

**FEDERACION COLOMBIANA DE ACTIVIDADES SUBACUATICAS  
“F E D E C A S”**

**REVELACIONES  
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**REV No. 1 ENTE ECONOMICO**

**FEDERACION COLOMBIANA DE ACTIVIDADES SUBACUATICAS “FEDECAS”**, identificada con NIT No. 890.315.463 - 9, es una Entidad Privada sin Ánimo de Lucro creada mediante Personería Jurídica No. 1717 de fecha 14 de Julio de 1978 expedida por la Gobernación del Valle del Cauca. La Entidad ha realizado reforma estatutaria aprobada e inscrita ante Coldeportes según Resolución No. 000488 de fecha 18 de Marzo de 2014, el Reconocimiento Deportivo ha sido renovado mediante Resolución No. 00121 de fecha 16 de Febrero de 2016 con vigencia de cinco (5) años es decir hasta el 15 de Febrero de 2021. El objeto de la Federación es: **a)** Agrupar a las Ligas y/o asociaciones deportivas que practican las actividades subacuáticas., **b)** Regular la formación de dichas Ligas y/o asociaciones deportivas en sus distintas modalidades. **c)** Reglamentar todas las actividades propias de su deporte. **d)** Fomentar y participar activamente en la creación y formación de comités investigativos de la medicina deportiva aplicada a las actividades subacuáticas y apoyar y representar a los mismos ante otros organismos nacionales e internacionales. **e)** Fomentar, apoyar y difundir toda clase de investigaciones científicas derivadas de las actividades subacuáticas, y conservar y proteger el Medio Ambiente submarino, canalizando y administrando los recursos obtenidos para tal fin. **f)** Crear y adecuar el Código Disciplinario. **g)** Regular y unificar los niveles de enseñanza de las actividades subacuáticas y reglamentar las competencias deportivas de Colombia en esta materia. **h)** Vincularse con entidades oficiales o privadas, nacionales o internacionales, para el mejor desarrollo de sus objetivos y hacer cumplir las obligaciones que se deriven de sus relaciones **i)** Cumplir y hacer cumplir los reglamentos emanados de la Confederación Mundial de Actividades Subacuática, C.M.A.S., organismo reconocido a nivel internacional como rector de las actividades subacuáticas, al cual La Federación se encuentra afiliada y de otros organismos internacionales a los que se afilie FEDECAS **j)** Cumplir y hacer cumplir los reglamentos emanados de la Dirección General Marítima de la Armada Nacional y otras entidades gubernamentales y ser responsable del control de las actividades deportivas y competitivas subacuáticas estatutarias desarrolladas en aguas territoriales de Colombia y también internacionales en las que se encuentre comprometida La Federación en convenios especiales. **k)** Diseñar y desarrollar planes y programas que logren niveles óptimos de seguridad en la práctica del buceo recreativo, deportivo y competitivo. La Entidad tiene vigencia indefinida.

**REV No. 2 PRINCIPALES NORMAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Información conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera de que trata la sección 3 de la NIC para Pymes y Decreto 2706 de diciembre de 2012 “Marco técnico normativo de información financiera para las microempresas”

- **Equidad.** - los estados financieros deben prepararse de tal modo que se refleje con equidad, toda la información los distintos interesados de la misma
- **Ente.** - Los estados financieros se refieren siempre a un ente en este caso la FEDERACION DE ACTIVIDADES SUBACUATICAS
- **Bienes Económicos.** - Los estados financieros se refieren siempre a bienes económicos, es decir bienes materiales e inmateriales que posean valor económico y por ende susceptible de ser valuados en términos monetarios.
- **Moneda común denominador.**- Los estados financieros de la Federación reflejan el patrimonio mediante la moneda corriente para el país el peso colombiano.
- **Negocio en Marcha.**- La Federación es una entidad vigente y debidamente autorizada por Coldeportes con reconocimiento deportivo Resolución No. 000488 de fecha 18 de Marzo de 2014, el Reconocimiento Deportivo ha sido renovado mediante Resolución No. 00121 de fecha 16 de Febrero de 2016 con vigencia de cinco (5) años es decir hasta el 15 de Febrero de 2021
- **Valuación al costo o valor original** El valor de costo o adquisición constituye el criterio principal o básico de valuación, es decir para la Federación el costo es el concepto básico de valuación.
- **Ejercicio.**- La Federación por ser un negocio en marcha requiere medir el resultado de la gestión de acuerdo al año fiscal de forma que se pueda cumplir con los compromisos financieros para con los entes fiscales y de acuerdo con la normas legales que exigen que se presenten de forma comparativa de un año a otro.
- **Devengo.** La contabilidad de la Federación se registra bajo sistema de causación o devengo de forma que se pueda establecer el resultado económico sin entrar a considerar si se han cobrado o pagado.
- **Objetividad o Confiabilidad.** Todos los cambios en los activos, pasivos y en el patrimonio se reconocen formalmente en los registros contables, tan pronto como sea posible medirlos objetivamente y se expresar medida en moneda de cuenta.
- **Realización** Los resultados económicos solo deben computarse cuando sean realizados o sea cuando la operación que los origina queda perfeccionada desde el punto de vista de la legislación o prácticas comerciales en general que el concepto realizado, participa del concepto Devengado.
- **Prudencia.** Significa que cuando se tenga que elegir entre dos valores para un elemento del activo, normalmente se debe optar por el más bajo Este principio se puede expresar también diciendo contabilizar todas las pérdidas cuando se conocen y las ganancias solamente cuando se haya realizado.

- **Uniformidad.** Los principios generales y las normas particulares utilizados para preparar los estados financieros de la Federación deben ser aplicados de uniformemente de un ejercicio al otro. Debe señalarse por una nota aclaratoria el efecto de los estados financieros de cualquier cambio de importancia en la aplicación de los principios generales y de normas particulares.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los Activos Fijos de **FEDECAS** se encuentran registrados al costo de adquisición y bajo el cumplimiento de las políticas establecidas para el manejo de los mismos.

La depreciación se calcula y registra mediante el método de línea recta teniendo como base la vida útil establecida en la política de los activos fijos.

- **Base de Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Para el reconocimiento de los ingresos costos y gastos **FEDECAS** utiliza la base de la causación.

- **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

Con la promulgación y entrada en vigencia de la ley 1314 de 2009, el tema de las normas internacionales y el proceso de convergencia en el cual nos encontramos inmersos FEDECAS ha adelantado el respectivo proceso.

## A C T I V O

### REV No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Corresponde al efectivo en cuentas bancarias que la Entidad tiene a su titularidad y que se utilizan en el giro normal del objeto social.

#### **Caja**

Representa el fondo de caja menor disponible para atender los gastos o expensas necesarias menores y que se han constituido como Fondos Fijos.

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Caja Menor Administración	\$ 0	\$ 300.000

#### **Bancos**

Los saldos reflejados para el cierre de la presente vigencia se encuentran debidamente conciliados.

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
<b>Cuentas Corrientes</b>	<b>\$ 6.484.405</b>	<b>\$ 42.476.401</b>
Bancolombia Cta Cte 45541335098	\$ 6.419.127	\$ 21.315.509
Bancolombia Cta Cte 86851795337	\$ 65.278	\$ 21.160.892

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
<b>Cuentas Corrientes</b>		
Bancolombia Cta Cte 81352246996	\$ 6.416	\$ 56.937.447

Durante el año 2018 no se presentó mayor movimiento en esta cuenta bancaria, a razón que durante esta vigencia el apoyo recibido para la gestión técnica de la Federación no venía directamente de Coldeportes, sino que se realizó a través del Comité Olímpico Colombiano.

### REV No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2018 ascienden a \$35.464.000 y reflejan los dineros pendientes de recaudar correspondiente a los cobros respectivos en cada una de las actividades de la Entidad por los servicios prestados durante el giro del objeto social, así como anticipos, y anticipos de impuestos.

	31/12/2018	31/12/2017	Variación
<b>Deudores Nacionales</b>	<b>32.644.910</b>	<b>2.226.497</b>	<b>30.418.413</b>
Coldeportes	0	1.276.671	-1.276.671
Cuantías menores	640.000	949.826	-309.826
Comité Olimpico Colombiano	32.004.910	0	32.004.910
<b>Anualidad Instructor Buceo</b>	<b>0</b>	<b>9.000</b>	<b>-9.000</b>
Luis Fernando Barrios	0	9.000	-9.000
<b>Ficha Fedecas</b>	<b>220.678</b>	<b>37.000</b>	<b>183.678</b>
Club Atlantis	0	37.000	-37.000
Club Barracudas	24.276	0	24.276
Liga Vallecaucana de Actividades Subacuáticas	12.138	0	12.138
Club Poseidon	10.000	0	10.000
Club San Andres	165.126	0	165.126
Club universitario del valle	3.000	0	3.000
Club Trydente	6.138	0	6.138
<b>Seguros</b>	<b>361.338</b>	<b>4.000</b>	<b>357.338</b>
Club Barracudas	136.000	0	136.000
Club Dolphins	34.000	0	34.000
Club Trydente	68.000	0	68.000
Club Universitario del Valle	123.338	0	123.338
Oscar Eduardo Ruiz Bermudez	0	4.000	-4.000
<b>Carnet Deportistas</b>	<b>11.138</b>	<b>0</b>	<b>11.138</b>
Club Barracudas	11.138	0	11.138
<b>Inscripción Individual deportistas y relevos</b>	<b>0</b>	<b>489.000</b>	<b>-489.000</b>
Liga del Huila	0	104.000	-104.000
Liga de San Andres	0	385.000	-385.000
<b>Inscripción Liga-Club a Campeonatos</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>-300.000</b>
Liga de San Andres	0	300.000	-300.000
<b>Porcentaje Inscripción de Torneos</b>	<b>0</b>	<b>5.265.656</b>	<b>-5.265.656</b>
Liga Antioqueña de Actividades Subacuáticas	0	2.713.650	-2.713.650
Liga de Actividades Subacuáticas del Risaralda	0	746.150	-746.150
Liga de Actividades Subacuáticas del Bolivar	0	1.314.950	-1.314.950
Liga de Actividades Subacuáticas del Meta	0	28.600	-28.600
Liga Santandereana de Actividades Subacuáticas	0	14.000	-14.000
Liga Vallecaucana de Actividades Subacuáticas	0	448.306	-448.306
<b>Certificado de buceo y buzo competidor</b>	<b>2.000</b>	<b>4.000</b>	<b>-2.000</b>
Oscar Eduardo Ruiz Bermudez	0	4.000	-4.000
Jofre Alberto Gonzalez Guzman	2.000	0	2.000
<b>Gastos Alojamiento y alimentación torneo</b>	<b>0</b>	<b>12.884</b>	<b>-12.884</b>
Liga de Actividades Subacuáticas de Bogota D.C.	0	12.884	-12.884
<b>TOTAL CLIENTES DEUDORES</b>	<b>33.240.064</b>	<b>8.348.037</b>	<b>24.892.027</b>

<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variación</b>
<b>Anticipos y Avances</b>	<b>0</b>	<b>7.497</b>	<b>-7.497</b>
William Peña	0	7.497	-7.497
<b>Anticipos a proveedores</b>	<b>316.779</b>	<b>1.131.556</b>	<b>-814.777</b>
Luz Helena Franco Ardila	160.000	180.000	-20.000
Luis Fernando Barrios	0	310.000	-310.000
Secretaria de Hacienda Distrital	0	74.387	-74.387
Trofeos de Antioquia Ltda	20.255	20.255	0
Nelson Correa Jimenez	40.000	0	40.000
Chiffer Alberto Huertas	11.024	11.024	0
William Motta Reyes	14.280	14.280	0
Seguros del Estado	71.220	431.220	-360.000
Carlos Alberto Perez Gonzalez	0	47.420	-47.420
Cuantias menores	0	42.970	-42.970
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>316.779</b>	<b>1.139.053</b>	<b>- 822.274</b>

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variación</b>
<b>Contratos de apoyo</b>	<b>0</b>	<b>11.600.000</b>	<b>-11.600.000</b>
Coldeportes	0	11.600.000	-11.600.000

<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variación</b>
<b>Anticipo de impuestos</b>	<b>1.907.157</b>	<b>1.506.590</b>	<b>400.567</b>
Saldo a Favor de IVA	0	34.924	-34.924
Saldo a Favor de ICA	129.406	123.726	5.680
Retención en la fuente	1.777.751	1.347.940	429.811

#### **REV No. 5 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Durante la vigencia del año 2018, FEDECAS efectuó la compra de tiquetes aéreos para eventos que se llevarán a cabo durante el año 2019.

#### **REV No. 6 INVENTARIOS**

Al cierre del año 2018, FEDECAS tenía dentro de su inventario Implementación Deportiva, Kits de Buceo y Licencias de buceo y bitácoras de buceo, los cuales se encuentran disponibles para la venta.

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
<b>Mercancías no fabricadas por la empresa</b>	<b>\$ 30.761.543</b>	<b>\$ 31.988.961</b>
Implementos Deportivas	\$0	\$17.415.196
Kits de Buceo (10 kits)	\$1.085.004	\$1.085.004
Carnets	\$1.616.532	\$2.128.488
Licencias de Buceo	\$25.024.610	\$8.275.153
Bitácoras de Buceo	\$3.035.397	\$3.085.120

**REV No. 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.** Representa los activos a seguir:

	A 31 DE DIC DE 2018		A 31 DE DIC DE 2017	
	Costo histórico	Depreciación	Costo histórico	Depreciación
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>12.544.000</b>	<b>6.372.816</b>	<b>12.544.000</b>	<b>5.118.408</b>
Equipo Dan	1.330.000		1.330.000	
Equipo de Juzgamiento Rugby	3.500.000		3.500.000	
Cronómetros Digitales (Coldeportes)	1.682.000		1.682.000	
Tablero Electrónico (Coldeportes)	6.032.000		6.032.000	
Depreciación Acumulada		6.372.816		5.118.408
<b>EQUIPO DE OFICINA Y DOTACION PARA EVENTOS</b>	<b>17.058.670</b>	<b>4.474.990</b>	<b>17.058.670</b>	<b>2.902.030</b>
Mesa de Computo	100.670		100.670	
Dos sillas escritorio (Sodimac)	308.700		308.700	
Mesa redonda	300.000		300.000	
Siete sillas recepción	350.000		350.000	
Dos mesas plásticas	109.800		109.800	
Silla Oficina (Colombiana de comercio SA)	159.900		159.900	
Boyas grandes triangulares 150Mt (Coldeportes)	6.728.000		6.728.000	
Boyas medianas triangulares 1Mt (Coldeportes)	6.681.600		6.681.600	
Anclas (Coldeportes)	2.320.000		2.320.000	
Depreciación Acumulada		4.474.990		2.902.030
<b>EQUIPOS</b>	<b>4.216.044</b>	<b>1.866.408</b>	<b>4.216.044</b>	<b>1.083.204</b>
Parlantes Dell	300.000		300.000	
Impresora Fargo DTC	3.916.044		3.916.044	
Depreciación Acumulada		1.866.408		1.083.204
<b>EMBLEMAS E INSIGNIAS</b>	<b>710.111</b>	<b>162.400</b>	<b>162.400</b>	<b>162.400</b>
Dos Pendones Fedecas (Trofepartes)	162.400		162.400	
Bandera (CMAS)	547.711		-	
Depreciación Acumulada		162.400		162.400
<b>EQUIPOS PROCESAMIENTO DE DATOS</b>	<b>7.795.800</b>	<b>7.675.800</b>	<b>7.795.800</b>	<b>7.435.800</b>
Computador licenciado (Jesús A.Prieto)	1.200.000		1.200.000	
Impresora EPSON L355 (Alkosto S.A.)	518.000		518.000	
Disco Duro 2TB (Panamericana)	379.900		379.900	
Equipo Computo DELL Intel Quad Cor	1.810.000		1.810.000	
Monitor Samsung 17 pulgadas	320.000		320.000	
Reuter Inalambrico	399.900		399.900	
Impresora Multifuncional Epson	470.000		470.000	
Computador HP570- P001T (Contabilidad)	1.749.000		1.749.000	
Multifuncional Epson L575	949.000		949.000	
Depreciación Acumulada		7.675.800		7.435.800

	A 31 DE DIC DE 2018		A 31 DE DIC DE 2017	
	Costo histórico	Depreciación	Costo histórico	Depreciación
<b>EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES</b>	<b>511.009</b>	<b>511.009</b>	<b>511.009</b>	<b>511.009</b>
Teléfono Celular	51.109		51.109	
Teléfono Inalámbrico (Panamericana)	159.900		159.900	
Fax Panasonic KXFT21 700	300.000		300.000	
Depreciación Acumulada		511.009		511.009
<b>EQUIPO DE COMUNICACIONES</b>	<b>4.110.200</b>	<b>4.110.200</b>	<b>4.110.200</b>	<b>4.110.200</b>
Radios portatil Motorola VHF RVA50 - Adquirido a Tecnitel Soluciones	3.760.400		3.760.400	
UPS 750 VA Forza 4 Salidas 375W - Adquirido a Colombiana de Comercio	349.800		349.800	
Depreciación Acumulada		4.110.200		4.110.200
<b>TOTALES</b>	<b>46.945.834</b>	<b>25.173.623</b>	<b>46.398.123</b>	<b>21.323.051</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>21.772.211</b>		<b>25.075.072</b>

## P A S I V O

### REV No. 8 ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a los valores pendientes de pago, al cierre del 31 de diciembre, por adquisición de bienes y servicios necesarios en el desarrollo de las actividades ejecutadas.

	31/12/2018	31/12/2017	Variación
<b>Costos y Gastos por pagar</b>			
Consuelo Manrique García	0	31.961	-31.961
Honorarios Revisoría Fiscal	2.926.359	6.831.752	-3.905.393
Honorarios Contabilidad	3.342.302	5.836.641	-2.494.339
Honorarios Gerente	990.340	159.392	830.948
Honorarios Jurídico	1.073.100	0	1.073.100
William Motta Reyes	16.767.728	0	16.767.728
Reembolso de Gastos	0	4.236.996	-4.236.996
Servicios sistematización W.N.	0	2.847.244	-2.847.244
Gastos de Viaje	4.193	36.923	-32.730
Gastos de gestión	19.513.012	6.059.674	13.453.338
Auxilio Organo de administración y reintegro telefonía	238.951	0	238.951
Provisión CXP Licencias de buceo (Devolución)	1.340.195	0	1.340.195
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>46.196.180</b>	<b>26.040.583</b>	<b>20.155.597</b>

	31/12/2018	31/12/2017	Variación
<b>Retención en la fuente</b>			
Retención en la fuente	1.485.283	2.333.767	-848.484
ICA Retenido	460.986	745.146	-284.160
<b>TOTAL RETENCION EN LA FUENTE</b>	<b>1.946.269</b>	<b>3.078.913</b>	<b>-1.132.644</b>

	31/12/2018	31/12/2017	Variación
<b>TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>963.368</b>	<b>698.716</b>	<b>264.652</b>

### REV No. 9 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El rubro por pagar equivalente a impuestos, gravámenes y tasas al 31 de diciembre de 2018, asciende a \$3.937.000 y equivale a los impuestos a las ventas IVA y el impuesto de industria y comercio ICA por la vigencia 2018.

### REV No. 10 OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales por pagar son al equipo de trabajo administrativo y contable que comprende las prestaciones sociales debidamente consolidadas al cierre del año y las cuales se cancelan en el año 2019 teniendo en cuenta los plazos estipulados según la ley.

Obligaciones Laborales	Año 2018	Año 2017
<b>Prestaciones Sociales</b>	<b>\$ 2.409.930</b>	<b>\$ 1.417.947</b>
Cesantías	\$ 2.132.925	\$ 1.242.568
Intereses sobre Cesantías	\$ 255.951	\$ 149.108
Vacaciones Consolidadas	\$21.054	\$26.271

### REV No. 11 OTROS PASIVOS

Dentro de la partida de otros pasivos de la Federación, con corte a 31 de diciembre de 2018 se reflejan las siguientes siendo los más representativos:

- a. Se contemplan los dineros recibidos de otras instituciones para apoyos deportivos, como es el caso de los recursos entregados por la Liga Antioqueña de Actividades Subacuáticas Evento Graz Austria por \$6.499.495.
- b. En este rubro se han registrado los valores recibidos para terceros, a favor de la aseguradora Seguros del Estado y representa el saldo por pagar de seguros.

## P A T R I M O N I O

### REV No. 12 FONDOS SOCIALES - SUPERAVIT (Deficit) DEL EJERCICIO

El Fondo Social de la Entidad está conformado por la acumulación de los resultados (Superávit o Déficit) de los ejercicios anteriores, se refleja el comportamiento histórico así:

	Año 2018	Año 2017
<b>Fondo Social</b>	<b>\$ 68.197.872</b>	<b>\$ 68.197.872</b>
Fondo Social	\$ 68.197.872	\$ 68.197.872
<b>Resultado del Ejercicio Actual</b>	<b>-\$ 15.261.428</b>	<b>\$ 80.611.919</b>
Superavit o Déficit Ejercicio Actual	-\$ 15.261.428	\$ 80.611.919
<b>Resultado de ejercicios anteriores</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Superavit o Déficit Ejercicios Anteriores</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 0</b>
Diferencia por Adopción de NIIF – Pymes	\$ -19.211.523	\$ -19.211.523
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 33.724.921</b>	<b>\$ 129.598.268</b>

## ESTADO DE ACTIVIDADES

### REV No. 13 INGRESOS OPERACIONALES

Durante la vigencia del año 2018 FEDECAS obtuvo ingresos por las actividades desarrolladas así:

INGRESOS	Aletas	Hockey	Apnea	Rugby	Buceo	Año 2018
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
Fichas Fedecas	\$ 45.646.000	\$ 14.848.000	\$ 1.885.000	\$ 39.092.000	\$ 0	\$ 101.471.002
Anualidad de ligas	\$ 12.133.051	\$ 4.396.400	\$ 692.834	\$ 10.941.715	\$ 0	\$ 28.164.001
Inscripciones a Curso o Campeonatos	\$ 38.331.850	\$ 0	\$ 5.153.000	\$ 0	\$ 26.678.750	\$ 70.163.601
Licencias CMAS	\$ 9.636.000	\$ 3.234.000	\$ 330.000	\$ 1.980.000	\$ 0	\$ 15.180.000
Carnet Fedecas	\$ 1.835.000	\$ 340.000	\$ 189.365	\$ 1.300.000	\$ 0	\$ 3.664.365
Anualidad instructores	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 5.852.000	\$ 5.852.000
Homologaciones	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 486.000	\$ 486.000
Certificaciones y constancias	\$ 1.382.000	\$ 714.000	\$ 0,000	\$ 0	\$ 0	\$ 2.096.000
Licencias de Buceo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 26.966.380	\$ 26.966.380
Implementos deportivos Bitacoras	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 192.000	\$ 192.000
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 108.963.901</b>	<b>\$ 23.532.400</b>	<b>\$ 8.250.199</b>	<b>\$ 53.313.715</b>	<b>\$ 60.175.130</b>	<b>\$ 254.235.349</b>

### REV No. 14 OTROS INGRESOS

Dentro de los otros ingresos que percibe la Federación ascienden a \$171.760.326 siendo algunos conceptos la recuperación de los costos y gastos de las comisiones bancarias, las donaciones recibidas, el contrato de dirección- coordinación Superate y el reintegro de costos y gastos cobrados al COC Comité Olímpico Colombiano.

OTROS INGRESOS	Aletas	Hockey	Apnea	Rugby	Buceo	Año 2018
Aprovechamientos - Reintegros	\$ 895.247	\$ 193.420	\$ 67.885	\$ 438.015	\$ 494.412	\$ 2.088.979
Donaciones	\$ 7.000.000	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 7.000.000
Reintegro Comité Olimpico Colombiano	\$ 39.471.906	\$ 22.922.787	\$ 31.761.283	\$ 55.335.064	\$ 0	\$ 149.491.040
Contrato dirección, coordinación Superate	\$ 11.710.104	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 11.710.104
Financieros Reint Comision Bancaria	\$ 548.434	\$ 118.490	\$ 232.068	\$ 268.331	\$ 302.880	\$ 1.470.203
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 59.625.691</b>	<b>\$ 23.234.697</b>	<b>\$ 32.061.236</b>	<b>\$ 56.041.410</b>	<b>\$ 797.292</b>	<b>\$ 171.760.326</b>

Dentro del rubro de Reintegro Comité Olímpico Colombiano año 2018, cabe mencionar el contrato de apoyo recibido por la Federación Colombiana de Actividades Subacuáticas por un valor de \$231.000.000, más la adición equivalente a \$24.000.000 y el valor de inscripciones cancelado por el COC por \$11.716.250.

El tratamiento contable de ingresos se impartió teniendo en cuenta las especificaciones del contrato, en donde se podía contratar a nombre propio y posteriormente realizar el cobro del reintegro del costo y gasto, o se podría contratar directamente entre el proveedor y el COC.

## NOTA No. 15 COSTOS DE VENTAS Y SERVICIOS

Refleja los valores necesarios e incurridos para el desarrollo de la actividad de la Federación. El total de los costos de ventas se detalla a continuación:

COSTO DE SERVICIOS	Aletas	Hockey	Apnea	Rugby	Buceo	Año 2018
Torneos nacionales /Cursos	\$ 65.843.348	\$ 1.862.303	\$ 22.464.766	\$ 8.079.092	\$ 18.186.549	\$ 116.436.058
Torneos internacionales	\$ 35.832.087	\$ 32.724.201	\$ 26.003.495	\$ 48.126.971	\$ 0	\$ 142.686.754
Capacitaciones /Reuniones	\$ 914.179	\$ 0	\$ 5.061.200	\$ 3.582.921	\$ 0	\$ 9.558.300
Licencias de Buceo	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 6.663.597	\$ 6.663.597
Carnet Fedecas	\$ 270.270	\$ 101.304	\$ 167.841	\$ 252.882	\$ 0	\$ 792.297
Implementos Deportivos	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 49.723	\$ 49.723
Licencias CMAS	\$ 5.194.008	\$ 1.853.565	\$ 150.430	\$ 1.141.620	\$ 0	\$ 8.339.623
<b>TOTAL COSTOS DE SERVICIOS</b>	<b>\$ 108.053.892</b>	<b>\$ 36.541.373</b>	<b>\$ 53.847.732</b>	<b>\$ 61.183.486</b>	<b>\$ 24.899.869</b>	<b>\$ 284.526.352</b>

## REV No. 16 GASTOS ADMINISTRATIVO Y OTROS

Se relacionan los gastos para el año 2018 que se detallan a seguir:

GASTOS	Aletas	Hockey	Apnea	Rugby	Buceo	Año 2018
<b>Administrativo</b>	<b>\$ 64.623.594</b>	<b>\$ 17.080.182</b>	<b>\$ 3.444.792</b>	<b>\$ 41.991.817</b>	<b>\$ 20.469.569</b>	<b>\$ 147.609.954</b>
De Personal	\$ 15.045.127	\$ 5.223.605	\$ 522.003	\$ 13.532.749	\$ 1.430.145	\$ 35.753.629
Por honorarios	\$ 8.125.650	\$ 2.790.276	\$ 291.623	\$ 7.212.137	\$ 880.122	\$ 19.299.808
Por impuestos	\$ 8.840.870	\$ 1.191.589	\$ 418.214	\$ 2.698.445	\$ 3.044.597	\$ 16.193.715
Por arrendamientos	\$ 54.025	\$ 11.672	\$ 4.097	\$ 26.433	\$ 29.824	\$ 126.051
Por afiliaciones y sostenimientos	\$ 3.265.296	\$ 705.475	\$ 247.602	\$ 1.597.603	\$ 1.802.541	\$ 7.618.517
Por seguros	\$ 1.401.259	\$ 302.745	\$ 106.255	\$ 685.590	\$ 773.537	\$ 3.269.386
Por servicios	\$ 10.862.216	\$ 3.175.633	\$ 563.706	\$ 7.907.052	\$ 3.108.202	\$ 25.616.809
De Viaje	\$ 5.599.510	\$ 1.209.787	\$ 424.601	\$ 2.739.658	\$ 3.091.097	\$ 13.064.653
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 2.314.761	\$ 500.109	\$ 175.525	\$ 1.132.537	\$ 1.277.817	\$ 5.400.749
Otros gastos de funcionamiento	\$ 9.114.880	\$ 1.969.291	\$ 691.166	\$ 4.459.613	\$ 5.031.687	\$ 21.266.637
<b>Otros</b>	<b>\$ 4.960.410</b>	<b>\$ 674.171</b>	<b>\$ 236.616</b>	<b>\$ 1.526.715</b>	<b>\$ 1.722.885</b>	<b>\$ 9.120.797</b>
Otros gastos	\$ 2.320.529	\$ 103.819	\$ 36.438	\$ 235.107	\$ 265.378	\$ 2.961.271
Gastos financieros	\$ 2.639.881	\$ 570.352	\$ 200.178	\$ 1.291.608	\$ 1.457.507	\$ 6.159.526
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 69.584.004</b>	<b>\$ 17.754.353</b>	<b>\$ 3.681.408</b>	<b>\$ 43.518.532</b>	<b>\$ 22.192.454</b>	<b>\$ 156.730.751</b>

Comprende los gastos salariales de los empleados que se encuentran contratados bajo la razón social de la Federación, más la carga prestacional y parafiscal y los cuales son el asistente administrativo y el asistente contable quien desde el pasado 1 de octubre de 2018 fue vinculado por tiempo completo.

De los gastos de honorarios, estos fueron cubiertos 100% con los recursos propios de la operación de la Federación.

También dentro de los gastos administrativos, se refieren las pólizas de seguros que ascienden a \$3.269.386 y que comprende las pólizas del aseguramiento de los activos de la entidad.

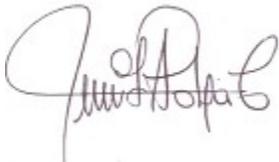
El concepto de servicios que asciende a \$25.616.809, comprende dentro de los gastos más representativos:

- \_ Servicio ETB telefonía e internet \$1.698.489
- \_ Subsidio telefónico miembros comité administración \$3.284.053
- \_ Servicio de administración Pág. Web, construcción Pág. Web \$15.019.000
- \_ Servicios mensajería \$3.618.383

Dentro del rubro de gastos de viaje, se registran los gastos incurridos en la participación al consejo de administración CMAS y otros gastos necesarios para la operación y atención de eventos y/o requerimientos administrativos.

El gran total de depreciaciones es de \$3.850.572:

- \_ Maquinaria y Equipo \$1.254.408
- \_ Equipo de oficina \$1.572.960
- \_ Equipo de computación \$1.023.204



**LENNITH ANDREA ARDILA C.**  
**Contador Público**  
**Tarj. Profesional 133839 T**