

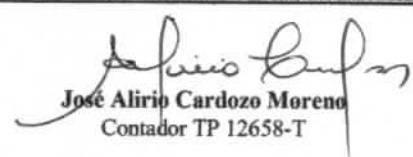
**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS
Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA AGRARIA DEL TOLIMA CLUB**
CREDITARIO
NIT: 890.702.397-8



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	2017	2016	Variacion
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	33.856.409	38.678.167	(4.821.758)
Activos financieros		-	-	-
Deudores comerciales y otros	5	805.600	353.500	452.100
Pagos anticipados	6	-	7.672.000	(7.672.000)
Inventarios	7	7.911.478	6.743.012	1.168.465
Total activos corrientes		42.573.487	53.446.679	(10.873.192)
Activos no corrientes				
Activos financieros		-	-	-
Deudores		-	-	-
Propiedades de inversión		-	-	-
Propiedades, planta y equipo	8	1.520.079.511	1.530.012.665	(9.933.154)
Activos intangibles		-	-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-	-
Total activos no corrientes		1.520.079.511	1.530.012.665	(9.933.154)
Total activos		1.562.652.998	1.583.459.344	(20.806.347)
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivos corrientes				
Obligaciones financieras	9	3.970.660	11.551.740	(7.581.080)
Proveedores		-	-	-
Cuentas por pagar	10	2.070.370	870.037	1.200.333
Impuestos corrientes por pagar	10	4.365.936	11.814.318	(7.448.382)
Obligaciones laborales	10	514.680	1.175.892	(661.212)
Anticipos y avances recibidos		-	-	-
Total pasivos corrientes		10.921.646	25.411.987	(14.490.341)
Pasivos no corrientes				
Obligaciones financieras		-	-	-
Provisiones		-	-	-
Pasivos por impuesto diferido		-	-	-
Total pasivos no corrientes				
Total pasivos		10.921.646	25.411.987	(14.490.341)
Patrimonio de los accionistas				
Capital suscrito y pagado		-	-	-
Superavit de capital	11	1.525.097.712	1.525.097.712	-
Reservas		-	-	-
Ganancias acumuladas por adopción NIIF Pymes		-	-	-
Ganancias acumuladas	11	26.633.639	32.949.645	(6.316.005)
Total patrimonio		1.551.731.352	1.558.047.357	(6.316.005)
Total pasivos y patrimonio		1.562.652.998	1.583.459.344	(20.806.347)

Jaime Cruz Martínez
Representante Legal


José Alirio Cardozo Moreno
Contador TP 12658-T

CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS
Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA AGRARIA DEL TOLIMA CLUB

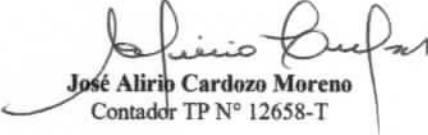
CREDITARIO
NIT: 890.702.397-8



ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Notas	2017	2016	Variacion
Ingresos de actividades ordinarias	12	153.104.814	146.653.039
Costo de ventas	14	53.205.775	54.701.992
Ganancia bruta		99.899.039	91.951.047
Otros ingresos	13	30.992.458	(375.982)
Gastos de ventas y distribución		-	-
Gastos de administración	14	131.038.254	105.858.991
Gastos financieros	14	2.190.649	3.312.292
Impuesto de Renta y Complementarios		2.830.000	(1.121.643)
Ganancia antes de impuesto a la renta		(5.167.405)	14.148.204
Gasto por impuesto a la renta		-	2.830.000
Pérdida del periodo		(5.167.405)	14.148.204
			(19.315.609)

Jaime Cruz Martinez
Representante Legal


José Alirip Cardozo Moreno
Contador TP N° 12658-T

**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA
AGRARIA DEL TOLIMA CLUB CREDITARIO**



NIT: 890702307-8

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

	2017	2016	Variacion
ACTIVOS			
Activo corriente			
Caja	42.573.486,56	53.446.679,02	(10.873.192,46)
Bancos	617.690,67	8.944.265,08	(8.326.574,41)
Inversiones	17.470.174,33	16.154.824,65	1.315.349,68
Deudores	15.768.544,00	13.579.077,00	2.189.467,00
Pagos Anticipados	805.600,00	353.500,00	452.100,00
Inventarios	-	7.672.000,00	(7.672.000,00)
	7.911.477,56	6.743.012,29	1.168.465,27
Activo no corriente			
Terrenos	1.520.079.511,18	1.530.012.665,36	(9.933.154,18)
Edificaciones	1.233.076.000,00	1.233.076.000,00	-
Maquinaria y equipo	316.720.508,82	316.720.508,82	-
Equipo de oficina	6.123.405,00	6.123.405,00	-
Equipo de computacion y comunicacion	28.618.540,00	28.618.540,00	-
Equipo de hoteles y restaurante	2.233.000,00	2.233.000,00	-
Depreciacion acumulada contrucciones y edificaciones	990.000,00	990.000,00	-
Depreciación Maquinaria y equipo	(42.176.369,67)	(35.841.959,49)	(6.334.410,18)
Depreciación Equipo de oficina	(18.958.505,97)	(18.958.505,97)	-
Depreciación Equipo de computacion y comunicacion	(4.642.511,00)	(1.780.657,00)	(2.861.854,00)
Total activo	(1.904.556,00)	(1.167.666,00)	(736.890,00)
	1.562.652.997,74	1.583.459.344,38	(20.806.346,64)
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones Financieras	10.921.645,87	25.411.987,28	(14.490.341,41)
Cuentas por pagar	3.970.660,00	11.551.740,00	(7.581.080,00)
Impuestos gravamenes y tasas	2.070.370,00	870.037,00	1.200.333,00
Provisiones	4.365.935,87	11.814.318,28	(7.448.382,41)
Total pasivo	514.680,00	1.175.892,00	(661.212,00)
	10.921.645,87	25.411.987,28	(14.490.341,41)
PATRIMONIO			
Aportes sociales	44.305.713,56	44.305.713,56	-
Utilidad del ejercicio	(5.167.405,16)	14.148.204,31	(19.315.609,47)
Utilidad ejercicios anteriores	31.801.044,58	18.801.440,34	12.999.604,24
Superavit por valorización	1.480.791.998,89	1.480.791.998,89	-
Total Patrimonio	1.551.731.351,87	1.558.047.357,10	(6.316.005,23)
Total Pasivo y Patrimonio	1.562.652.997,74	1.583.459.344,38	(20.806.346,64)

Jaime Cruz Martinez
Representante Legal

J. Alirio Cardozo Moreno
José Alirio Cardozo Moreno
Contador TP N° 12658-T

**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS Y EXEMPLEADOS DE
LA CAJA DEL TOLIMA CLUB CREDITARIO**

NIT: 890702307-8



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

	2017	2016	Variacion
INGRESOS			
Operacionales	184.097.272,75	178.021.479,39	6.075.793,36
Venta de servicios	153.104.814,40	146.653.039,43	6.451.774,97
No operacionales	30.992.458,35	31.368.439,96	(375.981,61)
Otros cuota sostenimiento	28.642.856,03	29.009.441,00	(366.584,97)
Otros: intereses, recuperaciones	2.349.602,32	2.358.998,96	(9.396,64)
Total Ingresos	184.097.272,75	178.021.479,39	6.075.793,36
GASTOS	133.228.902,78	109.171.282,60	24.057.620,18
Operacionales de Administración	131.038.253,78	105.858.991,00	25.179.262,78
Personal	15.486.195,00	14.304.710,00	1.181.485,00
Honorarios	8.340.000,00	7.860.000,00	480.000,00
Impuestos	15.480.500,00	12.530.000,00	2.950.500,00
Seguros	585.498,00	-	585.498,00
Servicios	36.671.497,00	30.086.080,00	6.585.417,00
Legales	118.360,00	1.323.800,00	(1.205.440,00)
Mantenimiento y reparaciones	21.376.618,00	16.572.785,00	4.803.833,00
Depreciaciones	9.933.154,18	-	9.933.154,18
Diversos	23.046.431,60	23.181.616,00	(135.184,40)
Financieros	2.190.649,00	3.312.291,60	(1.121.642,60)
Financieros	2.190.649,00	3.312.291,60	(1.121.642,60)
Impuesto de Renta y Complementarios	2.830.000,00	-	2.830.000,00
Impuesto de Renta	2.830.000,00	-	2.830.000,00
COSTO DE VENTAS	53.205.775,13	54.701.992,48	(1.496.217,35)
Costo de ventas	53.205.775,13	54.701.992,48	(1.496.217,35)
Resultado del ejercicio	(5.167.405,16)	14.148.204,31	(19.315.609,47)

Jaime Cruz Martinez
Representante Legal


José Alirio Cardozo Moreno
Contador TP N° 12658-T



**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La *Corporación Club Social y deportivo de pensionados y ex empleados de la Caja Agraria del Tolima Club Creditario* Es una Entidad sin ánimo de lucro, que por Providencia Administrativa N° 001742 del 28 de julio de 1997, otorgada en la Gobernación del Tolima, inscrita en la Cámara de Comercio de Ibagué el día 2 de septiembre de 1997 bajo el número: 00001295 del libro I de las Personas Jurídicas sin ánimo de lucro fue constituida la Entidad denominada *Corporación Club Social y Deportivo de Pensionados de la Caja Agraria* y cuyo término de duración es indefinido. El Club fue constituido con la finalidad de estimular las actividades sociales, culturales, recreativas y deportivas de los socios y sus familiares, mediante reuniones de carácter social, organización de eventos deportivos, conferencias para fomentar el esparcimiento, cooperación y cultura de sus socios, incrementando entre ellos relaciones de amistad, solidaridad y compañerismo.

Su patrimonio está constituido por los bienes muebles e inmuebles, tangibles o intangibles, valores, títulos; aportes ordinarios o extraordinarios de los socios y además por las regalías que se reciban; por el valor de las sanciones o multas que se impongan; por las adquisiciones o enajenaciones a título gratuito u oneroso de bienes muebles o inmuebles; por préstamos que se obtengan cualquiera sea su modalidad; por los bienes o dineros que por concepto de admisiones pasen a formar parte del Patrimonio del Club.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la *Corporación Club Social y deportivo de pensionados y ex empleados de la Caja Agraria del Tolima Club Creditario*, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Corporación.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.



3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de créditos normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser irrecuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una perdida por deterioro del valor.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.3.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Despues del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4 Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presenta en el costo de ventas.

**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS
Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA AGRARIA DEL TOLIMA CLUB
CREDITARIO
NIT: 890.702.397-8**



Los repuestos y otros equipos menores así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor a dos (2) smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usaran en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de mantenimiento cuando se utilizan.

3.5 Propiedad planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de linea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil	Tasa anual
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual excede a dos (2) smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

3.6 Deterioro del valor de los activos

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

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

**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS
Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA AGRARIA DEL TOLIMA CLUB
CREDITARIO
NIT: 890.702.397-8**



Si una perdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos y gastos de venta, en el caso de los inventarios), sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna perdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una perdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados y si proviene de inventarios se reconoce como menor valor del costo de ventas.

3.7 Impuestos

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del periodo incluye la suma del impuesto predial, industria y comercio e impuesto de renta.

El impuesto de Iva se calcula de acuerdo con la tasa vigente y se aplican solo cuando la Corporación tiene la exigibilidad legal de presentar su declaración (*Periodo cuatrimestral de acuerdo con la norma tributaria vigente*). En este caso se compensan los montos del iva generado; con los ivas descontables por compras.

3.8 Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones y se incluyen dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Corporación espera pagar. La Corporación tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.9 Patrimonio

Es la participación residual en los activos de la Corporación, una vez deducidos todos sus pasivos.

3.10 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibidos o por recibir de la Corporación de los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.10.1 Venta de servicios bar

Los ingresos por venta de servicios de bar que se prestan en las instalaciones de la Corporación.

3.10.2 Arrendamientos

Los ingresos de los alquileres y/o arrendamientos correspondientes a las instalaciones de la Corporación y los cuales se reconocen de acuerdo con el plazo de arrendamiento y/o condiciones pactadas.

3.10.3 Ingresos servicios de recreación

Los ingresos a servicios de recreación se reconocen de acuerdo a la entrada de los usuarios a las instalaciones del Club.

**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS
Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA AGRARIA DEL TOLIMA CLUB
CREDITARIO
NIT: 890.702.397-8**



3.10.4 Cuotas de sostenimiento

Las cuotas de sostenimiento que aportan los asociados a la Corporación. Se reconocen de acuerdo al monto y periodicidad pactada.

3.11 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 incluyen los siguientes componentes:

	2017	2016	Variacion
Caja	617,690.67	8,944,265.08	(8,326,574.41)
Bancos	17,470,174.33	16,154,824.65	1,315,349.68
Inversiones	15,768,544.00	13,579,077.00	2,189,467.00

4.1 Caja

El saldo de \$617.690.67 comprende los valores en la caja a cargo del Tesorero del Club señor Abel Peñuela Narváez y del Administrador del Club señor Rubén Dario Segura Jaimes al cierre de operaciones diciembre 31 de 2017

4.2 Bancos

El saldo a diciembre 31 de 2017 por valor de \$17.470.174.33 y corresponde al valor en la cuenta de ahorros en Bancolombia N° 6840862036.

4.3 Inversiones

Saldo de \$15.768.544 y que corresponde a ahorros y aportes sociales en Credicoop a la fecha diciembre 31 de 2017.

5. Deudores

	2017	2016	Variacion
Deudores	805,600.00	353,500.00	452,100.00

El saldo a diciembre 31 de 2017 de cuentas por cobrar a socios es de \$805.600 y corresponde la prestación de servicios por bar. Estos créditos no generan intereses y se reconocen al costo.

**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS
Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA AGRARIA DEL TOLIMA CLUB
CREDITARIO
NIT: 890.702.397-8**



6. Pagos anticipados

	2017	2016	Variacion
Pagos Anticipados	-	7,672,000.00	(7,672,000.00)

El saldo de anticipos de impuestos y contribuciones al 31 de diciembre de 2017. No se incluye anticipos por cuanto estos se generaban por IVA cuya periodicidad quedó trimestral a partir del año 2017.

7. Inventarios

	2017	2016	Variacion
Inventarios	7,911,477.56	6,743,012.29	1,168,465.27

El saldo a 31 de diciembre de 2017 por valor de \$7.911.477.56 y corresponde al inventario de productos que tiene la Corporación disponible para la venta en el bar y cuyo valor se registra al costo.

8. Propiedades, planta y equipos

La propiedad, planta y equipos para el 31 de diciembre de 2017 y 2016 muestra los siguientes saldos:

	2017	2016	Variacion
Terrenos	1,233,076,000.00	1,233,076,000.00	-
Edificaciones	316,720,508.82	316,720,508.82	-
Maquinaria y equipo	6,123,405.00	6,123,405.00	-
Equipo de oficina	28,618,540.00	28,618,540.00	-
Equipo de computacion y comunicacion	2,233,000.00	2,233,000.00	-
Equipo de hoteles y restaurante	990,000.00	990,000.00	-
Depreciacion acumulada contrucciones y edificaciones	(42,176,369.67)	(35,841,959.49)	(6,334,410.18)
Depreciación Maquinaria y equipo	(18,958,505.97)	(18,958,505.97)	-
Depreciación Equipo de oficina	(4,642,511.00)	(1,780,657.00)	(2,861,854.00)
Depreciación Equipo de computacion y comunicacion	(1,904,556.00)	(1,167,666.00)	(736,890.00)
Total propiedad planta y equipos	1,520,079,511.18	1,530,012,665.36	(9,933,154.18)

La Corporación registra terrenos y edificaciones por un valor de \$1.233.076.000 y \$316.720.508.82. Este incremento se debe, al ajuste contable de la cuenta de valorización a la cuenta terrenos y edificaciones. Lo anterior, se realiza teniendo en cuenta el nuevo marco normativo donde las valorizaciones desaparecen y se deben trasladar a cada grupo de activos que las generó. Así mismo, se debe indicar el método a realizar para dicho ajuste. Los métodos existentes son el valor razonable y el valor revaluado; el primero, es valor posible más cercano al mercado y el segundo es alguna de las valorizaciones que ya se tiene en la contabilidad. Teniendo en cuenta estos dos conceptos, se optó por acoger el método de valor revaluado; ya que la Corporación realizó avalúo técnico de los bienes anteriormente registrados.

9. Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprende

	2017	2016	Variacion
Obligaciones Financieras	3,970,660.00	11,551,740.00	(7,581,080.00)

**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS
Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA AGRARIA DEL TOLIMA CLUB
CREDITARIO
NIT: 890.702.397-8**



Las obligaciones financieras en su totalidad por \$25.022.222 corresponden a la contraida con la Cooperativa CREDICOOP aprobada en mayo 8 de 2014 y con saldo de \$3.970.660 a diciembre 31 de 2017 tienen plazo de pago entre un año y cinco años. Devengan intereses. Los intereses causados en el año 2017 por valor de \$2.190.649 fueron reconocidos en el estado de resultados como gastos financieros.

10. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 comprenden:

	2017	2016	Variacion
Cuentas por pagar	2,070,370.00	870,037.00	1,200,333.00
Impuestos gravámenes y tasas	4,365,935.87	11,814,318.28	(7,448,382.41)
Provisiones	514,680.00	1,175,892.00	(661,212.00)
Total pasivo	6,950,985.87	13,860,247.28	(6,909,261.41)

Las cuentas por pagar corresponden a retención en la fuente por concepto de servicios por valor de \$168.200, retenciones y aportes de nómina por concepto de cesantías del Administrador Rubén Darío Segura Jaimes por \$\$891.362 y saldo a favor empleados temporales por \$1.010.808, para un total de \$2.070.370.

El saldo de impuestos gravámenes y tasas por \$4.365.935.87 incluye el saldo por Iva a pagar a diciembre 31 de 2017 por cuantía de \$3.233.509.76 e impuesto al consumo por \$1.132.426.11.

Las provisiones por \$514.680 corresponden a Vacaciones consolidadas e intereses a las cesantías del administrador Rubén Darío Segura Jaimes a la fecha diciembre 31 de 2017.

11. Patrimonio

	2017	2016	Variacion
Aportes sociales	44,305,713.56	44,305,713.56	-
Utilidad del ejercicio	(5,167,405.16)	14,148,204.31	(19,315,609.47)
Utilidad ejercicios anteriores	31,801,044.58	18,801,440.34	12,999,604.24
Superávit por valorización	1,480,791,998.89	1,480,791,998.89	-
Total Patrimonio	1,551,731,351.87	1,558,047,357.10	(6,316,005.23)

El patrimonio de la Corporación a 31 de diciembre de 2017 consistente en: Aportes sociales \$44.305.713.56, perdida del ejercicio \$-5.167.405.16, utilidad ejercicios anteriores \$31.801.044.58 y Superávit por valorización \$1.480.791.998.89 incluye este concepto el valor revaluado por terrenos y edificaciones de la Corporación.

12. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2017 y 2016 incluyen las ventas por servicios de bar, alquiler y recreación que al cierre de operaciones muestra los siguientes saldos:

**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS
Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA AGRARIA DEL TOLIMA CLUB
CREDITARIO
NIT: 890.702.397-8**



	2017	2016	Variacion
Venta de servicios bar	79,675,295.78	83,548,568.43	(3,873,272.65)
Venta de servicios alquiler	19,563,418.62	22,072,971.00	(2,509,552.38)
Ingresos a servicios recreacion	53,866,100.00	41,031,500.00	12,834,600.00
Total ingresos operacionales	153,104,814.40	146,653,039.43	6,451,774.97

13. Otros ingresos

Los otros ingresos de los años 2017 y 2016 comprenden:

	2017	2016	Variacion
Otros cuota sostenimiento	28,642,856.03	29,009,441.00	(366,584.97)
Otros: intereses, recuperaciones	2,349,602.32	2,358,998.96	(9,396.64)
Total otros ingresos	61,984,916.70	62,736,879.92	(751,963.22)

14. Gastos

El detalle de los gastos y costos de los años 2017 y 2016 incluyen:

	2017	2016	Variacion
GASTOS	133,228,902.78	109,171,282.60	24,057,620.18
Operacionales de Administración	131,038,253.78	105,858,991.00	25,179,262.78
Personal	15,486,195.00	14,304,710.00	1,181,485.00
Honorarios	8,340,000.00	7,860,000.00	480,000.00
Impuestos	15,480,500.00	12,530,000.00	2,950,500.00
Seguros	585,498.00	-	585,498.00
Servicios	36,671,497.00	30,086,080.00	6,585,417.00
Legales	118,360.00	1,323,800.00	(1,205,440.00)
Mantenimiento y reparaciones	21,376,618.00	16,572,785.00	4,803,833.00
Depreciaciones	9,933,154.18	-	9,933,154.18
Diversos	23,046,431.60	23,181,616.00	(135,184.40)
Financieros	2,190,649.00	3,312,291.60	(1,121,642.60)
Financieros	2,190,649.00	3,312,291.60	(1,121,642.60)
Impuesto de Renta y Complementarios	2,830,000.00	-	2,830,000.00
Impuesto de Renta	2,830,000.00	-	2,830,000.00
COSTO DE VENTAS	53,205,775.13	54,701,992.48	(1,496,217.35)
Costo de ventas	53,205,775.13	54,701,992.48	(1,496,217.35)
Resultado del ejercicio	(5,167,405.16)	14,148,204.31	(19,315,609.47)

**CORPORACION CLUB SOCIAL Y DEPORTIVO DE PENSIONADOS
Y EXEMPLEADOS DE LA CAJA AGRARIA DEL TOLIMA CLUB
CREDITARIO
NIT: 890.702.397-8**



15. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron debidamente aprobados por la Junta Directiva de la Corporación en marzo 27 del año 2018 según acta número 96 de la fecha, en las instalaciones de la Corporación carrera 8^a No 134-236 Barrio el Salado del municipio de Ibagué Tolima.

[Handwritten signature of Jaime Cruz Martínez]
Jaime Cruz Martínez
Representante Legal

[Handwritten signature of José Alirio Cardozo Moreno]
José Alirio Cardozo Moreno
Contador TP N° 12658-T