA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-
(+) DISMINUCION INTANGIBLES	-
(+) DISMINUCION OTROS ACTIVOS	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(12.667.712,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERA	-
(+) NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-
(+) AUMENTO BONOS Y PAPELES COMERCIALES	-
(+) AUMENTO CAPITAL SOCIAL Y/O RECOLOCACION DE ACCIONES	
(+) AUMENTO SUPERAVIT DE CAPITAL	73.290.718,96
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	
(-) PAGO DE OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	-
(-) DISMINUCION BONOS Y PAPELES COMERCIALES	
(-) DISMINUCION CAPITAL SOCIAL Y/O READQUISICION DE ACCIONES	

(-) DISMINUCION SUPERAVIT DE CAPITAL	70.106.484,05
(-) PAGO DE UTILIDADES (DIVIDEN. PARTICIP. GIRO	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	3.184.234,91
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	114.651.147,81
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	234.416.203,95
EFECTIVO PRESENTE AÑO	349.067.351,76



SARA STRELEC SUTTON
REPRESENTANTE LEGAL



MARTHA E. RODRIGUEZ
CONTADORA
MATRICULA No. 24.287-T