ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
Nit 900.028.804-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO AÑOS 2017 Y 2016
(Expresado en pesos ($) colombianos)

	NOTA	31-dic.-2017	%	31-dic.-2016	%	VARIACION	%
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	9	**97.693.265**	**83,6%**	**130.701.699**	**99,4%**	**-33.008.434**	**-25,3%**
CAJA MENOR		350.000	0,4%	350.000	0,3%	0	0,0%
CUENTA CORRIENTE		0	0,0%	21.356.411	16,3%	-21.356.411	-100,0%
CUENTA DE AHORROS		57.343.265	58,7%	68.995.288	52,8%	-11.652.022	-16,9%
CERTIFICADO CDT'S		40.000.000	40,9%	40.000.000	30,6%	0	0,0%
DEUDORES	10	**19.097.918**	**16,4%**	**816.940**	**0,6%**	**18.280.978**	**2237,7%**
DEUDORES CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		4.426.302	23,2%	0	0,0%	4.426.302	N/A
DEUDORES CONGRESO INTERNACIONAL 2016		340.000	1,8%	340.000	41,6%	0	100,0%
ANTICIPOS Y AVANCES		13.615.456	71,3%	476.940	58,4%	13.138.516	2754,8%
OTROS DEUDORES		716.160	3,7%	0	0,0%	716.160	N/A
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**116.791.183**	**100,0%**	**131.518.639**	**100,0%**	**-14.727.456**	**-11,2%**
TOTAL ACTIVO		**116.791.183**	**100,0%**	**131.518.639**	**100,0%**	**-14.727.456**	**-11,2%**
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
CUENTAS POR PAGAR	11	**214.000**	**100,0%**	**348.000**	**100,0%**	**-134.000**	**-38,5%**
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		6.000	2,8%	0	0,0%	6.000	N/A
RETENCION EN LA FUENTE		132.000	61,7%	242.000	69,5%	-110.000	-45,5%
INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		76.000	35,5%	106.000	30,5%	-30.000	-28,3%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**214.000**	**100,0%**	**348.000**	**100,0%**	**-134.000**	**-38,5%**
TOTAL PASIVO		**214.000**	**0,2%**	**348.000**	**0,3%**	**-134.000**	**-38,5%**
PATRIMONIO							
FONDO SOCIAL	12	**31.748.298**	**27,2%**	**28.797.430**	**22,0%**	**2.950.868**	**10,2%**
FONDO SOCIAL		31.748.298	100,0%	28.797.430	100,0%	2.950.868	10,2%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		**-17.544.324**	**-15,0%**	**7.387.822**	**5,6%**	**-24.932.146**	**-337,5%**
UTILIDADES DEL EJERCICIO		0	0,0%	7.387.822	100,0%	-7.387.822	100,0%
PERDIDA DEL EJERCICIO		-17.544.324	100,0%	0	0,0%	-17.544.324	N/A
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		**102.373.209**	**87,8%**	**94.985.387**	**72,4%**	**7.387.822**	**7,8%**
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		102.373.209	100,0%	94.985.387	100,0%	7.387.822	7,8%
TOTAL PATRIMONIO		**116.577.183**	**99,8%**	**131.170.639**	**99,7%**	**-14.593.456**	**-11,1%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**116.791.183**	**100,0%**	**131.518.639**	**100,0%**	**-14.727.456**	**-11,2%**

"Las notas 1 a 15 son parte integral de los Estados Financieros"

IULDERC COLLAZOS HERNANDEZ
Representante Legal

ARMANDO DIAZ BARBON
Contador Publico
T.P. 62.923-T

GILDARDO LEON MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 37.755-T
Ver Informe Adjunto

ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
Nit 900.028.804-1
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARADOS AÑOS 2017 Y 2016
(Expresado en pesos ($) colombianos)

	NOTA	31-dic.-2017	%	31-dic.-2016	%	VARIACION 2015 - 2014	%
INGRESOS	13	74.743.044	100,0%	119.927.012	100,0%	-45.183.969	-38%
OPERACIONALES		73.552.407	98,4%	117.230.950	97,8%	-43.678.543	-37%
ACT RELACIONADAS CON EDUCACION		2.015.000	2,7%	55.500.000	47,3%	-53.485.000	-96%
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		71.927.407	97,8%	62.050.950	52,9%	9.876.457	16%
DEVOLUCIONES		-390.000	-0,5%	-320.000	-0,3%	-70.000	22%
NO OPERACIONALES	14	1.190.637	1,6%	2.696.062	2,2%	-1.505.426	-56%
FINANCIEROS		1.190.637	100,0%	2.656.062	98,5%	-1.465.426	-55%
RECUPERACIONES		0	0,0%	40.000	1,5%	-40.000	-100%
TOTAL INGRESOS		74.743.044	100,0%	119.927.012	100,0%	-45.183.969	-38%
EGRESOS	15	92.287.367	100,0%	112.539.191	100,0%	-20.251.823	-18%
OPERACIONALES		90.715.510	98,3%	109.536.070	97,3%	-18.820.560	-17%
HONORARIOS		65.697.543	72,4%	58.613.523	53,5%	7.084.020	12%
ARRENDAMIENTOS		869.652	1,0%	76.560	0,1%	793.092	1036%
SERVICIOS		11.216.488	12,4%	4.714.851	4,3%	6.501.637	138%
GASTOS LEGALES		1.357.140	1,5%	1.052.200	1,0%	304.940	29%
GASTOS DE VIAJES		1.245.000	1,4%	1.868.188	1,7%	-623.188	-33%
DIVERSOS		10.329.687	11,4%	42.930.748	39,2%	-32.601.061	-76%
PROVISIONES		0	0,0%	280.000	0,3%	-280.000	-100%
NO OPERACIONALES		1.571.857	1,7%	3.003.121	2,7%	-1.431.263	-48%
FINANCIEROS		765.740	48,7%	2.610.010	86,9%	-1.844.269	-71%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		806.117	51,3%	393.111	13,1%	413.006	105%
TOTAL EGRESOS		92.287.367	100,0%	112.539.191	100,0%	-20.251.823	-18%
TOTAL INGRESOS		74.743.044	100,0%	119.927.012	100,0%	-45.183.969	-38%
TOTAL EGRESOS		92.287.367	100,0%	112.539.191	100,0%	-20.251.823	-18%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-17.544.324	100,0%	7.387.822	100,0%	-24.932.146	-337%

"Las notas 1 a 15 son parte integral de los Estados Financieros"

IULDERC COLLAZOS HERNANDEZ
Representante Legal

ARMANDO DIAZ BARBON
Contador Publico
T.P. 62.923-T

GILDARDO LEON MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 37.755-T
Ver Informe Adjunto

ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
Nit 900.028.804-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARADO 2017 Y 2016
(Expresados en ($) pesos colombianos.)

	2017.	2016.
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD / PERDIDA DEL AÑO	-17.544.324	7.387.822
PROVISION DE CARTERA	0	280.000
INGRESOS POR RECUPERACIONES	0	-40.000
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	**-17.544.324**	**7.627.822**
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
Aumento / Disminución de DEUDORES	18.280.978	396.940
Aumento / Disminución de CUENTAS POR PAGAR	-134.000	-436.900
Aumento / Disminución Neto por Uso Actividades de Operación	-84.112.531	-106.958.088
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-65.965.553**	**-106.998.048**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminución (Aumento) Neta por Usos en Actividades de Inversion	0	0
Salidas Netas de Efectivo por Actividades de Inversión	**0**	**0**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(Disminución) aumento de FONDO SOCIAL	2.950.868	4.136.730
(Disminución) aumento de UTILIDADES ACUMULADAS	7.387.822	-21.690.396
Ingresos Operacionales	74.743.044	119.927.012
Gastos Financieros	-1.571.857	-3.003.121
Salidas Netas de Efectivo por Actividades de Financiacion	**83.509.876**	**99.370.225**
(Disminución) aumento neto en el efectivo	-33.008.434	10.690.712
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	130.701.698	120.010.987
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**97.693.264**	**130.701.698**

"Las notas 1 a 15 son parte integral de los Estados Financieros"

IULDERC COLLAZOS HERNANDEZ
Representante Legal

ARMANDO DIAZ BARBON
Contador Publico
T.P. 62.923-T

GILDARDO LEON MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 37.755-T
Ver Informe Adjunto

ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
RAZONES FINANCIERAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DE LIQUIDEZ

CAPITAL DE TRABAJO= ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

116.791.183	-	214.000	=	116.577.183

Una vez la asociación cancele el total de sus obligaciones corrientes, le quedaran $116.577.183,oo para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad economica

RAZON LIQUIDEZ = ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE

116.791.183	/	214.000	=	545,75

La interpretación de este resultado nos dice que por cada $1 de pasivo corriente, la asociación cuenta con $545,75 de respaldo en el activo corriente.

PRUEBA ACIDA = ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS / PASIVO CORRIENTE

116.791.183	/	214.000	=	545,75

La interpretación de este resultado nos dice que por cada $1 de pasivo corriente, la empresa cuenta con $545,75 de respaldo en el activo corriente sin tener en cuenta los inventarios (en esta entidad no se manejan inventarios) para cumplir con las obligaciones corrientes a corto plazo.

DE APALANCAMIENTO

ENDEUDAMIENTO = TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO

214.000	/	116.791.183	18,32%

Podemos concluir que la participación de los acreedores para el año 2017 es apenas del 18,32% sobre el total de los activos de la asociación lo cual es un nivel muy bajo

DE APALANCAMIENTO EXTERNO = TOTAL PASIVO / TOTAL PATRIMONIO

214.000	/	116.577.183	18,36%

Concluimos que la Asociación presenta un nivel de endeudamiento muy bajo con sus acreedores es decir que para en año 2017 el 18,36% de su patrimonio esta comprometido con los acreedores.

IULDERC COLLAZOS HERNANDEZ
Representante Legal

ARMANDO DIAZ BARBON
Contador Publico
T.P. 62.923-T

GILDARDO LEON MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 37.795-T
Ver Informe Adjunto

ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1- ENTE ECONOMICO

La Asociación de Programas de Mercadeo Aspromer es una asociación de carácter privado, sin ánimo de lucro, de número de asociados y patrimonio ilimitado, regida por los principios generales y las leyes colombianas.

Fue creada mediante acta del 2 de septiembre de 2004, otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Manizales el 17 de junio de 2005 bajo el número 00008511 del Libro I de las Personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro.

La entidad que ejercerá las funciones de inspección, vigilancia y control será la Gobernación de Caldas, la Asociación tendrá una duración de 99 años.

El objeto de la Asociación está encaminado a propiciar el mejoramiento continuo del nivel académico en la enseñanza del mercadeo, promoviendo entre los programas asociados, la modernización curricular, la autoevaluación y asesoría de proyectos académicos, así como programas de educación continuada que tiendan a perfeccionar el trabajo profesional de sus egresados y estimulen el desarrollo y actualización de seminarios, talleres, congresos etc

Por acta No. 10 de las Asamblea general del 13 de mayo de 2008, inscrita el 2 de junio de 2009, bajo el número 00155765 del Libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, la asociación traslado su domicilio de la ciudad de Manizales a la ciudad de Bogotá D.C.

La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá, la duración será hasta el 2 de septiembre de 2103.

Todo programa que haya sido aceptado para pertenecer a la Asociación, deberá cancelar los siguientes valores:

• Una cuota de afiliación o inscripción no reembolsable, cuyo valor es de (2) dos salarios mínimos mensuales legales vigentes, al momento de ser aprobada la solicitud de admisión.
• La cuota anual de sostenimiento no reembolsable, cuyo valor es de (3) tres salarios mínimos legales mensuales vigentes.

NOTA 2- MISION DE LA ASOCIACION

Promover la calidad de las actividades de formación profesional y contribuir al desarrollo disciplinario del Mercadeo a través del fortalecimiento de las funciones sustantivas de la educación superior, velando por el reconocimiento y la pertinencia del profesional en un contexto global

NOTA 3- VISION DE LA ASOCIACION

ASPROMER será en el año 2020 la Asociación referente en Colombia y la región Andina, para el desarrollo integral de la profesión del Mercadeo en la educación superior y su ejercicio profesional.

NOTA 4- DEFINICIONES

NIIF: "Las Normas Internacionales de Información Financiera son un conjunto de estándares técnicos que establecen los criterios para reconocer, medir, presentar y revelar información financiera en los estados financieros de propósito general de una entidad que se encuentra bajo la hipótesis del negocio en marcha" (CTCP).

Reconocimiento: Proceso de incorporación, en el estado de situación financiera o en el estado de actividades de una partida que cumpla la definición de un elemento y que satisfaga los siguientes criterios:

(a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga, de la Asociación, y
(b) que la partida tenga un costo o un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Medición: Proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y registran los elementos de los estados financieros en el estado de situación financiera y el estado de actividades.

Presentación razonable: La imagen fiel de los efectos de las transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Revelación: Esta norma requiere revelar determinada información en el estado de situación financiera o en el estado de actividades y requiere la revelación de partidas en estos estados o en las notas.

Activo: es un recurso controlado por la Asociación como resultado de sucesos pasados del que la entidad espera obtener en el futuro beneficios

Pasivo: es una obligación presente de la Asociación, surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos

Patrimonio: es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos

ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio

Egresos: son los decrementos en lo beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con la distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

NOTA 5 - GRUPO DE INFORMACION FINANCIERA

De acuerdo con los comentarios recibidos sobre el documento: "Propuesta de modificación a la conformación de los grupos de entidades para la aplicación de NIIF (IFRS) publicado el 15 de diciembre de 2011, y atendiendo las recomendaciones de los comités técnicos, de algunas Superintendencias y del público en general, el CTCP considera que las Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de la Información deben aplicarse de manera diferencial a tres grupos de usuarios. En tal sentido La Asociación de Programas de Mercadeo Aspromer, se ubica en el GRUPO 2 de usuarios.

RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NOTA 6 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas y prácticas contables que se detallan a continuación, corresponden a aquellas descritas e incorporadas en el Manual de Políticas Contables de la Asociacion, acorde con los lineamientos establecidos en el D.R. 3022 de 2013. En tal sentido, la Asociacion adopta, por primera vez la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades; la cual afectará el estado de situación financiera, estado de resultado integral o estado de resultados, sobre la base de lo que la Asociacion adopte, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio en el que se adopta. Para tal efecto, la Asociacion sigue los siguientes lineamientos:

La Asociación, para preparar y elaborar los Estados Financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir de enero de 2015.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición, los estados financieros se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de la Compañía. Las cifras que se presentan se presentan en pesos colombianos.

La Asociación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación. Importancia relativa y materialidad, la presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable

La Asociación, presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por:

- Un Estado de Situación Financiera;
- Un Estado de Actividades;
- Un Estado de Flujo de Efectivo y
- Notas de las principales políticas significativas aplicadas en la Asociación.

NOTA 7 - DECLARACION DE RESPONSABILIDAD

La Administración de la Asociación es responsable de la información contenida en estos Estados Financieros. La preparación de los mismos, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), reglamentadas en Colombia por el Decreto Reglamentario 2420 de 2015, "Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información" modificado el 23 de diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496, y sin hacer uso de ninguna de las excepciones a NIIF que en dichos Decretos se plantean, requiere la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

NOTA 8 - DISTINCIÓN ENTRE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Asociación presenta sus Activos corrientes y no corrientes, así como sus Pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su Estado de Situación Financiera. Para el efecto se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y, como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Nota 9 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

CONCEPTO	2017	2016
CAJA MENOR	350.000	350.000
BANCO GNB SUDAMERIS CTA CTE 14791487	0	21.356.411
BANCO AV VILLAS CUENTA AHORROS 009376518	57.343.265	68.995.288
BANCO GNB SUDAMERIS CDT 100000326	0	40.000.000
BANCO AV VILLAS CDT 1849084-1	40.000.000	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	**97.693.265**	**130.701.699**

Revelacion:

Corresponde al efectivo y equivalente al efectivo en caja general, caja menor y bancos en la cuenta de ahorros debidamente conciliados a 31 de diciembre de 2017. La cuenta Gnb sudameris 14791487 fue cancelada el dia 15 de mayo de 2017, el saldo a esta fecha por valor de $22,975,455 fue consignado en la cuenta av villas 009376518. El Certificado de Depósito a Término, que fue constituido en junio de 2012 en GNB Sudameris, fue cancelado el dia 26 de mayo de 2017 y genero intereses por valor de $1,181,184 consignados en la cuenta Av Villas 009376518.

Se constituyo el Certificado a Termino Fijo Av Villas numero 1849084-1 con fecha de vencimiento 2018/02/12 plazo 182 dias con tasa de intereses del 3,85% efectiva anual.

Nota 10 - DEUDORES

CONCEPTO	2017	2016
DEUDORES CUOTAS SOSTENIMIENTO	4.426.302	0
DEUDORES CONGRESO INTERNACIONAL	340.000	340.000
TOTAL DEUDORES	**4.766.302**	**340.000**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2017	2016
ANTICIPOS Y AVANCES PROVEDORES	13.615.456	476.940
OTROS DEUDORES	716.160	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**14.331.616**	**476.940**
TOTAL DEUDORES	**19.097.918**	**816.940**

Revelacion:

Aquí se registran las cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2017, por concepto de asistencia al Congreso Internacional Orbe Marketing 2016 Universitaria Agustiniana; Angel Leonardo Avila Castañeda C.C. 79970161 $170,000 Y Rocio Peña Meneses C.C. 52282710 $170,000.

Anticipos a Contratistas por los cheques girados por el 30% del Congreso 2018 a BC Hoteles S.A. por valor de $11.435.310 y el 40% del Diseño de la nueva pagina web a Asociados Garcia Castro por valor de $1,720,000

Los anticipos y avances a Prime Holding Service SAS, corresponde al valor que ellos solicitan de garantía para cualquier contingencia que se pueda presentar durante el tiempo contratado con ellos por valor de $140,000, al final del contrato se hace el trámite para la devolución de dichos dineros. Con Grupo Empresarial Oikos es el arrendamiento de la bodega por seis meses anticipo según comprobante de egreso numero 437 del 30 de septiembre de 2017 por $320.146

Otros deudores por el mayor valor girado a los señores Clelia Antonieta Perez Medina por valor de $342,080 y al señor Javier Sanchez Castañeda por valor de $374,080

NOTA 11 - COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo se detalla así:

CONCEPTO	2017	2016
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.000	0
RETENCION EN LA FUENTE	132.000	242.000
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	76.000	106.000

ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**214.000**	**348.000**

Revelacion:

Corresponde las cuentas por pagar por concepto de honorarios por valor de $6.000.

Corresponde a los impuestos por pagar, por retenciones en la fuente a la Dian por valor de $132.000, y retención de Ica por valor de $76.000 por pagar a la Secretaria de Hacienda Distrital, que se declararon y pagaron durante el mes de enero del 2018 de acuerdo con las fechas establecidas por estas entidades.

NOTA 12 - PATRIMONIO
El saldo se detalla así:

CONCEPTO	2017	2016
FONDO SOCIAL	31.748.298	28.797.430
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-17.544.324	7.387.822
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	102.373.209	94.985.387
TOTAL PATRIMONIO	**116.577.183**	**131.170.639**

NOTA 13 - INGRESOS OPERACIONALES
El saldo se detalla así:

CONCEPTO	2017	2016
ACT RELACIONADAS CON EDUCACION	2.015.000	55.500.000
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	71.927.407	62.050.950
DEVOLUCIONES	-390.000	-320.000
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**73.552.407**	**117.230.950**

Revelacion:

Corresponde al total de recursos generados por la Asociación dentro de su operación.

Durante el año 2017 ingresaron como asociados, la Universidad Eafit, la Universidad Panamericana Campus Guadalajara Centros Culturales de Mexico.

En Actividades relacionadas con la Educación en el año 2017, se realizó el Simposio de Investigación en la ciudad de Pereira.

Las cuotas de sostenimiento anual de los miembros de la asociación, y corresponden a (3) tres salarios mínimos legales mensuales vigentes ($2.213,151) para el año 2017

En devoluciones por valor de de $50.000 por una inscripcion al Simposio del señor William Mosquera Laverde y por la factura 4752 anulada por valor de $340,000 de Universitaria Agustiniana de fecha 01 de junio de 2017 y reemplazado con la factura 509.

NOTA 14 - INGRESOS NO OPERACIONALES
El saldo se detalla así:

CONCEPTO	2017	2016
FINANCIEROS	1.190.637	2.656.062
RECUPERACIONES	0	40.000
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**1.190.637**	**2.696.062**

Revelacion:

Corresponden a los intereses generados por el CDT que tuvo la Asociación en el banco GNB Sudameris cancelado en mayo de 2017 por valor de $1,190,636,51

NOTA 15 - GASTOS
El saldo se detalla así:

CONCEPTO	2017	2016

ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

REVISORÍA FISCAL	4.426.304	4.136.724
ASESORÍA JURIDICA	0	689.455
ASESORÍA CONTABLE	8.852.604	8.273.448
ASESORÍA TECNICA	470.000	1.500.000
DIRECCIÓN EJECUTIVA	44.205.000	42.000.000
IMPLEMENTACIÓN NIIF	0	2.013.896
SEMINARIOS Y TALLERES	1.343.635	0
PROYECTO DE INVESTIGACIÓN	6.400.000	0
TOTAL HONORARIOS	**65.697.543**	**58.613.523**

Revelacion:

Refleja el valor de los servicios profesionales pagados a direccion ejecutiva, asesoria contable, revisoria fiscal, los dos investigadores para el proyecto de investigación "Estudio comparativo de los programas de mercadeo adscritos a la Asociacion de Programas de Mercadeo Aspromer" por valor total de $6.400.000, en asesoria tecnica por el registro de la empresa de sus bases da datos Superintendencia de Industria y Comercio $470.000 y seminarios y talleres por el seminario para docentes en la universidad del area andina en Bogota $1.343.653.

CONCEPTO	2017	2016
ARRENDAMIENTOS	869.652	76.560
TOTAL ARRENDAMIENTOS	**869.652**	**76.560**

Revelacion:

Por el arrendamiento de la bodega 684 Grupo Empresarial Oikos

CONCEPTO	2017	2016
SERVICIOS TEMPORALES ACTAS TRANS	432.900	0
TELÉFONO DIRECCION EJECUTIVA	850.494	704.500
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	379.900	343.100
DISEÑO PAGINA WEB	178.500	754.000
PUBLICIDAD PLACAS PENDONES	595.200	185.600
DOMINIO HOSTING	523.550	728.400
OFICINA VIRTUAL	1.989.404	1.939.251
PUBLICIDAD DISEÑO GRAFICO	0	60.000
PUBLICIDAD ELEMENTOS PUBLICITARIOS	6.266.540	0
TOTAL SERVICIOS	**11.216.488**	**4.714.851**

Revelacion:

En servicios temporales esta el pago por la transcripcion de las grabaciones de las reuniones de consejo y de asamblea en las actas respectivas, por una persona experta en el tema, autorizado por la asamblea del año 2017

En teléfono se encuentran registrados los gastos por el plan de telefonía celular, para que el Director Ejecutivo pueda atender las inquietudes y requerimientos de los asociados, estudiantes y público en general sobre la Asociación

En correos portes y telegramas se ven reflejados los gastos para el envío de las facturas del año cobrando la cuota de sostenimiento, y envío de documentos e información requerida por universidades, directivos y demás entidades.

En diseño web corresponde a la renovacion del contrato de soporte de la empresa Sainet Ingeniería S.A.S. En la partida de Publicidad Placas y Pendones, las placas para los programas asociados nuevos. El contrató el servicio de oficina virtual con la empresa Prime Holding Service SAS fue renovado para poder contar con una dirección y teléfonos fijos para todos efectos legales y comerciales. En elementos publicitarios por la compra de las bolsas por valor de $570,010 y la compra de los cuadernos $5,696,530

CONCEPTO	2017	2016
NOTARIALES	82.340	5.200
REGISTRO MERCANTIL	1.274.800	1.047.000
TOTAL GASTOS LEGALES	**1.357.140**	**1.052.200**

Revelacion:

En Gastos Legales, los notariales por la autenticación de firmas para el registro del acta de la asamblea y el registro de los nombramientos de los miembros del consejo directivo mas la renovación de la Matrícula Mercantil de la asociacion ante la Cámara de Comercio de Bogotá por al año 2017.

CONCEPTO	2017	2016

ASOCIACION DE PROGRAMAS DE MERCADEO - ASPROMER
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	423.500	877.588
PASAJES AÉREOS	821.500	990.600
TOTAL GASTOS DE VIAJES	**1.245.000**	**1.868.188**

Revelacion:

Gastos de viaje por los pasajes aéreos para asistir a la asamblea en Pereira del Revisor Fiscal, el Contador y el Director Ejecutivo, igual que el alojamiento

CONCEPTO	2017	2016
ELEMENTOS DE CAFETERÍA	848.440	590.490
ÚTILES PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	420.343	439.200
TAXIS Y BUSES	387.500	174.804
PARQUEADEROS	148.100	86.700
ATENCIONES ASAMBLEA GENERAL	770.350	1.682.193
SIMPOSIO DE INVESTIGACIÓN	7.754.954	0
CONGRESO ORBE MARKETING 2016	0	39.957.361
TOTAL DIVERSOS	**10.329.687**	**42.930.748**

Revelacion:

En gastos de cafeteria por los refrigerios de las reuniones del consejo durante el año y los del director ejecutivo en los diferentes eventos a los que asiste en nombre de la Asociacion, en taxis y buses, están los gastos originados por los desplazamientos del director ejecutivo, la tesorera y el presidente a la sucursal de Av Villas para actualizar firmas y al banco GNB para cerrar cuenta y la liquidacion de CDT, asi como los desplazamientos al aeropuerto en Bogotá y Pereira para los preparativos del Simposio y Asamblea 2017 por parte del director ejecutivo

CONCEPTO	2017	2016
PROVISION DEUDORES	0	280.000
TOTAL PROVISION DEUDORES	**0**	**280.000**

Revelacion:

En el 2017 no se genero ninguna provision para deudores morosos, la del año 2016 era provisión para deudores es la contrapartida del castigo de las cuentas por cobrar a diciembre 31 del 2015 por concepto inscripción al congreso 2014 del Instituto Tecnológico de Soledad Atlántico por valor de $280.000,oo autorizado por la asamblea

CONCEPTO	2017	2016
GMF 4XMIL	364.122	678.149
GASTOS BANCARIOS	65.297	0.00
COMISIONES BANCARIAS	335.606	1.930.262
INTERESES	0	1.000
DIFERENCIA EN CAMBIO	763.359	0
AJUSTE AL PESO	715	599
IMPUESTOS ASUMIDOS	42.758	393.111
TOTAL NO OPERACIONALES	**1.571.857**	**3.003.121**

Revelacion:

Su saldo muestra el valor de los gastos bancarios por $65.297, comisiones por valor $335.606, gravamen al movivimiento por $335.606 e impuestos asumidos de 806,117,01 originados en retenciones a las facturas de sostenimiento de la Universidad Piloto, Fundacion Universitaria del Area Andina Bogota por $21.379 cada una y la diferencia en cambio por el pago del asociado Centros Culturales de Mexico Universidad de Guadalajara.