



CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA
NIT. 900.407.911 DV 8

ESTADOS FINANCIEROS **2017**

NEIVA, FEBRERO 2018

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2017

Mediante la presente certificación la Representante Legal **MARIA NAYIBE FERIZ DE VEGA** y el Contador Público **OLGA MILENA CARRILLO CRUZ**, declaramos que los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo de la **CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA** a Diciembre 31 de 2017, han sido tomados fielmente de los Libros de Contabilidad, con base en los principios de contabilidad generalmente aceptados y aplicados uniformemente y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por Colombia según Ley 1314 de 2009, Decreto 2420 de 2016 y decreto reglamentario 3022 de 2013 NIIF para PYMES, incluyendo las correspondientes notas.

Estos procedimientos de valuación, valoración y presentación se aplicaron uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Corporación a Diciembre 31 de 2017, al igual que los resultados de las operaciones, Cambios en el Patrimonio, Cambios en la Situación Financiera y sus respectivos flujos de efectivo, adicionalmente:

- ❖ Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- ❖ No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- ❖ Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con acumulación y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio a Diciembre 31 de 2017.
- ❖ Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- ❖ No ha habido hechos posteriores al final del periodo que requieran ajuste o revelación en los estados financieros o en las notas consecuentes.

Dado en Neiva a los diez (10) días del mes de Febrero del año Dos mil Dieciocho (2018).

Cordialmente,


MARIA NAYIBE FERIZ DE VEGA
Representante Legal


C.P. OLGA MILENA CARRILLO CRUZ
Contador Público
T.P. 158860-T

CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA

NIT. 900.407.911-8

ESTADO SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2017

ACTIVO	NOTAS	2017	2016
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1,1	49.280.478	43.108.447
CAJA		31.250.500	25.500.000
BANCOS		18.029.978	17.608.447
DEUDORES	1,2	37.800.000	42.767.657
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS		37.800.000	42.767.657
INVENTARIOS	1,3	33.450.870	25.950.466
BIENES NO TRANSFORMADOS POR LA EMPRESA		33.450.870	25.950.466
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		120.531.348	111.826.570
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,4	310.000.000	307.319.000
TERRENOS		200.000.000	200.000.000
EQUIPO OFICINA		36.700.000	36.700.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICAC		16.000.000	11.500.000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		85.000.000	85.000.000
DEPRECIACION ACUMULADA		(27.700.000)	(25.881.000)
TOAL ACTIVO NO CORRIENTE		310.000.000	307.319.000
TOTAL ACTIVO		430.531.348	419.145.570
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
INGRESOS RECIBIDOS PA RA TERCEROS		-	17.323.000
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS			17.323.000
IMPUESTOS POR PAGAR	2,1	7.198.000	-
RETENCION EN LA FUENTE		7.198.000	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.198.000	17.323.000
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS L. PLAZ	2,2	67.354.200	81.614.500
CREDITOS ORDINARIOS		67.354.200	81.614.500
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		67.354.200	81.614.500
TOTAL PASIVO		74.552.200	98.937.500
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	3,1	239.066.000	239.066.000
APORTES SOCIALES		239.066.000	239.066.000
RESERVAS	3,2	20.000.000	15.000.000
PROTECCION DE APORTES		20.000.000	15.000.000

CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA

NIT. 900.407.911-8


ESTADO SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2017

RESERVAS ESTATUTARIAS	3,2,1	41.289.643	25.000.000
PARA CAPITAL DE TRABAJO		20.000.000	10.000.000
REPOSICION DE ACTIVOS		21.289.643	15.000.000
		<hr/>	<hr/>
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES		19.852.427	14.852.427
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS		19.852.427	14.852.427
		<hr/>	<hr/>
RESULTADOS DE EJERCICIO	3,3	35.771.078	26.289.643
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		35.771.078	26.289.643
		<hr/>	<hr/>
TOTAL PATRIMONIO		355.979.148	320.208.070
		<hr/>	<hr/>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		430.531.348	419.145.570
		<hr/>	<hr/>


MARIA NAYIBE FERIZ DE VEGA
Representante Legal


OLGA MILENA CARRILLO CRUZ
Contador Pública
T.P 158,860-T


C.P. LUIS CARLOS GUTIERREZ
Revisor Fisco
T.P. 58661-T

CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA

NIT. 900.407.911-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A DICIEMBRE 31 DE 2017

	NOTAS	2017	2016
INGRESOS OPERACIONALES	4,1	9.853.072.091	4.599.340.214
Administrativos sociales		5.250.850	
Servicios		9.847.821.241	4.599.340.214
Devoluciones y Descuentos en ventas			
TOTAL INGRESOS		9.853.072.091	4.599.340.214
COSTOS	4,2	9.433.650.136	4.509.428.373
Costos de la prestaciones del servicio social		9.433.650.136	4.509.428.373
Descuentos en Compras			
EXCEDENTE BRUTO		419.421.955	89.911.841
GASTOS OPERACIONALES	5,1	392.693.344	68.710.346
Gastos de personal		41.217.746	10.500.000
Gastos generales		314.566.466	52.146.992
Contribuciones y afiliaciones		0	2.153.597
Diversos		36.909.132	3.909.757
EXCEDENTE OPERACIONAL		26.728.611	21.201.495
INGRESOS NO OPERACIONALES	4,3	10.147.634	5.981.067
Financiero			2.040.819
Otros Ingresos Diversos		10.147.634	3.940.248
GASTOS NO OPERACIONALES	5,2	1.105.167	892.919
Financieros		883.879	892.919
Intereses de sobregiro		221.288	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5,3	35.771.078	26.289.643
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		35.771.078	26.289.643


MARIA NAYIBE FERIZ DE VEGA
 Representante Legal


OLGA MILENA CARRILLO CRUZ
 Contador Pública
 T.P 158,860-T



C.P. LUIS CARLOS GUTIERREZ


Revisor FISCAL
 T.P. 58661-T

CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA
NIT. 900.407.911-8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOMBRE DE LA CUENTA	PARCIAL	TOTAL
Efectivo Neto		
Caja	31.250.500	
Bancos	18.029.978	
Cuentas de ahorro	-	
Clientes E Inventarios	71.250.870	
TOTAL EFECTIVO NETO		120.531.348
EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES (A)		35.771.078
Ingresos operacionales (Ventas)	9.853.072.091	
Ingresos no Operacionales	10.147.634	
Gastos Operacionales (-)	(392.693.344)	
Gastos no Operacionales (-)	(1.105.167)	
Costos de Ventas (-)	(9.433.650.136)	
Compras (-)	-	
Menos:		
INVERSIONES DE RECURSOS: (B)		49.755.735
Aumento de Activos corrientes -Efectivo	13.672.435	
Aumento Activos Fijos	4.500.000	
Aumento Otros activos	-	
Disminución de Pasivos	31.583.300	
Disminución de Patrimonio-Utilidades del ejercicio	-	
Mas:		
FINANCIACION DE RECURSOS: (C)		49.755.735
Disminución de Activos Corrientes -Efectivo	4.967.657	
Disminución de Activos Fijos	1.819.000	
Disminución de Otros activos	-	
Aumento de Pasivos	7.198.000	
Aumento de Patrimonio -utilidades del ejercicio	35.771.078	
Aumento o Disminución Neto de Efectivo (A-B+C)		35.771.078


MARIA NAYIBE FERIZ DE VEGA
 Representante Legal


OLGA MILENA CARRILLO CRUZ
 Contador Pública
 T.P 158,860-T



C.P. LUIS CARLOS GUTIERREZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 58661-T

CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA
NIT. 900.407.911-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2017

NOMBRE DE LA CUENTA	2017	AUMENTO	DISMINUCION	2016
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	239.066.000	-		239.066.000
CAPITAL AUTORIZADO	239.066.000			239.066.000
CAPITAL SUSCRITO POR PAGAR				-
CAPITAL POR SUSCRIBIR	-			
RESERVAS				
RESERVAS PROTECCION DE APORTES	20.000.000	5.000.000		15.000.000
RESERVAS ESTATUTARIAS				
PARA CAPITAL DE TRABAJO	41.289.643	16.289.643		25.000.000
REPOSICION DE ACTIVOS	20.000.000			10.000.000
	21.289.643			15.000.000
RESULTADOS EJERC. ANTERIORES				
UTILIDAD O PERDIDA EJERC. ANTER.	19.852.427	5.000.000		14.852.427
RESULTADO DEL EJERCICIO				
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	35.771.078	35.771.078	26.289.643	26.289.643
TOTAL PATRIMONIO	355.979.148	62.060.721	26.289.643	320.208.070


MARIA NAYIBE FERIZ DE VEGA
Representante Legal


OLGA MILENA CARRILLO CRUZ
Contador Pública
T.P 158,860-T


C.P. LUIS CARLOS GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P. 58661-T

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2017
(Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos)

CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

La **CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA**, es una Entidad sin ánimo de lucro, con Nit. 900.407.911-8 y con capital privado. Es un ente Económico sin interrupción y su duración es indefinida, ha venido desarrollando y ejerciendo su objeto social desde su creación 03 de Enero de 2011, registrado en la cámara de Comercio de Neiva bajo el No. 26284 el 19 de Enero de 2011 del Libro I de las Personas Jurídicas Sin Ánimo de Lucro, su Actividad Económica Código 8890; está encaminada a cumplir con el objeto social que es **la asistencia social sin alojamiento; servicios de comidas y restaurantes y producción de alimentos y actividades conexas.**

NOTA 1.

Resumen de las principales políticas y prácticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

1.1 Bases de presentación

Los Estados Financieros terminados a Diciembre 31 de 2017 y 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por Colombia según Ley 1314 de 2009, Decreto 2420 de 2016 y decreto reglamentario 3022 de 2013 NIIF para PYMES. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, los terrenos y construcciones, activos financieros no están disponibles para la venta y activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor histórico con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables del Grupo 2. En las Notas se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

1.2 Cambios en políticas contables y desgloses

No hay NIIF o interpretaciones del CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de Enero de 2017 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En estas se incluye una relación detallada de las NIIF e interpretaciones aplicables a partir de 1 de Enero de 2017 norma que mantiene la mayoría de los requerimientos de la NIC 39. El principal cambio es que, en los casos en que se toma la opción del valor razonable para los pasivos financieros, la parte del cambio en el valor razonable que sea consecuencia del riesgo de crédito propio de la entidad se registra en otro resultado integral en lugar de la cuenta de resultados, a menos que surja una falta de correlación contable.

NIIF 13, "Determinación del valor razonable", pretende mejorar la uniformidad y reducir la complejidad proporcionando una definición precisa del valor razonable y una fuente única para su determinación, así como requerimientos de información para su uso en las NIIF. Los requerimientos, que están alineados en su mayoría con US GAAP, no amplía el uso de la contabilización a valor razonable, pero proporciona una guía sobre cómo debería aplicarse cuando su uso está requerido ya o permitido por otras normas dentro de las NIIFs. La Entidad todavía tiene que evaluar el efecto total de la NIIF 13 y pretende adoptar la NIIF 13 no más tarde del periodo contable que comienza a partir del 1 de enero de 2018.

No hay otras NIIF o interpretaciones CINIIF que no sean efectivas todavía y que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

1.3 Información financiera por segmentos

La información de ingreso ordinario y gasto sobre los segmentos de explotación de la Corporación que sea relevante para la explicación del rendimiento o pérdida, está presentada de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones, mediante los estados financieros específicos que requiere las NIC 7 Y 8. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones estratégicas, asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al Representante Legal.

La Corporación para efectos de reporte de información financiera, de acuerdo a los lineamientos de NIIF 8 cuenta con tres (3) segmentos de operación como son: **La asistencia social sin alojamiento; servicios de comidas y restaurantes y producción de alimentos y actividades conexas**

1.4 Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo de la Corporación comprende un Terreno, Equipos de cómputo, de Oficina y Vehículos, el terreno se reconoce por su valor razonable determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes, menos las depreciaciones, amortizaciones y/o deterioro en caso de que ocurra. Las valoraciones se realizan cada tres años tiempo suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros y los equipos a su costo histórico. Cualquier amortización acumulada en la fecha de la revalorización se elimina contra el importe bruto en libros del activo y el importe neto se re-expresa al importe revalorizado del activo. El coste histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos, también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

Los costes posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la empresa y el coste del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

Los incrementos en el importe en libros que surgen de la revalorización de los terrenos se cargan al otro resultado integral y se presenta dentro de otras reservas en el patrimonio neto. Las disminuciones que compensan incrementos previos del mismo activo se cargan contra otras reservas directamente en el otro resultado integral; las disminuciones restantes se cargan a la cuenta de resultados. Cada año la diferencia entre la amortización basada en el importe en libros revalorizado del activo cargada a la cuenta de resultados y la amortización basada en su coste original se traspasa desde «otras reservas» a «ganancias acumuladas».

Los terrenos no se amortizan. La amortización en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar la diferencia entre el coste o importe revalorizado de los activos y sus valores residuales durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

- | | |
|---|------------|
| <input type="checkbox"/> Equipo de Oficina | 10 años |
| <input type="checkbox"/> Equipo de Comunicación y Computación | 05 años |
| <input type="checkbox"/> Equipo de transporte | 05-10 años |



CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA
NIT. 900.407.911 DV 8

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de "Otras (pérdidas)/ganancias – netas".

Cuando se venden activos revalorizados, los importes incluidos en otras reservas se traspasan a reservas por ganancias acumuladas.

NOTA 2.

Las siguientes son las partidas más significativas dentro de los estados financieros que merecen explicación.

ACTIVO CORRIENTE

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de estas cuentas en el Estado de Situación Financiera corresponden al efectivo en caja y depósitos en cuentas corrientes al cierre del periodo fiscal, la Corporación lleva los registros contables en moneda de presentación representada por el peso Colombiano y se mide inicial y posteriormente por su valor razonable correspondiente a su valor nominal.

DISPONIBLE		49.280.478
CAJA	31.250.500	
BANCOS	18.029.978	

1.2 DEUDORES

Corresponde a valores adeudados por terceros a la Corporación, por concepto de entrega de refrigerios y este valor es susceptible de recaudar a un tiempo inferior a 90 días, teniendo en cuenta los tipos de contratos que se celebran según las políticas de la empresa y los clientes a los cuales va dirigido nuestros servicios.

DEUDORES		37.800.000
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	31.250.500	

1.3 INVENTARIOS

El Inventario a 31 de Diciembre de 2017, corresponde a las existencias registradas al costo o valor neto de realización, tomando el que sea menor, esto costo se determina por el método PEPS y su valor neto de realización equivale al valor de su uso estimado en el desarrollo de las operaciones de cada uno de los contratos suscritos durante el periodo.

El costo de los productos no fabricados por la corporación incluye solo el costo de adquisición, empaque y embalaje y está compuesto por abarrotes para el consumo humano según minutas establecidas para cada programa y dotación no fungible para el desarrollo integral de niños y niñas.

INVENTARIOS		33.450.870
BIENES NO TRANSFORMADOS POR LA EMPRESA	33.450.870	

1.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Estados Financieros discriminan todos y cada uno de los Rubros que conforman los Activos Fijos más conocidos como la Propiedad Planta y Equipo perteneciente al Ente Económico, que se encuentran libres de Gravámenes y demás condiciones que puedan afectar su dominio. El Ente no posee Equipos de compra bajo la modalidad de leasing-Arrendamiento Financiero al cierre de sus operaciones anuales, teniendo en cuenta el número de contratos suscritos al finalizar el año se hace necesario la adquisición de 3 equipos de cómputo, los cuales se compraron en efectivo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		310.000.000
TERRENOS	200.000.000	
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	36.700.000	
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	16.000.000	
VEHICULOS	85.000.000	
DEPRECIACION ACUMULADA	-25.881.000	

2. PASIVO CORRIENTE

2.1 IMPUESTOS POR PAGAR:

En este rubro se tiene saldo por concepto de la retención a título de renta practicada en el mes de Diciembre del año 2017, los valores pendientes de transferir a las madres comunitarias fueron realizados en el mes de Enero de 2017.

IMPUESTOS POR PAGAR		7.198.000
RETENCION EN LA FUENTE	7.198.000	

2.2 PASIVOS NO CORRIENTES

Las Obligaciones Financieras inicialmente se reconocen al precio de transacción menos sus costos de transacción; después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, reconociendo los gastos por intereses sobre la base del método del interés efectivo y se muestran en los resultados como gastos financieros.

Son pasivos Financieros que se reconocen y son de naturaleza acreedora (cuentas por pagar), se obtuvieron con terceros a tres años, con pagos trimestrales y con interés de DTF (6.81) + 6 puntos, se recibió a satisfacción, se analizó la cuantía desembolsada, se evaluó con fiabilidad y se enuncia que esta obligación traerá beneficios económicos futuros para fortalecer los activos y patrimonio de la Corporación.

CREDITOS BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	67.354.200
CREDITOS ORDINARIOS	67.354.200

3. PATRIMONIO

3.1 APORTES SOCIALES

Lo comprende los pagos de los aportes de los socios fundadores de la Corporación NSB en dinero o especie con el fin de promover el capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social y adicionalmente sirve como garantía para préstamos u obligaciones futuras y las variaciones al patrimonio líquido durante los ejercicios corresponden únicamente al Aumento Patrimonial por los Aportes de los socios tanto ordinarios como aportes extraordinarios.

3.2 RESERVAS

El aumento de las reservas se da por los excedentes al cierre del ejercicio contable, para dar inicio a lo que la ley exige en apropiarlas hasta llegar al 50% de los aportes sociales, las cuales se incrementan al realizar la distribución de la utilidad obtenida en el año inmediatamente anterior, teniendo en cuenta que estas reservas son de vital importancia para fortalecer la Corporación y darle una solidez financiera y comercial y como apalancamiento y fortalecimiento del patrimonio.

Las reservas no serán distribuidas ante la liquidación de la Corporación, pero pueden ser utilizadas para reducir las pérdidas.

3.3 EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Se aplican mediante el reconocimiento legal y estatutario aplicable a las ESAL, estos excedentes son aprobados anualmente por la asamblea de asociados, previa presentación y aprobación de los Estados Financieros y las propuestas de aplicación de excedentes por el Consejo de Administración.

TOTAL PATRIMONIO		355.979.148
APORTES SOCIALES	239.066.000	
RESERVA DE APORTES	20.000.000	
RESERVA CAPITAL DE TRABAJO	20.000.000	
RESERVA REPOSICION DE ACTIVOS	21.289.643	
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	19.852.427	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	35.771.078	

4. NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN

El Ente Económico no presenta ni registra derechos y responsabilidades contingentes, tampoco existen demandas ni procesos judiciales en curso y en Contra, bien sea Laborales, Civiles y Tributarios (Reclamaciones de Impuestos) ante la vía gubernativa o administrativa.

5. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Las actividades rentistas se desarrollan bajo el código de Actividad económica principal 8890: Otras Actividades de Asistencia social sin alojamiento y 5629 Actividades de Otros Servicios de comidas, que durante el periodo fiscal se ejecutaron nueve (9) contratos de aporte suscritos con el ICBF en las modalidades HCB, CDI Institucional, DIMF, Propia e Intercultural e Integral, en los Municipios de Iquira, Palermo, Neiva, Villavieja, Pital y Girardot.

4.1 INGRESOS OPERACIONALES

Son Ingresos provenientes de actividades ordinarias durante este periodo se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos segreguen a la entidad y que se puedan medir por el valor razonable de la contraprestación recibida o en tránsito, teniendo en cuenta las obligaciones contractuales dejando a un lado impuestos y aranceles. Los ingresos de la Corporación se originaron por los contratos de servicios sociales suscritos con el ICBF y otros.

OPERACIONALES		9.853.072.091
ACTIVIDADES SOCIALES	9.853.072.091	

4.2 COSTOS

Corresponde a los costos directos incurridos para el desarrollo de los programas sociales adquiridos durante el año fiscal 2017, según canasta establecida a nivel nacional para la ejecución de cada uno de los programas de primera infancia según la modalidad de atención.

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	9.433.650.136
COSTOS DE LA PRESTACION DEL SERVICIOS SOCIAL	<u>9.433.650.136</u>

5.1 GASTOS OPERACIONALES

Son los gastos pagados y/o causados por la Corporación para la realización de funciones administrativas generales y complementarias para desarrollar el objeto social y así poder operar administrativamente.

GASTOS DE ADMINISTRACION	392.693.344
GASTOS DE PERSONAL	41.217.746
GASTOS GENERALES	314.566.466
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0
DIVERSOS	36.909.132

4.3 INGRESOS NO OPERACIONALES

Son los Ingresos de la Corporación por concepto de incapacidades y de rendimientos financieros.


INGRESOS NO OPERACIONALES	10.147.634
FINANCIEROS	0
DIVERSOS	<u>10.147.634</u>

5.2 GASTOS NO OPERACIONALES

Son los gastos en que incurre la empresa ante entidades financieras para desarrollar su objeto social.

GASTOS NO OPERACIONALES	1.105.167
GASTOS FINANCIEROS	1.105.167


MARIA NAYIBE FERIZ DE VEGA
Representante Legal


OLGA MILENA CARRILLO CRUZ
Contador Público
Tarjeta Profesional 158860-T

República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PÚBLICO



158860-T

OLGA MILENA CARRILLO
C.E. 36304489

RESOLUCION INSCRIPCION 149
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA

FECHA 12/05/2011

PRESIDENTE

MAURICIO ESPAÑOL LEON

169423

REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 36.304.489

CARRILLO CRUZ

APELLIDOS

OLGA MILENA

NOMBRES



FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 02-JUN-1981

SAN LUIS
(TOLIMA)

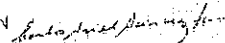
LUGAR DE NACIMIENTO

1.63
ESTATURA

B+
G.S. RH

F
SEXO

10-JUN-1999 NEIVA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION


REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

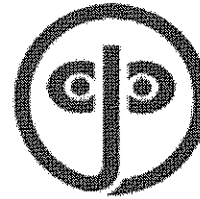


A 1900100-06155034-F-0036304489-20090423

0010980643A 1 6690002048

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

0664R204F73660

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **OLGA MILENA CARRILLO CRUZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 36304489 de NEIVA (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 158860-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

Dado en BOGOTA a los 9 días del mes de Febrero de 2018 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO 1747 DEL 2000 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado



CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA
NIT. 900.407.911 DV 8

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
A LOS ASOCIADOS
CORPORACION NSB DE COLOMBIA

Neiva, 10 de Marzo de 2018

He auditado los Estado Financieros adjuntos de la **CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA**, preparados y presentados de acuerdo a la ley y que corresponde a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa para su revisión así:

- Estado de Situación Financiera a 31 Diciembre de 2017 y 2016
- Estado de Resultado Integral
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio

INFORME DE GESTIÓN

Respecto del informe de gestión, previamente leído a ustedes, expreso que existe la debida concordancia entre éste y los estados financieros los cuales fueron preparados bajo el Decreto 2649 de 1993 y simultáneamente la entidad efectuó el proceso de transición al nuevo marco técnico normativo.

ALCANCE

Con relación a los estados financieros ya relacionados efectué mis exámenes de acuerdo con las normas que rigen la profesión contable en Colombia y tomando como base la parte 2, título 1º del DUR 2420 de 2015, que incorpora las NIA, las cuales exigen que cumpla los requerimientos de Ética, así como la planificación y ejecución de la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre los Estados Financieros. En cada una de mis actuaciones obtuve evidencia suficiente y competente para fundamentar razonablemente mi opinión en cuanto a la materialidad de los E.F.

Durante el procedimiento se practicaron pruebas selectivas en lo financiero, operativo, cumplimiento, control interno y gestión, revelada en los Estados

Financieros, dando prioridad a la valoración de los riesgos de incorrección material, obteniendo de esta manera bases sólidas, suficientes y adecuadas para mi opinión.

OPINION SIN SALVEDADES

En mi opinión, los Estados Financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de la **Corporación Nutrición Salud y Bienestar NSB de Colombia** a 31 de Diciembre de 2017 y 2016, al igual que los Resultados y Flujos de Efectivo, correspondiente a las operaciones terminadas en las mismas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 d 2013, DUR 2420 de 2015, que incorporan las NIIF para PYMES, y se evidencia que los Excedentes del ejercicio se encuentran representados en el incremento de las reservas, demostrando que la gestión fue realizada de la mejor manera y que los ingresos cubrieron suficientemente los egresos y gastos del periodo contable.

CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

Como lo estipula el Código de Comercio en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno y en cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Fundamente mi trabajo mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la **Corporación NSB de Colombia**, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración; para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la Corporación;
- Actas de asamblea y de junta directiva
- Y demás documentación relevante.

Se evaluó del control interno, utilizando el criterio del modelo COSO, aunque no es de uso obligatorio para la Corporación, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

En forma escrita y de manera oportuna, la Revisoría Fiscal se pronunció ante la administración respecto al control interno y se ofrecieron las recomendaciones pertinentes para el mantenimiento de los registros, detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Corporación, que provean razonable seguridad de los registros para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para la PUMES, al igual que los ingresos y gastos estén siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de los encargados del gobierno corporativo, generando una seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposiciones de los activos de la entidad que pueden tener un efecto importante en los Estados Financieros.

La **CORPORACION NUTRICION SALUD Y BIENESTAR NSB DE COLOMBIA** ha seguido medidas adecuadas de control interno, de conservación y de custodia de los bienes.

ACTOS ADMINISTRATIVOS

Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores, se ajustan al estatuto y se evidencia que la Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considero necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

CONSERVACIÓN Y CUSTODIA

La correspondencia, los libros de contabilidad, los comprobantes de las cuentas, se llevan y se conservan adecuadamente.

DICTAMEN

La contabilidad se lleva conforme a las normas estatutarias, legales y regulaciones aplicables. El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado integrales, han sido tomados fielmente de los libros registrados.

El primero refleja razonablemente la situación financiera al terminar el periodo indicado y el segundo muestra el resultado de las operaciones del año 2017.

RECOMENDACIONES

En Colombia son pocas las oportunidades que las cooperativas superen las barreras que implica el trabajo asociado como medio de producción, e invito a seguir apoyando la administración de la cooperativa en la consecución de las metas trazadas hacia el futuro.

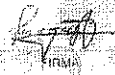
INVITACION FINAL

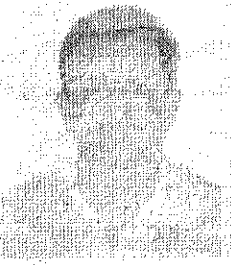
Presentado mi informe, solicito a los Asambleístas impartir la aprobación de éste, al informe de gestión de los administradores, los Estados financieros, en armonía con los Estatutos y la Ley.

Wagner
C.P. LUIS CARLOS GUTIERREZ
Revisora Fiscal
T.P. 58661-T



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDEULA DE CIUDADANIA

NUMERO **12.134.466**
GUTIERREZ
 APELLIDOS
LUIS CARLOS
 NOMBRES


 FIRMA



FECHA DE NACIMIENTO **23-DIC-1966**
NEIVA
 (HUILA)
 LUGAR DE NACIMIENTO
1.68 **O+** **M**
 ESTATURA G.S RH SEXO
31-OCT-1985 NEIVA
 FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION
 UNICO DERECHO REGISTRADOR NACIONAL
 CARLOS ANIBAL SANCHEZ TORRES






A-1900100-00172988-NI-0012134466-20090820 0015425063A 1 6700026838

Republica de Colombia
 Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

58661-T

LUIS CARLOS
GUTIERREZ
 C.C. **12134466**
 RESOLUCION INSCRIPCION 75 **FECHA 04/06/98**
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA



Presidente  **00066659**

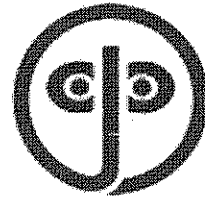
FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
 la ley 43 de 1990.
 Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla
 al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de
 Contadores.

015336

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

05FE0FB07235B12B

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
LUIS CARLOS GUTIERREZ**

Que el contador público **LUIS CARLOS GUTIERREZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 12134466 de NEIVA (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 58661-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS *****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 22 días del mes de Marzo de 2018 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado