

NIT: 860.522.136-3 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas		2016		2015		ESFA 01/01/2015
ACTIVOS							
Activos corrientes							
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	\$	5.380.305.773,97	\$	4.550.142.921,43	\$	2.907.696.773,30
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	\$	315.961.852,20	\$	206.796.962,10	\$	33.984.766,83
Activos por Impuestos Corrientes	6	\$	144.828,00	\$	128.000,00	\$	541.194,00
Otros activos no financieros corrientes	. 7	\$	6.264.188,60	\$	3.871.595,00	\$	2.366.475.00
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		\$	5.702.676.642,77	\$	4.760.939.478,53	\$	2.944.589.209,13
Activos no corrientes		-					
Propiedades, planta y equipo	8	\$	9.003.840.956,07	\$	8.615.452.588,66	\$	8.282.436.765,58
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	\$	21.005.026,00	\$	25.123.477,00	\$	40.978.270,00
Propiedad de Inversión		\$	· · · · · · · · ·	. \$	•	\$	* - * -
Otros activos financieros no corrientes		\$	· · · · -	\$	-	\$	
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	or course or 150gs	\$	9.024.845.982,07	\$	8.640.576.065,66	\$	8.323.415.035,58
TOTAL ACTIVOS		\$	14.727.522.624,84	\$	13.401.515.544,19	\$	11.268.004.244,71
PASIVOS Y PATRIMONIO							
Pasivos corrientes							
		•		•		Φ.	
Parte corriente de préstamos no corrientes Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	\$	870.103.819.39	• \$	684.305.554.87	\$	286.572.354,00
Pasivos por impuestos corrientes		•			•		7.137.860.98
	11	\$	22.001.905,00	\$	8.204.518,16	\$	7.137.860,98
Otras Provisiones a corto Plazo	12	\$	137.000.001,41		-	\$	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	. 13	\$	179.630.321,00		124.318.082,00	\$	96.546.287,00
Otros pasivos no financieros corrientes	14	\$	258.946.880,21		283.226.340,50	\$	102.234.887,50
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$	1.467.682.927,01	\$	1.100.054.495,53	\$	492.491.389,48
Pasivos no corrientes			* *				
Otros pasivos financieros no corrientes	i temperatu	\$	Nakat tari sebilah salamat Milanda Kar	\$	- 	\$	-
TOTAL DE PASIVOS NO CORRIENTES		\$	outget in the following the	\$	AND THE RESERVE OF THE PARTY OF	\$	**************************************
TOTAL PASIVOS		\$	1.467.682.927,01	\$	1.100.054.495,53	\$	492.491.389,48
Patrimonio							
Capital Social		\$	5.489.963.058,64	\$	4.924.882.431,64	\$	4.664.113.364,64
Reservas		\$.	\$	•	\$	-
Resultado del Ejercicio		\$	958.378.649,17		1.525.948.193,43	\$	913.858.209,17
Excedentes Acumulados		<u>\$</u>	6.811.497.990,02		5.850.630.423,59	\$	5.197.541.281,42
TOTAL PATRIMONIO		\$	13.259.839.697,83	200	12.301.461.048,66	\$	10.775.512.855,23
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$	14.727.522.624,84	\$	13.401.515.544,19	\$	11.268.004.244,71

CARLOS ROGELIO BOLIVAR CEPEDA

Representante Legal

C.P KAP AVEL AMPONIO GARZON CONTRERAS

TP-10427-T Revisor Fiscal C.P RAMIRO ANDRES TORRES TRIANA

TP 120702-T Contador







NIT: 860.522.136-3 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Por función del gasto Cifras expresadas en pesos colombianos

Año terminado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre

	Nota	2016		2015
Operaciones continuas				
Ingresos de actividades ordinarias	15 - 16	\$ 5.085.339.768,00	\$	4.553.035.822,00
Costo de ventas		\$	\$	<u> </u>
Ganancia bruta		\$ 5.085.339.768,00	\$	4.553.035.822,00
Otros ingresos	15 - 16	\$ 115.939.773,00	\$	126.461.737,01
Costos de distribución		\$	\$	•
Gastos de administración	17 - 18	\$ 4.056.695.046,85	\$	3.026.026.632,32
Gastos de investigación y desarrollo		\$ -	\$	-
Otros gastos	17 - 18	\$ 61.021.198,73	\$	40.549.784,62
Otras ganancias (pérdidas)		\$ -	\$	·
Resultados de actividades de la operación		\$ 1.083.563.295,42	\$	1.612.921.142,07
Ingreso financiero	15 - 16	\$ 162.600.381,75	\$	150.291.296,96
Costos financieros		\$ -	\$\$	
Costo financiero neto		\$ 162.600.381,75	\$	150.291.296,96
Deterioro		\$ -	· . e	
Depreciaciones	17 - 18	\$ 248.392.032,00	\$	192.753.244,60
Amortizaciones	17 - 18	\$ 39.392.996,00	\$	44.511.001,00
Ganancias antes de impuestos	11 - 10	\$ 958.378.649,17	\$	1.525.948.193,43
Ingreso (gasto) por impuestos		\$ -	\$	-
Ganancia (perdida) operaciones continuas		\$ 958.378.649,17	\$	1.525.948.193,43
Operaciones discontinuadas				
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas (neto de impuestos)		\$	\$	<u>.</u>
Resultado del período		\$ 958.378.649,17	\$	1.525.948.193,43
	,			
Otros resultados integrales				
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos		\$ -	\$	<u> </u>
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		\$ -	\$	
Resultado integral total del año		\$ 958.378,649,17	پ \$	1.525.948.193,43

CARLOS ROGELIO BOLIVAR GEFEDA Representante Legal

ON CONTRERAS C.P RAFAEL A

C.P RAMIRO ANDRES TORRES TRIANA TP 120702-T

Contador



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para los años terminados a 31 de Diciembre de 2016 y 2015 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Al 31 de diciembre de									
Metodo Indirecto		2016		2015						
Flujos de efectivo de las actividades de operación										
Ganancia del período	\$	958.378.649,17	\$	1.525.948.193,43						
Ajustes Para conciliar la ganancia (perdida)	•	555.51.515.15,17	•	1.020.040.100,40						
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$	248.392.032,00	\$	192.753.244,60						
Amortización de activos intangibles	\$	39.392.996,00	\$	44.511.001,00						
Ingresos por valoración propiedad de inversión	\$	· -	\$	-						
Ingresos por valoración de acciones	\$	-	\$	-						
Cambios en Activos y pasivos de operación:										
Cambios en activos intangibles	\$	(4.118.451,00)	\$	(15.854.793,00)						
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$	(113.131.352,73)	\$	138.498.077,44						
Cambios acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$	(48.085.245,48)	\$	(77.761.710,48)						
Cambios en impuestos corrientes	\$	(2.107.236,84)	\$	1.066.657,18						
Cambios en beneficios a los empleados	\$	55.312.239,00	\$	27.771.795,00						
Cambios en provisiones	\$	-	\$	· -						
Cambio en otros pasivos	\$	32.539.460,29	\$	180.991.453,00						
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$	<u>-</u>	\$	-						
Efectivo generado de actividades de la operación	\$	1.166.573.090,41	\$	2.017.923.918,17						
Intereses pagados	\$	· •	\$	-						
Flujos netos procedentes de actividades de operación	\$	1.166.573.090,41	\$	2.017.923.918,17						
Flujos de efectivo por actividades de inversión:										
Intereses recibidos	\$	162.600.381,75	\$	150.291.296,96						
Dividendos recibidos	\$	-	\$	-						
Adquisición de propiedad, planta y equipo	\$	(499.010.619,62)	\$	(525.769.067,00)						
Adquisición de otras inversiones	\$	-	\$	-						
Flujos netos usados en las actividades la inversión	\$	(336.410.237,87)	\$	(375.477.770,04)						
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:										
Reembolso de préstamos	\$	-	\$	-						
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	\$		\$							
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo	\$	830.162.852,54	\$	1.642.446.148,13						
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	\$	4.550.142.921,43	\$.	2.907.696.773,30						
Efectivo y equivalente al efectivo al final del período	\$ -	5.380.305.773,97	\$	4.550.142.921,43						
Efectivo y equivalente al 31 de diciembre	\$	/830. ₁ /62.852,54	\$	1.642.446.148,13						

CARLOS ROSELIO BOLIVAR CEPEDA Representante Legal

C.P RAFAEL ANTONIO GARZON CONTRERAS TP 10427-7 Revisor Fiscal

C.P RAMIRO ANDRES TORRES TRIANA

TP 120702-T Contador





ESTADO COMPARATIVO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (Expresado en Pesos Colombianos) POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015

	FOI	NDO SOCIAL	RESULTADO DEL EJERCICIO		RESULTADO DE EJERCICIOS ANT.	ACUMULA ADOPCION		TOTAL DEL PATRIMONIO	
Saldos a Diciembre 31 de 2015	\$	4.924.882.431,64	\$ 1.525.948.193,4	13 \$	1.578.855.137,97	\$ 4.271.7	775.285,62 \$	12.301.461.048	3,66
Traslado Excedentes 2015	\$	-	\$ (1.525.948.193,	53) \$	1.525.948.193,43	\$	- \$		-
Traslado Fondo Social	\$	565.080.627,00	\$	- \$	(565.080.627,00)	\$	- \$		- 1
Superavit por Valorización	\$	- '	\$	- \$		\$	- \$		- 1
Excedentes y/o Perdida del Ejercicio	\$	10 miles 10 miles = 1	\$ 958.378.649,1	7 \$		\$	- \$	958.378.649),17
Saldos a Diciembre 31 de 2016	\$	5.489.963.058,64	\$ 958.378.649,0	17 \$	2.539.722.704,40	\$ 4.271.7	75.285,62 \$	13.259.839.697	',73

CARLOS ROGELIO BOLIVAR CEPEDA Representante Legal C.P RAFAEL TO NIO GARZON CONTRERAS TD 10427-T Revisor Fiscal C.P RAMIRO ANDRES TORRES TRIANA
TP 120702-T
Contador





NIT: 860.522.136-3 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Cifras expresadas en pesos colombianos

		201	16			201	15			ESFA 01/01/2015				
		PÚBLICO		PRIVADO		PÚBLICO		PRIVADO		PÚBLICO		PRIVADO		
ACTIVOS			5.00											
Activos corrientes														
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$	5.219.430.336,50	\$	160.875.437,47	\$	4.319.886.443,86	\$	230.256.477,57	\$	2.675.747.567,77	\$	231.949.205,53		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$	160.212.239,19	\$	155.749.613,01	\$	177.774.684,82	\$	29.022.277,28	\$	20.083.739,92	\$	13.901.026,91		
Activos por Impuestos Corrientes	\$	·	\$	144.828,00	\$		\$	128.000,00	\$	3.264,00	\$	537.930,00		
Otros activos no financieros corrientes	\$	6.264.188,60	\$	_	\$	3.871.595,00	\$-	· -	\$	2.366.475,00	\$			
Total de activos corrientes	\$	5.385.906.764,29	\$	316.769.878,48	\$	4.501,532,723,68	\$	259.406.754,85	\$	2.698.201.046,69	\$	246.388.162,44		
Activos no corrientes	:				•									
Propiedades, planta y equipo	\$	8.011.735.158,21	\$	992.105.797,86	\$	7.758.074.288,21	\$	857.378.300,45	\$	7.421.002.856,49	\$	861.433.909,09		
Activos intangibles distintos de la plusvalía	\$	21.005.026,00	\$	-	\$	25.123.477,00	\$	·	\$	40.978.270,00	\$	-		
Propiedad de Inversión	\$	- 1	\$	· . · · · -	\$	-	\$	2+	\$		\$	-		
Otros activos financieros no corrientes	\$	* -*	\$	-	\$	·	\$	· · · · · · · · ·	\$	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	\$			
Total de activos no corrientes	\$	8.032.740.184,21	\$	992.105.797,86	\$	7.783.197.765,21	\$	857.378.300,45	\$	7.461.981.126,49	\$	861.433.909,09		
TOTAL ACTIVO	s	13.418.646.948.50	s	1.308.875.676.34	s	12.284.730,488.89	s	1.116.785.055,30	s	10.160.182,173,18	s	1.107.822.071.53		





NIT: 860.522.136-3 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Cifras expresadas en pesos colombianos

		20		2016						ESFA 01/01/	2015		
		PÚBLICO		PRIVADO		PÚBLICO	d	PRIVADO		PÚBLICO	PRIVADO		
PASIVO													
Pasivos corrientes													
Parte corriente de préstamos no corrientes	\$	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	\$	- :	\$	•	\$	<u>.</u> .	\$	- \$	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$	717.921.341,00	\$	152.182.478,39	\$	600.979.586,00	\$	83.325.968,87	\$	239.982.954,00 \$	46.589.400,00		
Pasivos por impuestos corrientes	\$	(6.575.610,78)	\$	28.577.515,78	\$	(14.527.922,62)	\$	22.732.440,78	\$	(8.620.835,80) \$	15.758.696,78		
Otras Provisiones a corto Plazo	\$	12.000.000,00	\$	125.000.001,41	\$		\$	-	\$	- \$	-		
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$	179.630.321,00	\$		\$	124.318.082,00	\$	-	\$	96.546.287,00 \$	-		
Otros pasivos no financieros corrientes	\$	254.416.880,21	\$	4.530.000,00	\$	282.826.340,50	\$	400.000,00	\$	100.134.887,50 \$	2.100.000,00		
Total Pasivos corrientes	\$	1.157.392.931,43	\$	310.289.995,58	\$	993.596.085,88	\$	106.458.409,65	\$	428.043.292,70 \$	64.448.096,78		
	_				*								
Pasivos no corrientes													
Otros pasivos financieros no corrientes	\$		\$	-	\$	-	\$	-	\$	- \$	-		
Total de pasivos no corrientes	\$	17777	\$	4.5.A.1.4.5	\$	A. S. C. S.	\$	整件 化安托	\$	- \$	Mary Judi		
Total Pasivos	\$	1.157.392.931,43	\$	310.289.995,58	\$	993.596.085,88	\$	106.458.409,65	\$	428.043.292,70 \$	64.448.096,78		
PATRIMONIO													
Capital Social	\$	5.281.358.479,64	\$	208.604.579,00	\$	4.730.212.852,64	\$	194.669.579,00	\$	4.469.443.785,64 \$	194.669.579,00		
Reservas	\$		\$	-	\$		\$	· · · · · · · · · · · · · · ·	\$	- \$			
Resultado del Ejercicio	\$	970.119.614,06	\$	(11.740.964,89)	\$	1.558.995.522,53	\$	(33.047.329,10)	\$	879.541.048,38 \$	34.317.160,79		
Ganancias acumuladas	\$	6.009.775.923,37	\$	801.722.066,65	\$	5.001.926.027,84	\$	848.704.395,75	\$	4.383.154.046,46 \$	814.387.234,96		
Total Patrimonio	\$	12.261.254.017,07	\$	998.585.680,76	\$	11.291.134.403,01	\$	1.010.326.645,65	\$	9.732.138.880,48 \$	1.043.373.974,75		
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	13.418.646.948,50	\$ 1	.308.875.676,34	\$//	12.284.730.488,89	\$	1.116.785.055,30	\$	10,160.182.173,18 \$	1.107.822.071,53		
	~	and the second s			1/1	-11			200	##	ACCUSES AND THE RESIDENCE OF THE RESIDEN		

CARLOS ROGELIO BOLIVAR CEPEDA
Representante Legal

C.P RAFAEL ANTOMO GARZO TF-10427-T/ Reylsor Fiscal

Página 2de 2

C.P RAMIRO ANDRES TORRES TRIANA TP 120702-T Contador







NIT: 830.522.136-3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Por función del gasto Cifras expresadas en pesos colombianos

Año terminado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre

		2016	6		20)15	
		PÚBLICO	PRIVADO		PÚBLICO		PRIVADO
Operaciones continuas		*****				***************************************	,
Ingresos de actividades ordinarias	\$	5.040.421.630,00	44.918.138,00	\$	4.525.405.625,00	\$	27.630.197,00
Costo de ventas	. \$	- \$	-	\$	<u> </u>	\$	-
Ganancia bruta	. \$	5.040.421.630,00	44.918.138,00	\$	4.525.405.625,00	\$	27.630.197,00
					****	**************************************	
Otros ingresos	\$	75.906.275,00		\$	92.456.913,01	\$	34.004.824,00
Costos de distribución	\$	- 9		\$		\$	•
Gastos de administración	\$	3.961.855.320,33		\$	2.932.139.721,13	\$	93.886.911,19
Gastos de investigación y desarrollo	\$	- \$		\$	-	\$	•
Otros gastos	\$	59.273.635,73		\$	39.331.672,62	\$	1.218.112,00
Otras ganancias (pérdidas)	\$			\$	<u> </u>	\$	-
Resultados de actividades de la operación	\$	1.095.198.948,94	(11.635.653,52)	. \$	1.646.391.144,26	\$	(33.470.002,19)
		. 2000				**********	
Ingreso financiero	\$	158.933.218,12	3.667.163,63	\$	145.813.014,55	\$	4.478.282,41
Costos financieros	\$	- \$	-	\$		\$	-
Costo financiero neto	\$	158.933.218,12	3.667.163,63	\$	145.813.014,55	\$	4.478.282,41
						consisso	
Deterioro	\$	- \$	-	\$	•	\$	-
Depreciaciones	\$	244.619.557,00	•	\$	188.697.635,28	\$	4.055.609,32
Amortizaciones	\$	39.392.996,00	-	\$	44.511.001,00	\$	-
Ganancias antes de impuestos	\$	970.119.614,06	(11.740.964,89)	\$	1.558.995.522,53	\$	(33.047.329,10)
Ingreso (gasto) por impuestos	\$	- \$	-	\$	<u> </u>	\$	_
Ganancia (perdida) operaciones continuas	\$	970.119.614,06	(11.740.964,89)	\$	1.558.995.522,53	\$	(33.047.329,10)
Operaciones discontinuadas							
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas (neto de impuestos)	\$	- \$	· •	\$	-	\$	
Resultado del período	\$	970.119.614,06	(11.740.964,89)	\$	1.558.995.522,53	\$	(33.047.329,10)
						,	
Otros resultados integrales							
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	\$	· · · · • • • • • • • • • • • • • • • •	- 70 -	\$	• • • • • • • • • • • • • • • • • • •	\$	-
Otro resultado integral del año, neto de impuestos	\$	- \$		\$	-	\$	
Resultado integral total del año	\$	970.119.614,06	(11.740.964,89)	\$	1.558.995.522,53	\$	(33.047.329,10)

CARLOS ROGELIO BOLIVAR CEPEDA Representante Legal

MONO GARZON CONTRERAS TP 10427-T Revisor Fiscal

TP 120702-T Contador



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Para los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Metodo Indirecto			016			015	
		PÚBLICO		PRIVADO	PÚBLICO		PRIVADO
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			_				
Ganancia del período	\$	970.119.614,06	5	(11.740.964,89)	\$ 1.558.995.522,53	\$	(33.047.329,10)
Ajustes Para conciliar la ganancia (perdida)			_			_	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	\$	244.619.557,00	- 2000000	3.772.475,00	\$ 188.697.635,28	32.000	4.055.609,32
Amortización de activos intangibles	\$	39.392.996,00		•	\$ 44.511.001,00		
Ingresos por valoración propiedad de inversión	\$	-	\$	•	\$ -	\$	-
Ingresos por valoración de acciones	\$	-	\$	-	\$ -	\$	-
Cambios en Activos y pasivos de operación:	_		_			. 4	
Cambios en activos intangibles	\$	(4.118.451,00)	- 2000000	-	\$ (15.854.793,00		-
Cambios en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$	17.562.445,63		(130.693.798,36)	\$ 157.687.680,90	- 200	(19.189.603,46)
Cambios acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	\$	(116.941.755,00)		68.856.509,52	\$ (114.498.279,35		36.736.568,87
Cambios en impuestos corrientes	\$	(7.952.311,84)	- 2000000	5.845.075,00	\$ (5.907.086,82		6.973.744,00
Cambios en beneficios a los empleados	\$	55.312.239,00	3333333	•	\$ 27.771.795,00		-
Cambios en provisiones	\$	-	\$	•	\$ -	\$	-
Cambio en otros pasivos	\$	28.409.460,29	\$	4.130.000,00	\$ 182.691.453,00	\$	(1.700.000,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$	-	\$		\$ -	\$	-
Efectivo generado de actividades de la operación	\$	1.226.403.794,14	\$	(59.830.703,73)	\$ 2.024.094.928,54	. \$	(6.171.010,37)
Intereses pagados	\$	-	\$	-	\$ -	\$	-
Flujos netos procedentes de actividades de operación	\$	1.226.403.794,14	\$	(59.830.703,73)	\$ 2.024.094.928,54	\$	(6.171.010,37)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:							
Intereses recibidos	\$	158.933.218,12	\$	3.667.163,63	\$ 145.813.014,55	\$	4.478.282,41
Dividendos recibidos	\$	-	\$	-	\$ -	\$	-
Adquisición de propiedad, planta y equipo	\$	(485.793.119,62)	\$	(13.217.500,00)	\$ (525.769.067,00) \$	_
Adquisición de otras inversiones	\$	· · · -	\$	-	\$ -	\$	-
Flujos netos usados en las actividades la inversión	\$	(326.859.901,50)	\$	(9.550.336,37)	\$ (379.956.052,45) \$	4.478.282,41
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:							
Reembolso de préstamos	\$	-	\$	-	\$ -	\$	-
Flujos netos procedentes de (usados en) actividades de financiamiento	\$	•	\$		\$	\$	•
Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo	\$	899.543.892,64	\$	(69.381.040,10)	\$ 1.644.138.876,09	\$	(1.692.727,96)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	\$	4.319.886.443,86	\$	230.256.477,57	\$ 2.675.747.567,77	\$	231.949.205,53
Efectivo y equivalente al efectivo al final del período	\$	5.219.430.336,50	\$	160.875.437,47	\$ 4.319.886.443,86	\$	230.256.477,57
Efectivo y equivalente al 31 de diciembre	\$	899.543.892,64	\$,	(69.381.040,10)	\$ 1.644.138.876,09	\$	(1.692.727,96)

CARLOS ROGELIO BOLIVAR CEPEDA Representante Legal C.P RAFAEL ANYONIO BARZON CONTRERAS

TP/10427-T Revisor Fiscal C.P RAMIRO ANDRES TORRES TRIANA

TP 120702-T Contador





ESTADO COMPARATIVO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PUBLICO Y PRIVADO

(Expresado en Pesos Colombianos) POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015

	FONDO	so	CIAL	RESULTA EJERO		RESULTAD EJERCICIOS			ACUMULADOS ADOPCION NIIF			TOTAL PATRIN	1885); 11712/1074835qcas.0b	
	PUBLICO	Pipi	PRIVADO	PUBLICO	PRIVADO	PUBLICO	PRIVADO	PUBLICO		PRIVADO		PUBLICO	PRIVADO	
Saldos a Diciembre 31 de 2015	\$ 4.730.212.852,64	\$	194.669.579,00	\$ 1.558,995,522,53	\$ (33.047.329,10)	\$ 1.672.377.387,22 \$	(93.522.249,25)	\$ 3.329.548.640,62	\$ 9	942.226.645,00	\$	11.291.134.403,01	\$ 1.010.326.645,65	
Traslado Excedentes 2015	\$ -	\$	-	\$ (1.558.995.522,53)	\$ 33.047.329,00	\$ 1.558.995.522,53 \$	(33.047.329,10)	\$ -	\$	-	\$	-	\$ -	
Traslado Fondo Social	\$ 551.145.627,00	\$	13.935.000,00	\$ -	\$ -	\$ (551.145.627,00) \$	(13.935.000,00)	-	\$	-	\$	-	\$ -	
Superavit por Valorización	\$ -	\$	-	\$ -	\$ -	\$ - \$	-	\$ -	\$	-	\$	-	\$ -	
Excedentes y/o Perdida del Ejercicio	\$ -	\$	-	\$ 970.119.614,06	\$ (11.740.964,89)	\$ - \$	-	\$ -	\$	-	\$	970.119.614,06	\$ (11.740.964,89)	
Saldos a Diciembre 31 de 2016	\$ 5.281.358.479,64	\$	208.604.579,00	\$ 970.119.614,06	\$ (11.740.964,99)	\$ 2.680.227.282,75 \$	(140.504.578,35)	\$ 3.329.548.640,62	\$ 9	942.226.645,00	\$	12.261.254.017,07	\$ 998.585.680,66	

CARLOS ROGELIO BOLIVAR CEPEDA Representante Legal

C.P RAFAEL ANTONIO GARZON CONTRERAS TD-10427-T Revisor Fiscal

C.P RAMIRO ANDRES TORRES TRIANA TP 120702-T Contador







NIT: 860.522.136-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Cifras expresadas en pesos colombianos

		2016 PÚBLICO		2015 PÚBLICO	E	SFA 01/01/2015 PÚBLICO
ACTIVOS		, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,				, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
Activos corrientes						
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$	5.219.430.336,50	\$	4.319.886.443.86	\$	2.675.747.567,77
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$	160.212.239,19	\$	177.774.684,82	\$	20.083.739,92
Activos por Impuestos Corrientes	\$	· .	\$		\$	3.264,00
Otros activos no financieros corrientes	\$	6.264.188,60	\$	3.871.595,00	\$	2.366.475,00
Total de activos corrientes	\$	5.385.906.764,29	\$	4.501.532.723,68	\$	2.698.201.046,69
Activos no corrientes				· ·		
Propiedades, planta y equipo	\$	8.011.735.158,21	\$	7.758.074.288,21	\$	7.421.002.856,49
Activos intangibles distintos de la plusvalía	\$	21.005.026,00	\$	25.123.477,00	\$	40.978.270,00
Propiedad de Inversión	\$	-	\$	-	\$	-
Otros activos financieros no corrientes	\$	-	\$	-	\$	
Total de activos no corrientes	\$	8.032.740.184,21	\$	7.783.197.765,21	\$	7.461.981.126,49
Total Activos	\$	13.418.646.948,50	\$	12.284.730.488,89	\$	10.160.182.173,18
PASIVOS Y PATRIMONIO						
Pasivos corrientes						
Parte corriente de préstamos no corrientes	\$	-	\$. -	\$	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$	717.921.341,00	\$	600.979.586,00	\$	239.982.954,00
Pasivos por impuestos corrientes	\$	(6.575.610,78)	\$	(14.527.922,62)	\$	(8.620.835,80)
Otras Provisiones a corto Plazo	\$	12.000.000,00	\$	-	\$	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	\$	179.630.321,00	\$	124.318.082,00	\$	96.546.287,00
Otros pasivos no financieros corrientes	\$	254.416.880,21	\$	282.826.340,50	\$	100.134.887,50
Total Pasivos corrientes	\$	1.157.392.931,43	\$	993.596.085,88	\$	428.043.292,70
Postura na santantes						
Pasivos no corrientes Otros posivos financiaros no corrientes	¢		\$		\$	
Otros pasivos financieros no corrientes Total de pasivos no corrientes	\$ \$	-	φ \$	-	\$	
Total Pasivos	\$	1.157.392.931,43	\$	993.596.085,88	\$	428.043.292,70
10ta -89109	<u> </u>	1.101.002.001,40	Ψ		Ψ	12010101202,10
Patrimonio						
Capital Social	\$	5.281.358.479,64	\$	4.730.212.852,64		4.469.443.785,64
Reservas	\$	-	\$		\$	-
Resultado del Ejercicio	\$	970.119.614,06	\$	1.558.995.522,53	\$	879.541.048,38
Ganancias acumuladas	_\$_	6.009.775.923,37	\$	5.001.926.027,84		4.383.154.046,46
Total Patrimonio	_\$_	12.261.254.017,07	\$	11.291.134.403,01	\$	9.732.138.880,48
Total Pasivos y Patrimonio	\$	13.418.646.948,50	\$	12.284.730.488,89	\$	10.160.182.173,18



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Por función del gasto Cifras expresadas en pesos colombianos

Año terminado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre

Año terminado entre el 1 de enero y el 31 de diciembre			
No No	ta	2016 PÚBLICO	2015 PÚBLICO
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	\$	5.040.421.630,00	\$ 4.525.405.625,00
Costo de ventas	: <u>.</u> \$		\$ -
Ganancia bruta	\$	5.040.421.630,00	\$ 4.525.405.625,00
Otros ingresos	\$	75.906.275,00	\$ 92.456.913,01
Costos de distribución	\$	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	\$
Gastos de administración	\$	3.961.855.320,33	\$ 2.932.139.721,13
Gastos de investigación y desarrollo	\$		\$ -
Otros gastos	\$	59.273.635,73	\$ 39.331.672,62
Otras ganancias (pérdidas)	\$		\$ -
Resultados de actividades de la operación	\$	1.095.198.948,94	\$ 1.646.391.144,26
Ingreso financiero	\$	158.933.218,12	\$ 145.813.014,55
Costos financieros	\$		\$
Costo financiero neto	\$	158.933.218,12	\$ 145.813.014,55
Deterioro	\$. ·	\$ •
Depreciaciones	\$	244.619.557,00	\$ 188.697.635,28
Amortizaciones	\$	39.392.996,00	\$ 44.511.001,00
Ganancias antes de impuestos	\$	970.119.614,06	\$ 1.558.995.522,53
Ingreso (gasto) por impuestos	\$	<u> </u>	\$ -
Ganancia (perdida) operaciones continuas	\$	970.119.614,06	\$ 1.558.995.522,53
Operaciones discontinuadas			
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas (neto de	\$		\$
impuestos)			
Resultado del período	\$	970.119.614,06	\$ 1.558.995.522,53
Otros resultados integrales			
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	\$	<u> </u>	\$ -
Otro resultado integral del año, neto de impuestos	\$	<u> </u>	\$ -
Resultado integral total del año	\$	970.119.614,06	\$ 1.558.995.522,53







NIT: 860.522.136-3 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Cifras expresadas en pesos colombianos

	Notas		2016 PRIVADO		2015 PRIVADO	I	ESFA 01/01/2015 PRIVADO
ACTIVOS							
Activos corrientes							
Efectivo y Equivalente al Efectivo		\$	160.875.437,47	\$	230.256.477,57	\$	231.949.205,53
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		\$	155.749.613,01	\$	29.022.277,28	\$	13.901.026,91
Activos por Impuestos Corrientes		\$	144.828,00	\$	128.000,00	\$	537.930,00
Otros activos no financieros corrientes		\$	· ·	\$	<u>-</u>	\$	· •
Total de activos corrientes		\$	316.769.878,48	\$	259.406.754,85	\$	246.388.162,44
Activos no corrientes							
Propiedades, planta y equipo		\$	992.105.797,86	\$	857.378.300,45	\$	861.433.909,09
Activos intangibles distintos de la plusvalía		\$	-	\$	-	\$	-
Propiedad de Inversión		\$	-	\$	•	\$	-
Otros activos financieros no corrientes		\$	-	\$	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	\$	
Total de activos no corrientes		\$	992.105.797,86	\$	857.378.300,45	\$	861.433.909,09
Total Activos		\$	1.308.875.676,34	\$	1.116.785.055,30	\$	1.107.822.071,53
PASIVOS Y PATRIMONIO							
Pasivos corrientes							
Parte corriente de préstamos no corrientes		\$	-	\$		\$	· -
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		\$	152.182.478,39	\$	83.325.968,87	\$	46.589.400.00
Pasivos por impuestos corrientes		\$	28.577.515,78	\$	22.732.440,78	\$	15.758.696,78
Otras Provisiones a corto Plazo		\$	125.000.001,41	\$	-	\$	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados		\$	-	\$	-	\$	-
Otros pasivos no financieros corrientes		\$	4.530.000,00	\$	400.000,00	\$	2.100.000,00
Total Pasivos corrientes		\$	310.289.995,58	\$	106.458.409,65		64.448.096,78
Pasivos no corrientes							
		œ		•		•	
Otros pasivos financieros no corrientes Total de pasivos no corrientes		<u>\$</u> \$	-	\$ \$	<u> </u>	\$ \$	
Total Pasivos		<u>э</u> \$	310.289.995,58	φ \$	106.458.409,65	φ \$	64.448.096,78
TOTAL FASIVOS			310.209.999,00	Ψ	100:430:403,03	ų,	04.440.030,70
Patrimonio							
Capital Social		\$	208.604.579,00	\$	194.669.579,00	\$	194.669.579,00
Reservas		\$	-	\$	· • · · · • · ·	\$	•
Resultado del Ejercicio		\$	(11.740.964,89)	\$	(33.047.329,10)	\$	34.317.160,79
Ganancias acumuladas		\$	801.722.066,65	\$	848.704.395,75		814.387.234,96
Total Patrimonio		\$	<u> </u>	\$	1.010.326.645,65		1.043.373.974,75
Total Pasivos y Patrimonio		\$	1.308.875.676,34	\$	1.116.785.055,30	\$	1.107.822.071,53





NIT: 860.522.136-3 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Por función del gasto

Cifras expresadas en pesos colombianos

Expresado en pesos colombianos No	ota	2016 PRIVADO	2015 PRIVADO
Operaciones continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	\$	44.918.138,00	\$ 27.630.197,00
Costo de ventas	\$		\$ -
Ganancia bruta	\$	44.918.138,00	\$ 27.630.197,00
Otros ingresos	\$	40.033.498,00	\$ 34.004.824,00
Costos de distribución	\$	•	\$ -
Gastos de administración	\$	94.839.726,52	\$ 93.886.911,19
Gastos de investigación y desarrollo	\$	· •	\$ -
Otros gastos	\$	1.747.563,00	\$ 1.218.112,00
Otras ganancias (pérdidas)	\$	·	\$ -
Resultados de actividades de la operación	\$	(11.635.653,52)	\$ (33.470.002,19)
Ingreso financiero	\$	3.667.163,63	\$ 4.478.282,41
Costos financieros	\$, -	\$ -
Costo financiero neto	\$	3.667.163,63	\$ 4.478.282,41
Deterioro	\$	· · ·	\$ -
Depreciaciones	\$	3.772.475,00	\$ 4.055.609,32
Amortizaciones	\$	<u> </u>	\$ -
Ganancias antes de impuestos	\$ \$ \$	(11.740.964,89)	\$ (33.047.329,10)
Ingreso (gasto) por impuestos	\$	<u>-</u>	\$ -
Ganancia (perdida) operaciones continuas	\$	(11.740.964,89)	\$ (33.047.329,10)
Operaciones discontinuadas			
Utilidad (pérdida) de operaciones discontinuadas (neto de impuestos)	\$	• .	\$ -
Resultado del período	\$	(11.740.964,89)	\$ (33.047.329,10)
Otros resultados integrales			
Ganancias actuariales por planes de beneficios definidos	\$	- -	\$
	\$		\$ -
Otro resultado integral del año, neto de impuestos	2	-	J -









Notas a los Estados Financieros

1. Entidad que reporta

La Cámara de Comercio de Facatativá es una persona jurídica de derecho privado, de carácter corporativo, gremial, sin ánimo de lucro y con patrimonio propio, que por delegación del Estado lleva el registro de los comerciantes, promueve y apoya la gestión empresarial y comercial, la gestión cívica, social y cultural en cumplimiento de las funciones definidas en el Código de Comercio y la Ley 898 de 2002. Creada por iniciativa de la Asociación de bienestar social "Marco Fidel Suárez" – ASOBIEN y de los comerciantes de la región Noroccidental de Cundinamarca. Su personería jurídica fue reconocida por el Decreto 2375 del 24 de septiembre de 1984 del Ministerio de Desarrollo Económico. Su domicilio principal es la ciudad de Facatativá (Cundinamarca), cuenta con tres centros de atención en los municipios de Funza, Pacho y Villeta. Actualmente son 37 los municipios que están bajo su jurisdicción. Sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Industria y Comercio y de la Contraloría General de la República.

La Cámara de Comercio de Facatativá tiene como objetivo propiciar el desarrollo económico, social y cívico de toda la región, mediante la integración de todos los sectores de la jurisdicción. Entre las funciones de la Cámara de Comercio, delegadas por el Estado, se encuentra la administración de los Registros Públicos mercantiles, de proponentes, de entidades sin ánimo de lucro, del registro nacional de turismo y la propiedad intelectual. Además presta servicios de arbitraje y conciliación; desempeña funciones de veeduría cívica y contribuye al fortalecimiento del desarrollo de los empresarios y los comerciantes mediante proyectos y programas empresariales, culturales, cívicos, de turismo y comerciales promoviendo la internacionalización de economía de la región del noroccidente cundinamarqués.

La Cámara de Comercio de Facatativá se encuentra certificada por el sistema de gestión de calidad bajo la norma ISO 9001:2008 otorgada en noviembre de 2008 por el ICONTEC, y recertificada bajo la misma norma el día 29 de septiembre de 2014.

Misión de la Cámara de Comercio Facatativá:

"La Cámara de Comercio de Facatativá es una organización privada, gremial y sin ánimo de lucro dedicada a prestar servicios delegados por el Estado, con altos estándares de calidad; igualmente fortalece proyectos de desarrollo socioeconómico de su jurisdicción, apoyada en el talento humano comprometido con el mejoramiento continuo, basado en sólidos principios éticos, la excelencia, el trabajo en equipo y el liderazgo".

Visión de la Cámara de Comercio de Facatativá:

"La Cámara de Comercio de Facatativá al 2016 será para nuestra comunidad generadora de desarrollo regional, con alto sentido de responsabilidad social y ambiental, a través de la promoción del mejoramiento de la competitividad y la dinamización de intercambios de los mercados, posicionando a nuestra jurisdicción como una región atractiva para la inversión".

2. PERIODO FISCAL

La información de los presentes Estados Financieros corresponde al período fiscal comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre del año 2016, en comparativo con el periodo fiscal comprendido entre el 01 de enero y el 31 de Diciembre de 2015.







3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standars Board – IASB, por sus siglas en inglés); estos son los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo con las NIIF, las cuales están incorporadas en la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3023 de 2013 para preparadores de la información financiera que conforman el Grupo 2 y el Decreto 2420 de 2015; para la conversión al nuevo marco técnico normativo se ha aplicado la Sección 35 Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA PYMES

A continuación presentamos los principales ajustes y reclasificaciones de la transición hacia las NIIF, que afectaron el patrimonio de la Cámara de Comercio de Facatativá:

a) Políticas y normas aplicadas en la transición

La sección 35 de la NIIF para PYMES establece que la Cámara aplicó los siguientes criterios:

- Costo atribuido como costo de las propiedades, planta y equipo.
- La Cámara aplicó estimados bajo NIIF, consistentes con los aplicados bajo COLGAAP.
- Las estimaciones hechas en el Estado de situación financiera de apertura, como en el de transición se hicieron de acuerdo con las condiciones existentes a las fechas.
- La clasificación y medición de los activos financieros.
- Análisis del deterioro de las Cuentas por Cobrar.
- Ajuste al valor razonable de las Inversiones.

(b) Moneda funcional y de presentación

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, moneda funcional manejada en las operaciones de la Cámara de Comercio de Facatativá; toda la información es presentada en pesos.

(c) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros, de conformidad con las NIIF PYMES, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos informados; los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

4. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Objetivo: Establecer los principios de reconocimiento, medición y baja de los Activos y los Pasivos Financieros.





Contenido

Clasificación

Activos Financieros: La Cámara de Comercio de Facatativá clasificará los Activos financieros como medidos a costo amortizado, excepto si el valor razonable del instrumento financiero pueda ser medido con fiabilidad (por ejemplo, instrumentos de patrimonio cotizados).

Pasivos Financieros: La Cámara de Comercio de Facatativá clasificará todos los Pasivos financieros como medidos posteriormente al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo, excepto por los Pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados. Se puede contabilizar un pasivo financiero al valor razonable con cambios en resultados, si con ello se elimina o reduce significativamente alguna incoherencia en la medición o en el reconocimiento, o si la Cámara gestiona los pasivos financieros sobre la base del valor razonable.

Reconocimiento

La Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá un Activo o un Pasivo financiero sólo cuando se convierta en una parte, según las cláusulas contractuales del instrumento.

Tratamiento contable

Son considerados como Activos Financieros los siguientes:

- Disponible y depósitos en efectivo.
- Cartera comercial y Cuentas por Cobrar.
- Deudores varios.
- Activo circulante Inversiones.
- Buscar todas las cuentas de la 13

Medición Inicial

En el reconocimiento inicial, la Cámara de Comercio de Facatativá medirá un activo o pasivo financiero al precio de transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los Activos y Pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Cámara medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar; sin embargo, para aquellas Cuentas por Cobrar de periodicidad inferior a un año y que no comprendan el cobro de intereses, su registro se hará por el método del costo o valor nominal.

Medición posterior pasivo financiero

Después del reconocimiento inicial, la Cámara de Comercio de Facatativá medirá todos sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, excepto:

- (a) Los Pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados. Tales pasivos, incluyendo los derivados que sean pasivos, se medirán al valor razonable, con la excepción de los derivados que, siendo pasivos financieros, estén vinculados con y deban ser liquidados mediante la entrega de un instrumento de patrimonio no cotizado cuyo valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, que se medirán al costo.
- (b) Los Pasivos financieros que surjan por una transferencia de Activos financieros que no cumpla con los requisitos para su baja en cuentas o que se contabilicen utilizando el enfoque de la implicación continuada.





Medición posterior Activo financiero

Las Cuentas por Cobrar serán registradas al costo amortizado usando el método de interés efectivo. Costo amortizado de un activo financiero es la medida inicial de dicho activo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada - calculada con el método de la tasa de interés efectiva - de cualquier diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento, y menos cualquier disminución por deterioro del valor o incobrabilidad (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora).

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un Activo o un Pasivo financieros (o de un grupo de activos o pasivos financieros) y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante)

Deterioro

Al final de cada período sobre el que se informa, la Cámara de Comercio de Facatativá evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La Cámara podrá clasificar como cartera en riesgo las Cuentas por Cobrar que presenten las siguientes evidencias:

- 1. Cuando el cliente tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando este asociado haya sido reportado en centrales de riesgos, tales como CIFIN y DATACRÉDITO.
- 2. Cuando el cliente solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones o refinanciación.
- 3. Cuando el cliente entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- 4. Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el cliente, cuando una calificación de riesgo, país u otras circunstancias evidencian que efectivamente los deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar presentan riesgos de cobro.
- 5. Cuando un grupo de clientes presente una disminución medible en los pagos de sus créditos.
- 6. Por despido de un grupo de empleados de la Cámara que sean clientes.

El deterioro de las Cuentas por Cobrar afectará directamente el gasto de la Cámara.

En el evento de que exista recuperación o disminución del deterioro, el valor de la diferencia afectará el gasto inicial correspondiente, y si es del período anterior, por efectos de presentación se mostrará como otras recuperaciones de períodos anteriores y se efectuará la correspondiente revelación.

Baja en Cuentas

Un activo financiero es eliminado cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si las empresas transfieren el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de las empresas, especificadas de la relación contractual hayan sido pagadas, canceladas o cuando expira la obligación.





ACTIVOS INTANGIBLES

Objetivo: Establecer los criterios que deben aplicarse para la identificación de los Activos que se consideran Intangibles.

Contenido:

Generalidades

Los activos intangibles pueden ser adquiridos por separado, como parte de una combinación de negocios, mediante una subvención del gobierno, intercambiado por otros activos monetarios o no monetarios. La Sección 18 da ejemplos de categorías para la identificación de activos intangibles como lo son las adquisiciones de las marcas comerciales, las licencias, los conocimientos comerciales o marcas (incluyendo denominaciones comerciales y derechos editoriales). Otros ejemplos comunes de partidas que están comprendidas en esta amplia denominación son los programas informáticos.

Principio general para el reconocimiento y medición

La Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si:

- Es probable atribuir los beneficios económicos futuros hacia la Cámara.
- El costo del activo puede ser medido razonable.
- El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

La Cámara de Comercio de Facatativá medirá inicialmente un activo intangible al costo de adquisición.

El costo de adquisición está compuesto por:

- (a) El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- (b) Cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.
- La Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá los desembolsos incurridos internamente en una partida intangible como un gasto, incluyendo todos los desembolsos para actividades de investigación y desarrollo, cuando incurra en él, a menos que forme parte del costo de otro activo que cumpla los criterios de reconocimiento según esa política. Los siguientes son ejemplos de activos intangibles que no pueden ser generados internamente:
- Marcas
- Logotipos
- Listas de clientes
- Publicidad y otras actividades promocionales
- Plusvalia generada internamente

Los desembolsos en los que haya incurrido la Cámara de Comercio de Facatativá sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.







Medición posterior al reconocimiento

La Cámara de Comercio de Facatativá medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Periodo y método de amortización

La Cámara de Comercio de Facatativá distribuirá el importe depreciable de un activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada período se reconocerá como un gasto.

Fecha a partir de la cual se inicia la amortización

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La Cámara elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

Determinación vida útil

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Si una entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Las vidas útiles asignadas a cada activo intangible son establecidas por el área a cargo, en base a la utilización esperada del activo por parte de ella. A continuación se detallan los activos intangibles de la Cámara junto con las vidas útiles por categoría:

ACTIVO INTANGIE	BLE VIDA ÚTIL
Programas computaci	onales 3 a 5 años
Software	3 a 5 años
Licencias de uso de pro	ogramas 3 a 5 años

Para determinar la vida útil de un activo intangible, la Cámara de Comercio de Facatativá considerará los siguientes factores:

- La utilización esperada del activo por parte la Cámara, así como si el elemento podría ser gestionado de forma eficiente por otro equipo directivo distinto;
- Los ciclos típicos de vida del producto, así como la información pública disponible sobre estimaciones de la vida útil, para tipos similares de activos que tengan una utilización parecida;
- La incidencia de la obsolescencia técnica, tecnológica, comercial o de otro tipo;
- · La estabilidad de la industria en la que opere el activo;
- Las actualizaciones esperadas de los competidores, ya sea actuales o potenciales;





- El nivel de los desembolsos por mantenimiento necesarios para conseguir los beneficios económicos esperados del activo, así como la capacidad y voluntad de la Cámara para alcanzar ese nivel;
- El período en que se controle el activo, si estuviera limitado, así como los límites, ya sea legales o de otro tipo, sobre el uso de elemento; y
- Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos poseídos por la Cámara.

Dada la experiencia actual de cambios rápidos en la tecnología, los programas informáticos así como otros activos intangibles estarán sometidos a una rápida obsolescencia tecnológica. Por tanto, es probable que su vida útil sea corta.

Valor residual

La Cámara de Comercio de Facatativá determinó que el valor residual de sus activos intangibles es cero a menos que:

- (a) exista un compromiso, por parte de un tercero, para comprar el activo al final de su vida útil, o que,
- (b) exista un mercado activo para el activo y:
 - (i) Pueda determinarse el valor residual con referencia a ese mercado, y
 - (ii) Sea probable que este mercado existirá al final de la vida útil del activo.

Retiros y disposiciones

La Cámara de Comercio de Facatativá dará de baja en cuentas un activo intangible:

- Cuando se venda, ó
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Objetivo: Proporcionar los principios que deben aplicarse en la contabilización de las Propiedades, Planta y Equipo.

Establecer los criterios que deben aplicarse para efectuar el reconocimiento contable inicial, la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

Contenido:

Generalidades

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la cámara y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

La Cámara de Comercio de Facatativá reconoce Propiedades, Planta y Equipos que se usan en la prestación de





!Comprometida con el Desarrollo del Noroccidente Cundinamarqués!

servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y que se espera que sean utilizados durante más de un período, cuando los riesgos y beneficios asociados al activo han pasado a la entidad a través de:

- Compras a terceros
- Construcciones sub-contratadas con terceros
- Intercambio por otros activos
- Costos incurridos posteriormente para hacer adiciones a un activo
- Costos incurridos posteriormente para sustituir o reemplazar un activo o parte de un activo

El costo de una Propiedad, Planta y Equipo se define como "el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor razonable de la contraprestación entregada, para comprar un activo en el momento de su adquisición o construcción o, en su caso, el importe atribuido en un intercambio.

La Cámara de Comercio de Facatativá considera sus Propiedades. Planta v Equipo en las siguientes clases:

- Terrenos
- Edificios (incluidas mejoras a propiedades ajenas)
- Maquinaria
- Equipos de transporte (buques, aeronaves, vehículos de motor)
- Muebles y enseres
- Equipo de oficina (incluidos equipos de cómputo y comunicaciones)
- Herramientas
- Repuestos (que sean considerados como componentes)

Principio general para el reconocimiento y medición

La Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá un activo si y solo si:

- Es probable que la cámara obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- El costo del activo puede ser medido con fiabilidad

Para el reconocimiento una partida dentro de Propiedad, Planta y Equipo, la Cámara de Comercio de Facatativá estableció como monto mínimo 45 UVT (para el año 2016 es valor es: \$29.753, se deberá actualizar las UVT's por año gravable). Una partida inferior a este monto se reconoce en el resultado del periodo. Esta premisa es evaluada, analizada y reconocida de acuerdo a las cantidades y al valor individual de la partida a capitalizar.

El reconocimiento de los costos a ser capitalizados de un activo fijo finaliza cuando el elemento se encuentra en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

La Cámara de Comercio de Facatativá medirá inicialmente un elemento de Propiedades, Planta y Equipo por su costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

El precio de compra, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y





Shart Reports the SC !

- los impuestos no recuperables, menos cualquier rebaja o descuento concedido en la fecha.
 Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo; así como la rehabilitación del lugar, únicamente cuando la Cámara se encuentra obligada a incurrir en dichos costos.

Cuando la Cámara de Comercio de Facatativá por requerimientos legales, por compromisos públicos o políticas internas, incurra en costos futuros por el desmantelamiento de activos o rehabilitación de terrenos debe determinar a la fecha de adquisición del activo, el Valor Presente Neto (VPN) de dichos flujos futuros por dichos costos. El VPN se suma al costo histórico del activo y se deprecia durante la vida útil del mismo. Sólo se modifica el VPN capitalizado en el activo a partir del momento en que se presenten fluctuaciones importantes surgidas en el precio final de la estimación del desmantelamiento o rehabilitación.

La contrapartida del VPN es un pasivo estimado, el cual debe ser actualizado permanentemente con base en las variables financieras con las cuales se descontó el VPN y dicha actualización se reconoce como un gasto financiero del período dentro del estado de resultados.

No se considerarán componentes de costo de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo:

- Los costos de abrir una nueva instalación.
- Los costos de introducir un nuevo producto o servicio.
- Los costos de llevar el negocio a una nueva localización o con un nuevo tipo de clientes. (incluidos los costos de formación del personal).
- Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- Los costos por préstamos.

Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

En la siguiente tabla se detallan los costos que generalmente son incurridos en la adquisición o construcción de un activo de Propiedades, Planta y Equipo y se indica si los mismos forman parte del costo del elemento o si por el contrario deben ser cargados a los resultados en el momento en el cual se incurren:

	CAPITALIZABLES	NO CAPITALIZABLES (se cargan à resultatos)
Los costos de transacción de compra	~	
Gastos jurídicos específicos para la compra y construcción del activo específico	√	
La entrega inicial y los costos de manejo	√	
Los aranceles (impuestos de importación)	✓	
Los gastos de instalación	✓	





Los impuestos de transferencia de propiedad Honorarios profesionales de arquitecto y de ingeniería 1 específicos del activo Gastos de diseños alternativos que posteriormente fueron rechazados no deben ser capitalizados Gastos de limpieza del terreno Mano de obra directa de la construcción Indemnizaciones de empleados Materiales Los intereses durante el periodo de construcción Costos de puesta en marcha necesarios para poner en condiciones de trabajo a los activos (incluyendo la puesta en marcha de plantas y la producción de prueba). Estudios de factibilidad / Costos relacionados con la selección de los diseños Costos relacionados con la identificación de los sitios y el estudio de requisitos Gastos de establecimiento (a menos que sea necesario por condiciones de trabajo del activo) Pérdidas operativas iniciales antes de lograr los niveles operativos previstos Materiales desperdiciados Recursos laborales anormales Los intereses y otros costos después de la propiedad, planta y equipo está disponible para su uso, incluso si aún no se utiliza en el negocio Arrendamientos de propiedades en donde se desarrollan obras de construcción o montaje de activos Capacitación del personal Costos de reubicación de equipos Costos de retiro de equipos en la planta para permitir la \checkmark instalación de los nuevos equipos







Los gastos administrativos generales no atribuibles directamente a la adquisición, construcción o puesta en servicio del activo.		V
La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento y la rehabilitación del lugar sobre el que se encuentra.	√	
Costos relacionados con errores de diseño en un proyecto de construcción		
Costos de conflictos laborales (huelgas)		√ ·
Retrasos en los procesos de construcción-		✓

Permuta de Activos

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo puede ser adquirido a cambio de uno o varios activos no monetarios, o de una combinación de activos monetarios y no monetarios. Para la valoración del elemento recibido se utilizará, como norma general, su valor razonable, salvo si:

- En la operación de intercambio de activos no subyace una transacción comercial, o
- El valor razonable del elemento recibido, ni el del elemento entregado, pueden ser medidos de forma suficientemente fiable.

En tales casos, el costo del activo se medirá por el valor en libros del activo entregado.

Para determinar si un intercambio tiene naturaleza comercial, debe considerarse si los flujos de caja futuros esperados del activo recibido en el intercambio son significativamente distintos (en cuanto a riesgos, importes, momento de ocurrencia) de los esperados del activo entregado.

Se entiende que no se puede determinar de forma fiable el valor razonable cuando se trate de activos en que las transacciones comparables de mercado son muy poco frecuentes y las estimaciones alternativas de valor razonable no se pueden calcular.

Medición posterior al reconocimiento

La Cámara de Comercio de Facatativá medirá todos los elementos de Propiedades, Planta y Equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los costos del mantenimiento diario se reconocerán en los resultados del periodo en el que se incurran.

Depreciación

Si los principales componentes de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la Cámara distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil. La Cámara no cuenta con activos susceptibles de descomponetización.







Importe depreciable

La Cámara de Comercio de Facatativá distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El método de depreciación aplicado se revisa como mínimo, al término de cada ejercicio anual y si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará el método de depreciación para reflejar el nuevo patrón.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, y cesará cuando se dé de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El método de depreciación utilizado reflejará el patrón con el que se espera sean consumidos por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros. La Cámara de Comercio de Facatativá utiliza el método de depreciación lineal para todos sus activos.

La vida útil de un activo puede diferir de su vida física, entendiendo que la vida útil es el período en el cual la cámara espera utilizar el activo. Por ejemplo: Si la entidad adquiere una máquina que de acuerdo con el fabricante tiene una vida física de diez años, pero la Cámara tiene la intención de utilizar el activo durante sólo seis años, la vida útil asignada será de seis años.

Un activo que se espere utilizar la totalidad de su vida física tendrá un valor residual nulo o insignificante. Sin embargo, dado que la vida útil de un activo de la Cámara puede ser inferior a la vida física total del activo. El valor del activo al final de esa vida reflejará la vida económica restante del activo. Esto puede ocurrir porque el activo tiene un uso alternativo al final de la vida útil de la entidad, o porque la Cámara espera disponer de sus bienes antes de que lleguen al final de su vida física.

Las vidas útiles estimadas por categoría son las siguientes:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL
Terrenos	N/A
Edificios	10 a 70 años
Maquinaria	5 a 15 años
Equipo de transporte	5 a 15 años
Muebles y enseres y Equipo de oficina	5 a 20 años
Equipo de computo	3 a 10 años

Deterioro del valor

A cada fecha de reporte, la Cámara revisa el monto en libros de sus activos para determinar si hay algún indicio de deterioro. Si existe algún indicio, se procede a estimar el monto recuperable del activo, los importes recuperables se estiman en cada fecha de balance.





El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es superior a su importe recuperable estimado. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos de venta y el valor en uso. A los efectos de la evaluación de deterioro, los activos se agrupan al más bajo nivel, para aquellos activos que no se pueden identificar de forma separada los flujos de efectivo se evaluaran por unidades generadoras de efectivo sobre una base de prorrateo.

Retiros y disposiciones

La Cámara de Comercio de Facatativá dará de baja en cuentas un elemento de Propiedades, Planta y Equipo:

- Cuando se venda, ó
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

La Cámara reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de Propiedades, Planta y Equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La Cámara no clasificará estas ganancias como ingresos de actividades ordinarias.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Objetivo: Establecer los criterios para el tratamiento contable en relación al reconocimiento, valoración y revelación de información financiera respecto a los beneficios de los empleados.

Contenido

Principio general para el reconocimiento y medición

Para efectos de la aplicación de esta política, La Cámara de Comercio de Facatativá cuenta con beneficios a corto y algunos a largo plazo, y no cuenta con beneficios post empleo para sus empleados.

La Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo que se informa: (a) como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados, (b) como un gasto.

Beneficios a corto plazo

La Cámara de Comercio de tiene los siguientes beneficios:

- a. Sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social
- **b.** Permisos retribuidos a corto plazo, cuando se espere que éstos deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios.
- **c.** Beneficios no monetarios a los empleados (tales como capacitaciones, recreación, atenciones médicas, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o parcialmente subvencionados).





Reconocimiento y medición

El reconocimiento de estos beneficios será de forma inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales.

Todos los beneficios a corto plazo, se reconocerán sin ser descontados y durante el periodo en el cual el trabajador prestó sus servicios, para esto se afectará:

El pasivo después de deducir cualquier importe ya satisfecho y el gasto correspondiente, si el importe pagado es superior al pasivo reconocido, La Cámara reconocerá la diferencia como un activo (pago anticipado de un gasto).

Beneficios a post-empleo

La Cámara de Comercio de Facatativá tiene los siguientes beneficios:

- Beneficios por retiro, tales como pensiones, y
- Otros beneficios posteriores al empleo, tales como los seguros de vida o los beneficios de asistencia médica.

Reconocimiento y medición

Planes de aportaciones definidas

La Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá las aportaciones por pagar para un periodo:

- Como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado. Si los pagos exceden las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la Cámara reconocerá ese exceso como un activo; o
- Como un gasto.

Planes de beneficios definidos

La Cámara de Comercio de Facatativá al aplicar el principio de reconocimiento general reconocerá:

- Un pasivo por sus obligaciones bajo los planes de beneficios definidos, neto de los activos del plan.
- El cambio neto en ese pasivo durante el periodo como el costo de sus planes de beneficios definidos durante el periodo.

La Cámara de Comercio de Facatativá medirá un pasivo por beneficios definidos correspondiente a sus obligaciones por el total neto de los siguientes importes:

- El valor presente de sus obligaciones en la fecha sobre la que se informa, menos
- El valor razonable, en la fecha sobre la que se informa, de los activos del plan (si los hubiere) con los que las obligaciones van a ser liquidadas directamente.

La Cámara de Comercio de Facatativá utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para medir su obligación por beneficios definidos y el gasto relacionado si tiene posibilidad de hacerlo sin un costo o esfuerzo desproporcionado. Si los beneficios definidos se basan en salarios futuros, el método de la unidad de crédito





proyectada requiere que una entidad mida sus obligaciones sobre una base que refleje los incrementos de salarios futuros estimados.

La Cámara de Comercio de Facatativá reconoce todos los excedentes y pérdidas actuariales en el periodo en que se produzcan. La Cámara, reconocerá todas las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral; aplicará la política contable elegida de forma uniforme a todos los planes de beneficios definidos y a todas las ganancias y pérdidas actuariales.

Beneficios a largo plazo

La Cámara de Comercio de Facatativá podría otorgar los siguientes beneficios:

- Los premios de antigüedad u otros beneficios no corriente en el tiempo de servicio;
- Los beneficios por invalidez permanente;
- Los beneficios diferidos que se recibirán a partir de los doce meses del cierre del periodo en el que se han ganado.

Reconocimiento y medición

La Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá el valor presente neto de dichos beneficios (VPN).

Beneficios por terminación de contrato

Se entenderá como beneficios por terminación aquellos que sean exigibles por la terminación de la relación contractual entre el empleado y el trabajador.

Reconocimiento y medición

La Cámara de Comercio de Facatativá reconoce los beneficios por terminación en resultados como gasto de forma inmediata.

La Cámara reconoce los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, sólo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a:

- Terminar el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro;
 o
- Proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

La Cámara sólo estará comprometida de forma demostrable con una terminación cuando tiene un plan formal detallado para efectuarla y no existe posibilidad realista de retirar la oferta.

La Cámara mide los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requerirá para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. En el caso de existir una oferta de la Cámara para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación correspondientes se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento. Cuando los beneficios por terminación se deban pagar después de los 12 meses posteriores al final del periodo sobre el que se informa, se medirán a su valor presente (VPN).





Revelaciones

Beneficios post- empleo planes de aportaciones definidas

La Cámara revelará el importe reconocido en resultados como un gasto por los planes de aportaciones definidas. Si la entidad trata a un plan multipatronal de beneficios definidos como un plan de aportaciones definidas porque no dispone de información suficiente para utilizar la contabilidad de los planes de beneficios definidos, revelará el hecho de que es un plan de beneficios definidos y la razón por la que se contabiliza como un plan de aportaciones definidas, junto con cualquier información disponible sobre el superávit o el déficit del plan y las implicaciones, si las hubiere, para la entidad.

Beneficios post- empleo planes de beneficios definidas

- (a) Una descripción general del tipo de plan incluyendo la política de financiación.
- (b) La política contable de la entidad para reconocer las ganancias y pérdidas actuariales (en resultados o como una partida de otro resultado integral) y el importe de las pérdidas y ganancias actuariales reconocidas durante el periodo.
- (c) Una explicación si la entidad utiliza cualquier simplificación del párrafo 28.19 para medir la obligación por beneficios definidos.
- (d) La fecha de la valoración actuarial integral más reciente y, si no se hizo en la fecha sobre la que se informa, una descripción de los ajustes que se hicieron para medir la obligación por beneficios definidos en la fecha sobre la que se informa.
- (e) Una conciliación de los saldos de apertura y cierre de la obligación por beneficios definidos que muestre por separado los beneficios pagados y todos los demás cambios.
- (f) Una conciliación de los saldos de apertura y cierre del valor razonable de los activos del plan y de los saldos de apertura y cierre de cualquier derecho de reembolso reconocido como un activo, que muestre por separado, si procede:
 - (i) aportaciones;
 - (ii) beneficios pagados; y
 - (iii) otros cambios en los activos del plan.
- (g) El costo total relativo a planes de beneficios definidos del periodo, revelando de forma separada los importes:
 - (i) reconocidos en resultados como un gasto; e
 - (ii) incluidos en el costo como un activo.
- (h) Para cada una de las principales clases de activos del plan, las cuales incluirán, pero no se limitarán a los instrumentos de patrimonio, los instrumentos de deuda, los inmuebles y todos otros activos, el porcentaje o





importe que cada clase principal representa en el valor razonable de los activos totales del plan en la fecha sobre la que se informa.

Los importes incluidos en el valor razonable de los activos del plan para:

- (i) cada clase de los instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y
- (ii) cualquier inmueble ocupado u otros activos utilizados por la entidad.
- (j) El rendimiento real de los activos del plan.
- (k) Los supuestos actuariales principales utilizados, incluyendo, cuando sea aplicable:
 - (i) las tasas de descuento;
 - (ii) las tasas de rendimiento esperadas de cualesquiera activos del plan para los periodos presentados en los estados financieros;
 - (iii) las tasas esperadas de incrementos salariales;
 - (iv) las tasas de tendencia de los costos de asistencia médica; y
 - (v) cualquier otra suposición actuarial significativa utilizada.

Las conciliaciones a que se refieren los apartados (e) y (f) anteriores no deben presentarse para los periodos anteriores.

Otros beneficios a largo plazo

Para cada categoría de otros beneficios a largo plazo que se proporcionen a los empleados, la naturaleza de los beneficios, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha sobre la que se informa.

Beneficios por terminación

Para cada categoría de beneficios por terminación que se proporcione a los empleados, se revelará la naturaleza de los beneficios, su política contable, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha sobre la que se informa.

Cuando exista incertidumbre acerca del número de empleados que aceptarán una oferta de beneficios por terminación, existirá un pasivo contingente.

PROVISIONES

Objetivo: Establecer los criterios que deben aplicarse para efectuar el reconocimiento contable inicial, la determinación de su importe en libros, el registro en los Estados Financieros en relación con los pasivos estimados de la Cámara de Comercio de Facatativá.

Contenido:

Reconocimiento y Medición Inicial

La Cámara de Comercio de Facatativá solo reconoce una provisión cuando:

Tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado;





- Es probable que tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

La Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, evaluada de forma racional, o para transferirla a un tercero en esa fecha. En el caso de que la provisión, que se está midiendo, se refiera a una población importante de casos individuales, la obligación presente se estimará promediando todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. Cuando se esté evaluando una obligación aislada, la mejor estimación de la deuda puede venir constituida por el desenlace individual que resulte más probable. No obstante, también en este caso la Cámara considerará otros desenlaces posibles.

Cuando la provisión involucra a una población importante de partidas, la estimación del importe reflejará una ponderación de todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas. La provisión, por tanto, será diferente dependiendo de si la probabilidad de una pérdida por un importe dado es, por ejemplo, del 60 por ciento o del 90 por ciento. Si existe un rango de desenlaces posibles que sea continuo, y cada punto de ese rango tiene la misma probabilidad que otro, se utilizará el valor medio del rango.

Cuando la provisión surja de una única obligación, la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación puede ser el desenlace individual que resulte más probable. No obstante, incluso en este caso la entidad considerará otros desenlaces posibles.

Cuando otros desenlaces posibles sean mucho más caros o mucho más baratos que el desenlace más probable, la mejor estimación puede ser un importe mayor o menor.

Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte **significativo**, el importe de la provisión será el **valor presente** de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. La tasa de descuento (tasas) será una tasa (tasas) antes de impuestos que refleje (reflejen) las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor en el tiempo del dinero. Los riesgos específicos del pasivo deben reflejarse en la tasa de descuento utilizada o en la estimación de los importes requeridos para liquidar la obligación, pero no en ambos.

La Cámara de Comercio de Facatativá excluirá de la medición de una provisión, los excedentes procedentes por disposiciones esperadas de activos.

Cuando una parte o la totalidad del desembolso requerido para liquidar una provisión puedan ser reembolsadas por un tercero (por ejemplo, a través de una reclamación a un seguro), la entidad reconocerá el reembolso como un activo separado solo cuando sea prácticamente seguro que la entidad recibirá dicho reembolso al cancelar la obligación. El importe reconocido para el reembolso no excederá el importe de la provisión. El reembolso por cobrar se presentará en el estado de situación financiera como un activo y no se compensará con la provisión. En el estado del resultado integral, la entidad puede compensar cualquier reembolso de terceros contra el gasto relacionado con la provisión.





Grado de Certidumbre para Reconocimiento

La Cámara de Comercio de Facatativá monitorea periódicamente las contingencias en las cuales se encuentre inmersa, con el propósito de identificar, cambios que pudieran influir en las revelaciones o requerir ajustes a los estados financieros. La siguiente tabla ilustra el grado de certidumbre para el reconocimiento o no de contingencias:

GRADO DE CERTIDUMBRE	PORCENTAJ E	PASIVO CONTINGENTE	ACTIVO CONTINGENTE
VIRTUALMENTE CIERTO	>90%	SE RECONOCE UNA PROVISION	SE REGISTRA COMO ACTIVO
PROBABLE	51% - 89%	SE RECONOCE UNA PROVISION	SE RECONOCE UNA PROVISION
POSIBLE PERO NO PROBABLE	5% - 50%	SE REVELA SOLAMENTE EN NOTAS	SE REVELA SOLAMENTE EN NOTAS
REMOTO	< 5%	NO SE REVELA NADA	NO SE REVELA NADA

Medición posterior

La Cámara de Comercio de Facatativá cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida, así mismo revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Objetivo: Proporcionar los principios que deben aplicarse en la contabilización de los ingresos procedentes de ciertos tipos de transacciones y eventos.

Establecer los criterios que deben aplicarse para determinar cuándo debe reconocerse el ingreso.

Contenido

Clases de transacciones

Los ingresos de actividades ordinarias de la Cámara de Comercio de Facatativá se clasifican en:





• Ingresos Públicos

Tipo de transacción	Descripción
Del registro mercantil matriculas	Ingresos por la matrícula de nuevas empresas o personas naturales que ejercen actividades comerciales o industriales.
Del registro mercantil renovación	Ingresos por los derechos registrales de empresarios y comerciantes ya matriculados.
Del registro mercantil inscripción	Ingresos por las modificaciones estatutarias, registros de actas y
de actos y documentos	nombramientos de las empresas.
Del registro mercantil formularios	Venta de formularios para matrículas o renovaciones.
Del registro mercantil certificados	Certificados de existencia y representación legal
Del registro mercantil expedición	Certificados especiales de históricos de Representante Legal, Revisor
de copias	Fiscal, o copias de estatutos y actas.
	Ingresos por inscripción, renovación, actualización, certificación y
Registro de Proponentes	publicación de Personas Naturales o Jurídicas que contratan con el Estado.
Registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro	Ingresos por la inscripción de libros y actos; certificados y expedición de copias de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.
Servicios de Conciliación	Ingresos por la parte correspondiente a la Cámara de los servicios prestados por el Centro de Conciliación.
Arrendamientos	Auditorios, parqueadero, salones, ayudas audiovisuales y logística de eventos.

• Ingresos Privados

Tipo de transacción	Descripción	
Derechos de Afiliación	Ingresos por Inscripción y Renovación de los derech	nos de afiliados.
Fotocopias	Ingresos por servicios de fotocopias especiales.	
Procesamiento de datos	Ingresos por venta de bases de datos.	





Depósitos financieros	Ingresos por venta de información.	
Venta de libros	Ingresos por venta de libros de contabilidad.	
Arrendamientos	Ayudas audiovisuales y Locales y oficinas.	

Reconocimiento para la prestación de servicios misionales

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, la Cámara de Comercio de Facatativá reconocerá los ingresos ordinarios asociados con la operación, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la Cámara.
- El grado de avance en la fecha del balance, pueda ser valorado de forma fiable.
- Los costos incurridos y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico-sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

Intereses, regalías y dividendos

Los ingresos ordinarios derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista

Convenios

La Cámara de Comercio de Facatativá en cumplimiento de las normas legales y de sus funciones, realiza alianzas a través de convenios de cooperación técnica, con entidades del estado, con el fin de aunar esfuerzos en busca de cumplir objetivos comunes para el desarrollo empresarial, la competitividad, la innovación, el desarrollo regional, el control social y los métodos alternativos de solución de controversias.

Las alianzas con las entidades gubernamentales, significan que dichas entidades transfieren a la Cámara, recursos monetarios para ser gestionados de acuerdo con los presupuestos y cláusulas específicas de cada





uno de los convenios, observando en todo momento las leyes y normas que regulan el manejo de estos recursos.

En ningún caso estos recursos recibidos por la Cámara son mezclados con los propios, ni incrementan el patrimonio de la Entidad directamente o por los frutos que se deriven de su manejo.

La Cámara le aplica a estos recursos el modelo de contratación y manejo de efectivo que le corresponden a los recursos propios.

Para el efecto y dado el cambio que se presenta frente al tratamiento contable en la norma local se establece la siguiente política:

Recibo de la transferencia: Los recursos recibidos para ser administrados por la Cámara, como producto de un convenio con una entidad gubernamental para el desarrollo empresarial, la competitividad, la innovación, el desarrollo regional, el control social y los métodos alternativos de solución de controversias, se registraran contablemente como un pasivo a favor de la entidad otorgante, el cual se incrementa con nuevos aportes y se disminuye con los gastos propios de la ejecución, según las cláusulas del convenio respectivo.

Egresos de los recursos del Aliado: Cada vez que se contrate o pague a terceros, autorizados según las cláusulas del convenio y el modelo de contratación de la Cámara, se debe consultar la disponibilidad de recursos registrados a nombre del aliado, y tomar el valor del contrato o compra como un INGRESO en una cuenta específica y exclusiva para estas operaciones y en forma simultánea registrar el mismo valor en una cuenta del GASTO específica y exclusiva para este tipo de operaciones.

Considerando que los recursos recibidos no son generados por las actividades de la entidad se registraran como de origen privado.

Para el efecto de análisis y presentación de los estados financieros las cuentas de ingresos y gastos exclusivos para los convenios de cooperación deben presentarse sin importar su materialidad. En el estado de Resultados se presentarán como ingresos y gastos operacionales los recursos y usos provenientes de los convenios.

Aspectos Presupuestales: Los ingresos y gastos producto de este manejo contable de los recursos propios de un aliado, no son afectos a las funciones de las cuales la Cámara deriva sus recursos y el efecto en los resultados financieros es cero (0) por lo cual no se consideran dentro del presupuesto al que está obligada la Cámara según el decreto 4698 de 2005.

No obstante lo anterior para todos los efectos de gestión y control los valores acumulados en el ingreso y el gasto deben ser presentados ante las instancias establecidas con la misma periodicidad y modelo que se presentan los estados financieros.

Cuentas por cobrar estimadas y anticipos recibidos de clientes

Cuando los procesos de facturación no están estrictamente alineados con los momentos de reconocimiento de ingresos, las transacciones de prestación de servicios, uso de activos de la Cámara de Comercio de Facatativá por parte de terceros o construcción, pueden originar el reconocimiento de cuentas por cobrar estimadas (ingresos por facturar) o pasivos por ingresos recibidos por anticipado (anticipos de clientes), las primeras







generadas por el reconocimiento de ingresos no facturados y la segunda por la recepción de pagos antes del reconocimiento de los ingresos.

Medición de los Ingresos

La medición de los ingresos de actividades ordinarias debe hacerse por el valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, derivada de los mismos. El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el vendedor o usuario del activo. La medición de los ingresos se hará teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la entidad pueda otorgar.

Teniendo en cuenta lo anterior, el ingreso a reconocer corresponderá a las erogaciones reconocidas como gastos y costos del mes cobradas al cliente más el porcentaje de comisión cobrado sobre dichos importes, para la Cámara de Comercio de Facatativá se realizaran cualquiera de las siguientes opciones para determinar el grado de avance del servicio:

- Servicios entregados a la fecha, como porcentaje total de servicios a ser entregados o, la relación entre los costos incurridos a la fecha y la estimación del costo total de la transacción.
- Para este propósito, solamente costos que reflejen servicios entregados o servicios por entregar se incluyen en la estimación del costo total de la transacción.
- Si el resultado de una transacción no puede estimarse fiablemente: Solo podrán reconocerse ingresos con el límite de los gastos incurridos, siempre y cuando sean recuperables (Efecto cero en el estado de resultados.) Si hay probabilidad que los costos no puedan recuperarse, no se reconoce ingreso alguno. Todos los gastos deben ser imputados a resultados.

Intereses, regalías y dividendos

Suponiendo que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa, y que el monto de ingresos pueda ser medido en forma fiable los ingresos se reconocen de la siguiente forma:

- Intereses: Usando el método de tasa efectiva (Sección 11)
- Regalías: Sobre base devengada, de acuerdo al contenido del contrato relevante.
- Dividendos: Cuando se establezca el derecho del accionista a recibir el pago

MATERIALIDAD

Objetivo: Definir los lineamientos indicados en las primeras secciones de las NIIF para Pymes, y de esta manera se puedan establecer las directrices para la determinación y documentación de la Importancia Relativa.

Principio general para el reconocimiento y medición

La Cámara reconocerá como valor material el 0,2% del valor de los ingresos anuales percibidos por su actividad.





ESTADOS FINANCIEROS

Objetivo de los estados financieros: El objetivo de los estados financieros será suministrar información acerca de la situación económica y financiera a los distintos usuarios y/o interesados externos.

Contenido de los estados financieros

El juego completo de estados financieros incluirá:

- El Estado de Situación Financiera;
- El Estado de Resultados Integrales;
- El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto:
- El Estado de Flujos de Efectivo, y.
- Aquellas notas explicativas que requiera la NIIF, con la finalidad de precisar, aclarar y/o complementar la información mostrada por los otros estados financieros.

ESTADO	MODELO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	Corriente y No Corriente
ESTADO DE RESULTADO	Único estado o estado de resultado por función del gasto
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Por método indirecto
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Estado de ganancias y resultados acumulados
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Notas explicativas

Para la información numérica, las cifras se presentarán comparativas con las del periodo anterior a no ser que una norma permita o requiera de otra forma.

Para la narrativa e información descriptiva, se mostrará información comparativa con la del período anterior si es relevante para el entendimiento de los estados financieros del período actual.

Activos corrientes y activos no corrientes

Un activo se clasificará como corriente cuando cumple alguno de los siguientes criterios:

- Su saldo se espera realizar o se tiene para su venta o consumo, en el transcurso del ciclo normal de realización de la Entidad;
- Se mantiene fundamentalmente para ser vendido o intercambiado:
- Se espera realizar dentro de los doce meses siguientes a la fecha de balance, o
- Se trata de efectivo u otro medio líquido equivalente, a menos que esté restringido para ser





intercambiado o usado para cancelar un pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha de balance.

Todos los demás activos deben clasificarse como no corrientes.

Pasivos corrientes y pasivos no corrientes

Un pasivo se clasificará como corriente cuando cumpla alguno de los siguientes criterios:

- Se espera liquidar en el ciclo normal de realización de la Entidad;
- Se mantiene fundamentalmente para ser vendido o intercambiado;
- Debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de balance; o
- La Entidad no tiene derecho incondicional a diferir la cancelación del pasivo durante al menos los doce meses siguientes a la fecha de balance.

Todos los demás pasivos deberán clasificarse como no corrientes.

Información a revelar:

Como mínimo, en el estado de situación financiera se incluirán los siguientes rubros:

- Propiedades, planta y equipo (activo fijo para uso propio);
- Inversiones en propiedades (activo fijo inmuebles para rentas o plusvalía);
- Activos intangibles:
- Activos financieros;
- Clientes y otras cuentas a cobrar;
- Activos y pasivos por impuestos corrientes
- Activos y pasivos por impuestos diferidos
- Efectivo y otros medios líquidos equivalentes;
- Proveedores y otras cuentas a pagar:
- Provisiones;
- Pasivos financieros:
- Intereses minoritarios presentados dentro de patrimonio, y
- Estado de resultados integral.

Estado de Resultados Integrales

Partidas ordinarias y extraordinarias

En NIIF no existe distinción entre "Resultados procedentes de actividades ordinarias" y "Resultados procedentes de partidas extraordinarias".

Operaciones continuas y discontinuas

Información a revelar:

Como mínimo en la cuenta de resultados se incluirán los siguientes rubros, cuando sean significativos:

- Ingresos ordinarios;
- Gastos financieros;





- Gasto por impuestos, y
- Resultado del ejercicio.

Además, las siguientes partidas deben figurar en la cuenta de resultados como imputaciones de resultados para el periodo:

- Resultado atribuible a intereses minoritarios, y
- Resultado atribuible a socios controlador.

Deben figurar partidas, títulos y subtotales adicionales en la cuenta de resultados cuando su presentación sea relevante para una comprensión del rendimiento económico de la entidad.

Estado de cambios en el patrimonio neto

La Cámara de Comercio de Facatativá mostrará en este estado los cambios en el patrimonio neto, donde figure:

- El resultado del periodo;
- Cada una de las partidas de ingresos y gastos del periodo que, según lo requerido por ciertas normas, se carguen o abonen directamente al patrimonio neto, así como el total de esas partidas;
- El total de ingresos y gastos del período (la suma de los dos conceptos anteriores), mostrando por separado los importes totales atribuibles a socios controladores y a intereses minoritarios; y para cada componente del patrimonio neto, los efectos de los cambios en las políticas contables y correcciones de errores reconocidos.

Además La Cámara de Comercio presentará, ya sea dentro de este estado o en las notas a los estados financieros:

- Los importes de las operaciones con los propietarios actuando en su calidad de accionistas, mostrando por separado los beneficios distribuidos a los mismos.
- El saldo de los beneficios no distribuidos (es decir, resultados acumulados) al principio del periodo o en la fecha de balance, así como los movimientos del mismo durante el período, y
- Una conciliación del importe en libros al principio y al final del periodo de cada tipo de capital social y reservas, informando por separado de cada cambio habido en los mismos.

Estado de flujos de efectivo

Definiciones

Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo comprende tanto caja como depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.





Flujos de efectivo: Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

Actividades de explotación: Las actividades de explotación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión: Las actividades de inversión son las de adquisición y enajenación de activos a largo plazo, así como de otras inversiones no incluidas en los equivalentes al efectivo.

Actividades de financiamiento: Las actividades de financiación son actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos tomados por parte de la empresa.

Información sobre flujos de efectivo

La Cámara de Comercio de Facatativá adopta los siguientes criterios:

Los flujos de efectivo de la explotación se mostrarán a través del método directo.

Se informarán, en general, por separados los cobros y pagos brutos de actividades de inversión y financiamiento.

Los flujos de efectivo correspondientes tanto a los intereses recibidos y pagados, como a los dividendos percibidos y pagados, se revelarán por separado. Cada una de las anteriores partidas se clasificará de forma coherente, de un periodo al otro, como perteneciente a actividades de explotación, de inversión o de financiamiento, según sea su génesis.

Los flujos de efectivo procedentes de pagos relacionados con el impuesto sobre beneficios se revelarán por separado y serán clasificados como flujos de efectivo procedentes de actividades de explotación, a menos que puedan ser específicamente asociados a actividades de inversión o de financiamiento.

Durante el período, se revelará, de forma agregada, respecto a cada adquisición y enajenación de unidades de negocio, todos y cada uno de las siguientes situaciones:

- -+ La contraprestación total derivada de la compra o enajenación;
- -+ La parte de la contraprestación anterior satisfecha o cobrada mediante efectivo o equivalentes al efectivo:
- -+ El importe de efectivo y equivalentes con que contaba la unidad de negocio adquirida o enajenada, y
- -+ El importe de los activos y pasivos, distintos de efectivo o equivalentes al efectivo, correspondientes a la unidad de negocio adquirida o enajenada, agrupado por cada una de las categorías principales.

Componentes de la partida de efectivo y equivalentes a efectivo

La Cámara de Comercio de Facatativá revelará los componentes de la partida de efectivo y equivalentes al efectivo y presentará una conciliación de los saldos que figuran en su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes incluidas en el balance.







Notas a los estados financieros

Definición

Las notas a los estados financieros contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, la cuenta de resultados integrales, el estado de los cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo.

Las notas proporcionan descripciones narrativas o desglose de partidas que figuran en dichos estados e información sobre partidas que no reúnen las condiciones necesarias para ser reconocidas en dichos estados.

Revelación de políticas contables

La Cámara de Comercio de Facatativá revelará:

- Un resumen de las políticas contables significativas;
- La base (o bases) de medición usada(s) en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables empleadas relevantes para la comprensión de los estados financieros.
- Siempre se deberá observar las exigencias adicionales de revelación que requieran el conjunto de normas IFRS.
- Fuentes claves de incertidumbre de estimación.

La Cámara de Comercio revelará en notas a los estados financieros la información sobre los supuestos claves relativos al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en la estimación a la fecha del estado de situación financiera, que implique un riesgo significativo causante de un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del próximo ejercicio.

Con respecto a dichos activos y pasivos, las notas deben comprender detalles sobre: Su naturaleza, y su valor en libros a la fecha del estado.





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

5. Efectivo y Equivalente al Efectivo	2016	2015	ESFA 01/01/2015
	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO
CAJA	\$ 26.426.613,00 \$	28.410.431,00	
BANCOS	\$ 677.000.156,74 \$	437.172.201,05	
CUENTAS DE AHORRO	\$ 3.342.930.568,41 \$	1.978.270.326,06	
DERECHOS FIDUCIARIOS EQUIVALENTES A EFECTIVO TOTAL	\$ 1.333.948.435,82 \$ \$ 5.380.305,773.97 \$	2.106.289.963,32 4.550.142.921.43	\$ 997.170.406,21 \$ 2.907.696,773.30

La Cámara de Comercio de Facatativá cuenta con recursos en CUENTAS DE AHORRO en Entidades Bancarias reconocidas, mantenidas para la realización de convenios de cooperación, las cuales son recursos restringidos a la actividad misional de la Entidad.

La Câmara de Comercio mantiene inversiones publicas y privadas a corto plazo en CDT en los Bancos Popular y Caja Social con recursos públicos por la suma de \$ 1.265.898.619,82; y el Banco Popular con recursos privados por la suma de \$68.049.816

	2016	2015	ESFA 01/01/2015
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 300,00	\$ 41.315.559,00	\$ 26.400,00
INGRESOS POR COBRAR	\$ 45.113.279,81	\$ 47.074.704,23	\$ 30.120.039,83
RECLAMACIONES	\$ 57.999.421,00	\$ 56.898.421,00	\$ 1.266.000,00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	\$ 2.560.967,00	\$ 2.068.325,00	\$ 668.475,00
DEUDORES VARIOS	\$ 210.287.884,39	\$ 59.439.952,87	\$ 1.903.852,00
DETERIORO	<u>\$</u>	\$ -	\$
TOTAL	\$ 315.961.852,20	\$ 206.796.962,10	\$ 33.984.766,83
Activos por Impuestos Corrientes		. 7.,4	
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIÓN	\$ 144.828,00	\$ 128.000,00	\$ 541.194,00
TOTAL	\$ 144.828,00	\$ 128.000,00	\$ 541.194,00

La cuenta INGRESOS POR COBRAR corresponde al saldo por cobrar por concepto del contrato de mandato con CONFECÁMARAS y el proyecto RUE, por las transacciones a favor de la Cámara de Comercio de Facatativá que se realizan en otras Cámaras de Comercio del país, por la suma consolidada de \$11.424.228; a Intereses Financieros pendientes de capitalización y Arrendamientos La cuenta RECLAMACIONES presenta un saldo correspondiente a cuenta por cobrar a responsables por identificar por las sanciones canceladas a: Superintendencia de Industria y Comercio, ICBF del año 2012 y cancelación de la sanción urbanística a favor de la Alcaldía de Facatativa cancelada en el año 2015; sanciones canceladas inicialmente con recursos públicos y que durante la vigencia 2016 se compensaron con recursos privados, con el fin de iniciar las acciones correspondientes a la determinación de responsabilidades.

La cuenta DEUDORES VARIOS corresponde a la consolidación de la compensación publico - privada de las operaciones normales de la entidad.

		2016	2015	ESFA 01/01/2015
7. Otros activos no financieros corrien	es CONS	OLIDADO	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$	6.264.188,60 \$	3.871.595,00 \$	2.366.475,00
TOTAL	\$	6.264.188.60 \$	3.871.595,00 \$	2,366,475,00

Correspondiente al saldo por amortizar de las pólizas de responsabilidad civil extracontractual de errores y omisiones, así como de responsabilidad civil de directores y administradores al corte de periodo.

	2016	2015	ESFA 01/01/2015
8. Propiedades, planta y equipo	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO
TERRENOS	\$ 3.609.647.741,77	\$ 3.409.647.741,77	\$ 3.409.647.741,77
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 139.644.465,41	\$ 2.144.464,00	\$ 2.144.464,00
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	\$ 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	\$ 39.417.159,00	\$
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 4.538.618.896,09	\$ 4.499.930.396,09	\$ 4.483.958.996,09
EQUIPO DE OFICINA	\$ 651.116.504,14	\$ 583.243.971,14	\$ 540.009.363,14
EQUIPO COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	\$ 730.015.667,01	\$ 498.161.614,01	\$ 477.015.714,01
VEHÍCULOS	\$ 406.000.000,00	\$ 406.000.000,00	\$
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$ (1.071.202.318,35)	\$ (823.092.757,35)	\$ (630.339.513,43)
TOTAL	\$ 9.003.840.956,07	\$ 8.615.452.588,66	\$ 8.282.436.765,58





!Comprometida con el Desarrollo, del Noroccidente Cundinamarqués!

Los Inmuebles adquiridos con Recursos Públicos, que para el año 2016 ascienden a la suma de \$7.118.552.641,49, están destinados exclusivamente al cumplimiento de las funciones atribuidas a la Cámara de Comercio de Facatativá por la ley o por el Gobierno Nacional.

Estos inmuebles han sido objeto de ajuste a través de costo atribuído en virtud del nuevo Marco Normativo aplicable al Grupo II según la sección 35 de la NIIF para PYMES.

La Cámara de Comercio en cumplimiento a la sanción urbanística interpuesta por la Alcaldía de Madrid provisionó recursos privados por la suma de \$125.000.001,41 para la construcción de la fachada de la sede principal en el Municipio de Facatativa.

Para realizar aclaración a la Escritura Pública 2075 de 2011, del inmueble donde funciona la sede principal de la Entidad, se provisionaron recursos por la suma de \$12.000.000, con el fin de levantar la hipoteca mediante la cual se realizó la construcción del mencionado predio, cifra sujeta a modificaciones debido a las políticas manejadas por el Banco Davivienda en cuanto al tramite de la escritura de aclaración.

Se realizará levantamiento de inventarios físico de Activos Fijos, con el fin de cambiar el plaqueteo de los mismos y a su vez realizar la conciliación correspondiente.

La depreciación se determina por método de línea recta y las vidas útiles mediante las cuales se calcula mensualmente, así:

- Construcciones y Edificaciones: 50 años.
- Muebles y enseres: 10 años.
- Equipos de computo: 5 años.
- Vehículos: 10 años.

COMPOSICIÓN DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

		20	16				20	015	
		PÚBLICO		PRIVADO		PÚBL	ICO	1.15	PRIVADO
TERRENOS	1 1 1 1 1	\$ 2.934.093.737,87	\$	675.554.003,90	\$	2.7	34.093.737,87	\$	675.554.003,90
CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$ 14.644.464,00	\$	125.000.001,41	\$		2.144.464,00	\$	· •
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE		\$ <u>, , , , , , , , , , , , , , , , , , , </u>	\$	•	\$ -		39.417.159,00	\$	- ,
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		\$ 4.339.578.163,90	\$	199.040.732,19	\$	4.3	14.107.163,90	\$	185.823.232,19
EQUIPO DE OFICINA		\$ 646.835.130,14	\$	4.281.374,00	\$. 5	78.962.597,14	\$	4.281.374,00
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC		\$ 726.511.339,01	\$	3.504.328,00	\$	4	94.657.286,01	\$	3.504.328,00
VEHÍCULOS	in sijî s	\$ 406.000.000,00	\$		\$	4	06.000.000,00	\$	•
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		\$ (1.055.927.676,71)	\$	(15.274.641,64)	\$	(8	11.308.119,71)	\$	(11.784.637,64)
TOTAL		\$ 8.011.735.158,21	\$	992.105.797,86	\$	7.7	58.074.288,21	\$	857.378.300,45
	•							_	

		2016		2015	ESFA 01/01/2015		
9. LICENCIAS			CONSOLIDADO	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO		
Activos intangibles distintos de la plusva	alia	\$	21.005.026,00 \$	25.123.477,00	\$ 40.978.270,00		
TOTAL		\$	21.005.026,00 \$	25.123.477,00	\$ 40.978.270,00		

Este rubro refleja esl saldo por amortizar de las licencias adquiridas por la entidad así:

- SOFTWARE DIGITURNO, a 5 años.
- SOFTWARE para el Sistema de Gestión de Calidad, a 5 años.
- LICENCIA ANTIVIRUS ESET, 2 años.
- LICENCIA ACROBAT, 3 años.

10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		2016 CONSOLIDADO			2015 CONSOLIDADO		01/01/2015 SOLIDADO	
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES		\$	60.341.050,00	\$	134.131.100,00	\$ 17.00	•	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$	550.994.851,00	\$	354.685.741,00	\$	258.590.771,00	
RETENCIÓN Y APORTES DE NOMINA		\$	28.311.961,00	\$	25.200.336,00	\$	16.175.354,00	
ACREEDORES VARIOS		\$	211.749.180,39	\$.	69.829.387,87	\$	11.806.229,00	
PARA COSTOS Y GASTOS		\$	13.500.000,00	\$	98.126.290,00	\$	•	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP		\$		\$	<u>-</u> *	\$	•	
PASIVOS DIVERSOS	4	\$	5.206.777,00	\$	2.332.700,00	\$ 	<u>, , </u>	
TOTAL		\$	870.103.819,39	\$	684.305.554,87	\$ 	286.572.354,00	

Los saldos registrados en este rubro corresponden en primera medida al contrato de mandato con Confecamaras y el proyecto RUE, por las transacciones a favor otras Cámaras que se realizan en la Cámaras de Comercio de Facatativá.

Los Costos y Gastos por Pagar corresponden principalmente a saídos de contratos y órdenes de compra celebrados en la vigencia 2016, con proveedores, contratistas, y devoluciones de Registro. En la cuenta Retenciones y Aportes de Nomina y Acreedores Varios se reflejan los saídos a 31 de diciembre de las obligaciones del Sistema de Seguridad Social y Aportes Parafiscales; así como la compensación público -privada des las operaciones de la entidad.

En la cuenta PARA COSTOS Y GASTOS se registró la provisión de contrato con profesional en derecho para instaurar acción de repetición en virtud del pago con recursos privados de la multa impuesta por una infracción urbanística en la construcción de la sede de la Cámara; igualmente, provisión de los aportes que la Cámara reconocerá a los empresarios emprendedores, durante la fase de implementación del Convenio "Alianzas para la Innovación 2017".

La cuenta PASIVOS DIVERSOS incluye el registro de los cheques contabilizados y no cobrados, y reclamados no cobrados.



ISO 9001 Nonnes

!Comprometida con el Desarrollo del Noroccidente Cundinamarqués!

11. Pasivos por impuestos corrientes	2016 CONSOLIDADO	2015 CONSOLIDADO	CONSOLIDADO		
IMPOVENTAS POR PAGAR	\$ 1.219.919,00 \$	1.466.437,16	\$ 1.935.136,98		
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$ 16.732.345,00 \$	4.778.304,00	\$ 4.142.318,00		
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	\$ 4.049.641,00 \$	1.959.777,00	\$ 1.060.406,00		
IMPUESTO DE IND Y CCIO RETENID	\$\$	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	\$ -		
TOTAL	\$ 22.001.905,00 \$	8.204.518,16	\$ 7.137.860,98		

Corresponde al valor de los saldos por cancelar de las obligaciones tributarias por retenciones en la fuente a título de renta e IVA originadas en los procesos de causación del mes de diciembre de 2016 para pago en el mes de enero de 2017, así como lo referente al pago del impuesto a las Ventas del bimestre noviembre – diciembre de 2016.

A CART OF CO.	2016	2015	ESFA 01/01/2015
12 . Otras Provisiones a corto Plazo	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO	CONSOLIDADO
OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	\$ 137.000.001,41	\$10,1	\$
TOTAL	\$ 137.000.001,41	\$	\$

La Cámara de Comercio en cumplimiento a la sanción urbanística interpuesta por la Alcaldía de Madrid provisionó recursos privados por la suma de \$125.000.001,41 para la construcción de la fachada de la sede principal en el Municipio de Facatativa.

Para realizar aclaración a la Escritura Pública 2075 de 2011, del predio en donde funciona la sede principal de la Entidad, se provisionaron recursos por la suma de \$12.000.000, con el fin de levantar la hipoteca mediante la cual se realizó la construcción del mencionado predio, cifra sujeta a modificaciones debido a las políticas manejadas por el Banco Davivienda en cuanto al tramite de la escritura de aclaración.

13. Provisiones corrientes por beneficios a los			2016	2015		ESFA 01/01/2015		
empleados			OLIDADO	CONSOLIDADO	-	CONSOLIDADO		
SALARIOS POR PAGAR		\$	- \$	<u>.</u> • 1	\$	· -		
CESANTÍAS CONSOLIDADAS		\$	108.041.551,00 \$	73.584.768,00	\$	59.017.380,00		
INTERESES SOBRE CESANTÍAS		\$	12.498.240,00 \$	8.354.397,00	\$	6.691.176,00		
VACACIONES CONSOLIDADAS		\$	59.090.530,00 \$	42.378.917,00	\$	30.837.731,00		
PRESTACIONES EXTRALEGALES		\$	- \$		\$	•		
TOTAL		\$	179.630.321,00 \$	124.318.082,00	\$	96,546.287,00		

El saldo de las cuentas de beneficios para empleados a corto plazo corresponde a la consolidación a 31 de diciembre por concepto de cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones.

		2016	2015	100	ESFA 01/01/2015
14. Otros pasivos no financieros corrientes		ONSOLIDADO	CONSOLIDADO)	CONSOLIDADO
DEPÓSITOS RECIBIDOS	\$	20.682.533,71	86.355	661,00 \$	21.587.826,00
INGRESOS REC PARA TERCEROS	\$	233.734.346,50 \$	196.470	.679,50 \$	78.547.061,50
PASIVOS DIVERSOS	\$	4.530.000,00 \$	400	.000,00 \$	2.100.000,00
TOTAL	\$	258.946.880,21	283.226	.340,50 \$	102.234.887,50

Los DEPÓSITOS RECIBIDOS, corresponden a saldos por liquidar de los convenios interinstitucionales y de cooperación suscritos con municipios de la Provincia Sabana de Occidente en la realización de la VI Rueda de Negocios. Convenio para la ejecución del programa "Puntos de Atención Turística" con los municipios de la Provincia de Gualivá (Nocaima, Nimaima, Villeta, Quebradanegra, Albán, La Peña); en ejecución, el Convenio 315/005 de 2015 celebrado entre CONFECÁMARAS, la Cámara de Comercio de Girardot y la Cámara de Comercio de Facatativá para la implementación regional del Programa "Alianzas para la Innovación" dentro del marco de "Fomento a la Innovación" liderado por COLCIENCIAS.

Los INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS corresponden al saldo del Impuesto de Registro recaudado en diciembre de 2016, a cancelar durante los primeros quince días del mes de enero de 2017; adicionalmente se registran los pagos efectuados por los usuarios del Centro de Conciliación, pendientes de cancelar a los abogados conciliadores que atienden los procesos.

Los PASIVOS DIVERSOS corresponden a los saldos por devolver por concepto de capacitaciones que se cobraron durante el año, por diplomado en HSEQ no realizado por dificultades en la convocatoria. El diplomado NIIF, ejecutado en la vigencia 2016, registra los saldos por valor de \$1.050.000 con cargo a dos participantes con beneficio de pago a cuotas, las cuales se terminarán de recaudar en la vigencia 2017 y se reclasificarán como ingresos en el mes de enero de 2017.

15. INGRESOS PUBLICOS		2016				2015
DEL REGISTRO MERCANTIL MATRICULAS		440.910.000.00			r	338.636.000.00
DEL REGISTRO MERCANTIL MATRICOLAS DEL REGISTRO MERCANTIL RENOVACIÓN	Ψ			100	φ	
	\$	3.575.192.744,00			Þ	3.228.998.840,00
DEL REGISTRO MERCANTIL INSCRIPCIÓN DE ACTOS		149.985.800,00			\$	124.488.600,00
DEL REGISTRO MERCANTIL FORMULARIOS	\$	100.030.000,00			. , \$	87.866.000,00
DEL REGISTRO MERCANTIL CERTIFICADOS	\$	255.264.000,00			\$.	288.205.700,00
DEL REGISTRO MERCANTIL EXPEDICIÓN DE COPIAS	 \$	11.022.700,00			\$	6.909.200,00
DEL REGISTRO MERCANTIL DEVOLUCIONES	 \$_	(4.945.800,00)	. '		\$	 (9.052.700,00)
INGRESOS DE REGISTRO MERCANTIL	 \$	4.527.459.444,00			\$	 4.066.051.640,00
DEL REGISTRO DE PROPONENTES INSCRIPCIÓN	\$ -	80.675.000,00			\$	55.168.000,00
DEL REGISTRO DE PROPONENTES RENOVACIÓN	\$	65.462.000,00			\$	56.892.000,00



	19 2	professional control of the control			
DEL REGISTRO DE PROPONENTES ACTUALIZACIÓN	\$	9.594.000,00		\$	9.200.000,00
DEL REGISTRO DE PROPONENTES CERTIFICADOS	\$	37.433.000,00		\$	40.677.000,00
DEL REGISTRO DE PROPONENTES DEVOLUCIONES	\$	(2.144.000,00)		\$	(9.484.000,00
INGRESOS DEL REGISTRO DE PROPONENTES	\$	191.020.000,00		\$	152.453.000,00
				-	:
E.S.A.L. DERECHOS DE INSCRIPCIÓN ACTOS	\$	286.935.700,00		\$	269.752.000,00
E.S.A.L. DERECHOS DE INSCRIPCIÓN LIBROS	\$	1.428.000,00		\$	1.366.400,00
E.S.A.L. CERTIFICADOS	\$	24.011.600,00		\$	29.065.500,00
E.S.A.L. EXPEDICIÓN COPIAS	\$	3.258.000,00		\$	2.599.000,00
E.S.A.L. DEVOLUCIONES	\$	(1.246.000,00)		\$	(795.000,00
DE REGISTRO DE E.S.A.L.	\$	314.387.300,00		\$	301.987.900,00
				-	
RECUPERACIONES	\$	264.320,00		\$	947.000,00
OTROS INGRESOS PÚBLICOS	\$	264.320,00		\$	947.000,00
CONCILIACIÓN	\$	5.596,344,00		\$ ¬	4.278.485,00
ARBITRAJE	\$	2.068.362,00		\$	-
DEVOLUCIÓN CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$	(374.140,00)		\$	(312.400,00
CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE	\$	7.290.566,00		\$	3.966.085,00
				-	
INTERESES PUBLICO	\$	158.933.218,12		\$	145.813.014,55
FINANCIEROS	\$	158.933.218,12		\$	145.813.014,55
LOCALES Y OFICINAS	\$	1.428.405,00		\$	2.636.487,00
SALONES	\$	7.523.360,00		\$	12.464.769,00
AUDITORIO	\$	8.481.227,00		\$	13.440.751,00
PARQUEADERO	\$	9.883.440,00		\$	9.324.000,00
EQUIPO DE OFICINA	\$	3.736.181,00		\$	4.522.736,00
ARRENDAMIENTOS PÚBLICOS	\$	31.052.613,00		\$	42.388.743,00
		0110021010,00			42,000,140,00
CAPACITACIONES Y OTROS	\$	1.010.000,00			
SERVICIOS DE ENSEÑANZA	\$	1.010.000,00		\$ \$	<u> </u>
SERVICIOS DE ENSENANZA		1.010.000,00		<u></u>	
RECUPERACIONES DE COSTOS Y GASTOS PUBLICO	\$	31.556.382,00		•	49.215.540,00
RECUPERACIONES	\$	31.556.382,00		\$	49.215.540,00
The state of the s		01.000.002,00		-	45.2.10.040,00
INDEMNIZACIONES POR INCAPACIDADES	\$	12.200.919,00		\$	508.776,00
INDEMNIZACIONES	\$	12.200.919,00		\$	508.776,00
		12.200.010,00		· —	
DEVOLUCIÓN ARRENDAMIENTOS PUBLICO	\$	(28.800,00)		e ·	
DEVOLUCIÓN EN OTRAS VENTAS	\$			\$	·
DEVOLUCION EN OTRAS VENTAS	•	(28.800,00)		<u> </u>	
DIVERSOS	\$	2.461,00		\$	1.554,01
OTROS DIVERSOS	\$				342.300,00
DIVERSOS	\$	112.700,00		\$	
		115.161,00			343.854,01
TOTAL INGRESOS PUBLICOS	\$	5.275.261.123,12		\$	4.763.675.552,56
40 INODE 000 PRIVA POO		0040			2045
16. INGRESOS PRIVADOS		2016			2015
DERECHOS DE RENOVACIÓN	\$	39.199.478,00		e	19.940.912,00
AFILIACIONES	\$	39.199.478,00		\$	19.940.912,00
AFILIACIONES		39.199.470,00		-	19.940.912,00
CAPACITACIÓN					
	\$	07.005.60		•	4 400 00
FOTOCOPIAS	\$	67.065,00		\$	1.120,00
PROCESAMIENTO DE DATOS	\$	3.031.883,00		\$	5.668.665,00
DEPÓSITOS FINANCIEROS	\$	543.712,00		\$	185.000,00
VENTA DE LIBROS	\$	2.076.000,00		\$	1.834.500,00
OTROS INGRESOS PRIVADOS	\$	5.718.660,00		\$	7.689.285,00
INGRESOS OPERACIONALES PRIVADOS	\$	44.918.138,00		\$	27.630.197,00



6		é	or ION	let	
ISO 9001		V	_	Z	
⇔ icontec	١.	•	40 65		
Coursesperies Inc. No. 7.	5				

and the second of the second o				
INTERESES PRIVADO \$	3.667.163,63		\$	4.478.282,41
FINANCIEROS \$	3.667.163,63		\$	4.478.282,41
LOCAL FO V OFICINAD	20 402 027 00			7 042 202 00
LOCALES Y OFICINAS \$ PRIVADO \$	32.463.627,00		\$	7.913.302,00
	38.400,00		3	16.951.660,00
	1911		\$	729.693,00
ARRENDAMIENTOS PRIVADOS \$	32.502.027,00		-	25.594.655,00
DIPLOMADO \$	2.100.000,00		\$	8.110.112,00
SERVICIOS \$	2.100.000,00		\$	8.110.112,00
	2.100,000,00			
DE PROVISIONES PRIVADOS \$				ter ergi
RECUPERACIÓN DE OTROS COSTOS \$	5.431.471,00		\$	
RECUPERACIONES \$	5.431.471,00		\$	• .
DIVERSOS				6,00
OTROS DIVERSOS	<u> </u>			300.051,00
DIVERSOS				300.057,00
TOTAL INGRESOS PRIVADOS \$	88.618.799,63		\$	66.113.303,41
17. EGRESOS PUBLICOS	2016			2015
GASTOS DE PERSONAL \$	2.248.843.849,00		ę	1.580.621.409,00
HONORARIOS \$	203.181.303.00		•	164.548.961.00
IMPUESTOS \$	112.411.115,86		•	81.329.068,00
ARRENDAMIENTOS \$	102.500.291.00		\$	74.482.101,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES \$	382.399.497,00		\$	272.734.185.00
SEGUROS \$	36.700.308,88		\$	29.194.420,13
SERVICIOS \$	493.620.083,75		\$	417.053.751,00
GASTOS LEGALES \$	383.527,00		\$	354.200,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES \$	130.123.675,00		Š	114.073.400,00
ADECUACIONES E INSTALACIONES \$	9.902.413,00		\$	6.313.216,00
GASTOS DE VIAJE \$	44.650.300,00		\$	53.365.920,00
DEPRECIACIONES \$	244.619.557,00		\$	188.697.635,28
AMORTIZACIONES \$	39.392.996,00		\$	44.511.001,00
DIVERSOS \$	197.138.956,84		s	138.069.090,00
PROVISIONES \$	-		\$	
NO OPERACIONALES \$	59.273.635,73		Š	39.331.672,62
	en de la companya de La companya de la co			
TOTAL EGRESOS PÚBLICOS \$	4.305.141.509,06	**	\$	3.204.680.030,03
18. EGRESOS PRIVADOS	2016			2015
GASTOS DE PERSONAL \$	24.375.771,00		\$	41,418,999,00
HONORARIOS \$	1.378.910,00		\$	8.000.000,00
IMPUESTOS \$	4.139.924,00		Š	3.354.701,00
ARRENDAMIENTOS \$			\$	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES \$	23.186.621,00		S	9.909.966,00
SEGUROS \$	414.625,52		\$	319.993,19
	The state of the s		s	10.710.440,00
SERVICIOS \$	7.774.744.00			
SERVICIOS \$ GASTOS LEGALES \$	7.774.744,00		\$	· .
SERVICIOS \$ GASTOS LEGALES \$ MANTENIMIENTO Y REPARACIONES \$	7.774.744,00 - 2.102.776,00		\$ \$	• • • • • • • • • • • • • • • • • • •
GASTOS LEGALÉS \$			\$ \$ \$	
GASTOS LEGALES \$ MANTENIMIENTO Y REPARACIONES \$			\$ \$ \$	3.745.200,00





AMORTIZACIONES		\$ -	\$	-
DIVERSOS		\$ 29.579.355,00	\$	16.427.612,00
NO OPERACIONALES		\$ 1.747.563,00	\$	1.218.112,00
and the second	المراكب في المراكب المراكب المراكب المراكب			
TOTAL EG	RESOS PRIVADOS	\$ 100.359.764,52	\$	99.160.632,51
TOT	AL EGRESOS	\$ 4.405.501.273,58	 \$	3.303.840.662,54

Rubros		PCGA anteriores	Ef	ectos de la transicion a las		NIIF
Rubios		PCGA anteriores		NIIF		NIIF
Efectivo y equivalente a efectivo	\$	1.910.526.367.09	-\$	997.170.406,21	\$	2.907.696.773,30
Activos financieros	\$	997.170.406.21	-\$	997.170.406.21	\$	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	\$	45.479.495.83	-\$	10.953.465,00	\$	34.526.030,83
Inventarios	\$		\$		\$	
Gastos pagados por anticipado	\$	2.366.475,00	\$	1	\$	2.366.475.00
Total activos corrientes	\$	2.955.542.744,13	-\$	2.005.294.277,42	\$	2.944.589.279,13
Propiedad planta y equipo	S	4.652.866.260,06	\$	3.629.570.505,52	\$	8.282.436.765,58
Valorizacion	S	3.966.084.044,92		3.966.084.044,92		-
Activos intangibles	\$. \$	40,978,270,00		40.978.270.00
Cargos diferidos	S	59.834.980,00	-\$	59.834.980,00		-
Otros activos	\$		\$	- 1.	•	
			•			
Total activos no corrientes	s	8.678.785.284,98	-\$	355.370.249,40	\$	8.323,415.035,58
	***		•		٠	
Total activos corrientes	\$	11.634.328.029,11	-\$	2.360.664.526,82	\$	11.268.004.314,71
Rubros	:	PCGA anteriores	Ef	fectos de la transicion a las NIIF		NIIF
Obligacion financieras	. \$		\$	-	\$	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$	(234.180.927,98)	\$	(59.529.287,00)	\$	(293.710.214,98
Beneficios a los empleados	s	(96.546.287,00)			\$	(96.546.287,00
Provision	\$	(51.866.187,00)		51.866.187.00	\$	•
Otros pasivos	s	(109.897.987,50)		7.663.100,00	\$	(102.234.887,50
Pasivos Corrientes	\$	(492.491.389,48)		(0,00)	-	(492.491.389,48
	\$		\$		•	
Beneficios a los empleados a largo plazo			•			
Pasivos No Corrientes	\$		\$	- 11 m	s	
Total pasivos	\$	(492.491.389,48)	\$	(0,00)	\$	(492.491.389,48
Total activos menos total pasivo	\$	11.141.836.639,63	\$	(2.360.664.526,82)		10.775.512.925,23
Aportes sociales	\$	(4.662.868.364,64)		-	\$	(4.662.868.364,64
Donaciones	s	(1.245.000,00)			\$	(1.245.000,00
Reserva	Š	(1.2.10.300,00)	\$	-	\$	(
Ajuste por inflacion	s	(672.015.025,10)	\$	672.015.025,10	\$	
Utilidad del ejercicio	\$	(913.858.209.00)		-	\$	(913.858.209,00
Utilidades acumuladas	\$	(1.088.567.535,41)		(4.271.775.355,50)	\$	(5.360.342.890,91
Perdidas acumuladas	\$	162.801.539,61		(4.21 1.110.000,00)	\$	162,801.539,61
	Ψ	(3.966.084.044,92)		3.966.084.044.92	¢	102.001.000,01
Revalorizacion	\$					

CARLOS ROGELIO BOLIVAR CEPEDA Representante Legal

C.P RAMIRO ANDRES TORRES TRIANA

TP 120702-T Contador