

# ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES COMPARATIVOS 2022-2021

**NIIF PARA PYMES** 



#### del Huila **ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2022-2021**

#### JUNTA DIRECTIVA

Presidente Vicepresidente Olga Rojas de Borrero

Ángela María Mónica Roció Perdomo

# Miembros elegidos por el comercio

**PRINCIPALES** 

**SUPLENTES** 

Massea Proyectos e Ingeniería SAS

(Jaime Andrés Trujillo López)

Javier Sleyner Pardo Barrero

Olga Rojas de Borrero

Ceagrodex del Huila S.A

(Ernesto Jimeno Duran García)

María Antonia Estupiñán Téllez

Jesús María Artunduaga Gutiérrez

Kawa Comercio Sostenible SAS Bic

MC Diseños SAS

(Mario Fernando Gómez Urquina)

(Madelen Rocio Muñoz Escalante)

Ángela María Mónica Rocío Perdomo Andrea Lorena Hernández

Oswaldo Calderón Trujillo

Alexander Naranjo Gasca

# Miembros representantes del Gobierno Nacional

# **PRINCIPALES**

Armando Cuellar Arteaga José Humberto Bocanegra Campos Antonio José Villegas Gutiérrez

#### **SUPLENTES**

Carlos Mauricio Rojas Gómez Carlos Andrés Farfán Álvarez Manuel Ricardo Collazos Cabrera

ARIEL RINCON MACHADO Presidente Ejecutivo

**ESPER ARIAS ORTIZ Revisor Fiscal** 

# Personal Directivo:

Sandra Constanza Clavijo Monroy Yira Marcela Chilatra Sánchez Lina Marcela Carrera Clara Inés Triviño Medina

Directora Administrativa y Financiera Directora Jurídica Directora de Competitividad y Desarrollo Empresarial Directora Seccional de Pitalito y Regiones



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a> Neiva, Huila

# **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

# Sobre los Estados Financieros Certificados de CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2022

Neiva, 22 de febrero de 2023

Honorables Miembros
JUNTA DIRECTIVA
CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA

Respetuoso saludo,

# **Opinión**

He examinado los estados financieros comparativos individuales de **CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA**, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022-2021 (estado de situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

En mi opinión, los estados financieros individuales antes mencionados, tomados fiel e integralmente de registros de contabilidad, <u>reflejan razonablemente, en todos los aspectos materiales</u>, la situación financiera de la **CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, así como de los resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo técnico compilatorio 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios.



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina
Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a>
Neiva, Huila

# Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información –NAI-, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".

Cabe anotar que me declaro en independencia de CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

# Párrafo de énfasis

Invito respetuosamente a revisar la **nota No. 5.1.2** de los estados financieros, en donde se evidencia la disminución del 100% de la cuenta por cobrar, de origen privado, denominada PROMESAS DE COMPRAVENTA, a la ZONA FRANCA SURCOLOMBIANA SAS UO; como también la **nota No. 5.1.3** en donde se destacan la activación y entrada en operación de la infraestructura física del proyecto denominado HUILA E CENTRO EMPRESARIAL (recursos de origen público), al igual que la legalización de los lotes en la ZONA FRANCA SURCOLOMBIANA SAS UO (recursos de origen privado), a las cuales me referiré en mi informe integral a la junta directiva. Es importante resaltar que la información revelada en estas notas refleja un compromiso total de la administración con el desarrollo de su propósito superior y dichas situaciones están debida y legalmente autorizadas por los encargados del gobierno corporativo. Cabe anotar que mi opinión no ha sido modificada con relación a estas cuestiones.

# Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el anexo técnico compilatorio 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como con las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina
Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a>
Neiva, Huila

políticas contables adoptadas por la CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF-. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

# Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error y en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información –NAI-.

Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad, así como lo adecuado de la utilización, por la administración, de la hipótesis de negocio en marcha, y determinar, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina
Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a>
Neiva, Huila

puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en marcha.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance de la auditoría, el momento de su realización y los hallazgos significativos, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

# Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Manifiesto que durante el periodo 2022, la entidad CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable y que las operaciones registradas en los libros de contabilidad de la entidad se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la junta directiva.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios, al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de **CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA** han sido expresados bajo estas normas.

Además, informo que durante el periodo 2022, los actos de los administradores de la entidad se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la junta directiva, que la correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas se llevan y conservan debidamente, que la entidad efectuó en forma correcta y oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral.

Por último, declaro que el informe de gestión de la administración correspondiente al periodo 2022, guarda la debida concordancia con los estados financieros certificados de la entidad. En dicho informe se menciona que la **CAMARA DE** 

**COMERCIO DEL HUILA** cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor y se incluye una referencia acerca de que los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y acreedores.



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a> Neiva, Huila

# Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

Al respecto, declaro que efectué pruebas selectivas para determinar el grado de cumplimiento legal y normativo por parte de la administración de la entidad y de la efectividad del sistema de control interno.

Para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la junta directiva.

Para la evaluación del sistema de control interno utilicé como referencia el modelo COSO (Committee of Sponsoring Organizations of the Tradeway Commission). Cabe anotar que el control interno es el conjunto de políticas y procedimientos adoptados por la administración para: 1) proveer seguridad razonable sobre la información financiera de la entidad, 2) cumplir con las normas inherentes a la entidad y 3) lograr una efectividad (eficacia y eficiencia) en las operaciones.

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la junta directiva.

Además, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, según el modelo COSO.

Cordialmente,

**ESPER ARIAS ORTIZ** 

Revisor Fiscal Cámara de Comercio del Huila

T.P. No. 33066-T



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a> Neiva, Huila

# INFORME INTEGRAL DEL REVISOR FISCAL

Neiva, 22 de febrero de 2023

Honorables Miembros
JUNTA DIRECTIVA
CAMARA DE COMERCIO DE HUILA

Respetuoso saludo,

Dando cumplimiento al marco legal que rige el ejercicio de la Revisoría Fiscal en Colombia y en especial por lo ordenado el Código de Comercio vigente, los estatutos de la entidad auditada, el desarrollo de las actividades propias de la Revisoría Fiscal y de manera coherente con la propuesta presentada a la CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA y partiendo del marco legal pertinente, me permito presentar el siguiente resumen de las labores realizadas entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, periodo durante el cual se aplicaron los procedimientos y técnicas de auditoría que considere pertinentes.

#### **AUDITORIA FINANCIERA:**

Se audito de manera selectiva el dinero recaudado en las cajas de la entidad, para lo cual se practicaron arqueos selectivos técnicamente planeados y ejecutados, se verifico contra el Sistema Integrado de Información (SII 3), encontrando un adecuado recaudo, manejo y custodia de este recurso.

Se revisaron mensualmente todas las conciliaciones bancarias de las cuentas bancarias (ahorros y corrientes), determinando la exactitud de los saldos y la correcta contabilización de las operaciones generadas. Adicionalmente se resalta la segura colocación de los recursos en entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera, con excelente calificación de riesgo y con unas razonables tasas de rentabilidad.

Las inversiones (temporales y permanentes) realizadas por la entidad fueron inspeccionadas y verificadas oportunamente, encontrando un acertado manejo desde lo financiero, lo estratégico y lo social. Se mantiene la inversión en La Zona Franca Surcolombiana SAS UO, que al final del periodo ascendía a \$2.111.842.000, equivalentes al 22% del total de acciones suscritas y pagadas de la citada sociedad, inversiones que se han realizado con recursos 100% privados, acorde con lo dispuesto por la honorable Junta Directiva, en coherencia con el propósito superior de la entidad; Esta inversión representa el 45% del patrimonio privado de la entidad a 31/12/2022.



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana
Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina
Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a>
Neiva, Huila

Se analizaron mensualmente los saldos por terceros de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar, teniendo como base los informes generados por la administración y el acceso al jsp7 (software contable-administrativo), auditoria que se realizó a través de muestras aleatorias y/o justificadas de operaciones, debido a la política contable de total causación de operaciones, lo cual considero una acertada medida de control interno; Evidenciando una aceptable gestión y administración de las actividades programadas, aun así y en cumplimiento de la política contable se registró un deterioro por valor de \$27.164.414 en el periodo 2022.

En el ítem de cuentas por cobrar, la revisoría fiscal considera pertinente informar y resaltar la gestión de la administración de la entidad, al escriturar y registrar la propiedad de los lotes entregados por la **Zona Franca Surcolombiana SAS UO**, disminuyendo la cuenta por cobrar denominada PROMESAS DE COMPRAVENTA, por valor de **\$2.617.320.000** y por ende el aumento de la cuenta TERRENOS por el mismo valor.

La Propiedad Planta y Equipo (Activos Fijos) fue inspeccionada selectivamente, verificando su estado, uso, asignación a funcionarios y registro contable. En este ítem en particular se destaca la correcta y transparente ejecución del presupuesto de compras, en donde se evidencia el cumplimiento eficaz y eficiente del procedimiento de compras, servicios y contratos, en particular la revisoría verifico la oportuna publicación de los requerimientos, las reuniones del comité de compras y la asignación de los pedidos.

En este ítem se destaca durante el periodo 2022, se materializó, según lo planeado y presupuestado, la infraestructura física y amueblamiento del proyecto denominado HUILA E CENTRO EMPRESARIAL, terminando la ejecución de la fase-1 del proyecto, luego de analizar y ajustar al proyecto original, el plan de implementación y realizar todos los trámites legales para tal fin.

Finalmente se auditaron de manera selectiva y general, las cuentas de resultado (Ingresos y Gastos) como también la ejecución presupuestal, observándose un crecimiento, respecto al año anterior, en el superávit del periodo, cercano a los 295 millones de pesos.

Cabe resaltar, a pesar del fuerte impacto a todo nivel de la post pandemia COVID-19, los buenos resultados económicos (Superávit) en lo público (3.166 millones de pesos) mas no en lo privado (-267 millones de pesos), para un total de **2.899 millones de pesos**. Producto de una excelente gestión financiera que se vio reflejada en la ejecución del 111% del presupuesto de ingresos públicos y del 87% del presupuesto de gastos públicos, como también en la ejecución del 88% del presupuesto de ingresos privados y del 83% del presupuesto de gastos privados.

En conclusión y como lo expresé en mi dictamen a los estados financieros, considero no haber tenido limitaciones en el alcance de mi auditoría financiera, ya que la administración proporciono todos los medios requeridos para tal fin y reitero que los estados financieros entregados para su análisis y aprobación, <u>reflejan razonablemente</u>, en todos los



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a> Neiva, Huila

aspectos materiales, la situación financiera de CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA al 31 de diciembre del año 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo técnico compilatorio 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, aplicado de acuerdo a la forma en que rigieron para tal año.

La CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA evidencia al 31 de diciembre del 2022 un continuo aumento y fortalecimiento patrimonial, producto de excedentes acumulados de periodos anteriores y excedentes del presente periodo e indicadores financieros apropiados y sobresalientes para el sector, lo mismo que una adecuada gestión del riesgo (actualizada de manera permanente) asociado a la actividad desarrollada.

Todo lo anterior, garantiza el cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha.

Análisis especial merecen los diversos convenios firmados y ejecutados por la CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA, coherentes con el desarrollo de su propósito superior, ya que a pesar de que no hacen parte de su ejecución presupuestal, los mismos han sido administrados con el mismo o mayor nivel de responsabilidad y con la rigurosidad propia de la entidad, proyectándose un incremento de los mismos hacia futuro, lo cual confirma el reconocimiento y la credibilidad de las diversas instituciones en la CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA.

La Revisoría Fiscal considera pertinente e importante (material), informar a la honorable Junta Directiva, sobre el proceso de aplicación de la "adenda 2023 al convenio marco de entendimiento suscrito entre el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo y Confecamaras", la cual se encuentra en etapa de concertación y/o reglamentación y que tendrá un efecto financiero, aún por definir (valorar), en la asignación presupuestal de recursos públicos provenientes de la renovación del registro mercantil.

# **AUDITORIA DE GESTION:**

Se realizo una auditoria selectiva, realizando el seguimiento periódico a los diferentes indicadores de gestión, donde se evidencio el cumplimiento en un alto porcentaje del PAT 2022 (con las limitaciones provocadas por la post pandemia COVID-19), como también el compromiso institucional con el plan estratégico (2020-2025), lo cual transmite un nivel alto de seguridad a la administración y fortalece la convicción institucional en el camino trazado.

La revisoría fiscal tuvo acceso sin limitación alguna a toda la información institucional necesaria para analizar y evaluar los niveles de eficiencia y eficacia de la gestión en general.



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a> Neiva, Huila

Igualmente, la revisoría fiscal reitera el nivel de compromiso del talento humano vinculado a la entidad, referente a la apropiación de toda la información estratégica y en especial lo concerniente al sistema de gestión de la calidad, sistema de gestión documental, gestión del riesgo y sistema de gestión de salud y seguridad en el trabajo, pero se recomienda fortalecer estas estrategias de divulgación y apropiación.

La revisoría fiscal ha auditado la operatividad de los diferentes comités internos que funcionan en la entidad, a saber:

- ✓ Comité paritario de salud y seguridad en el trabajo (COPASST)
- ✓ Comité de convivencia laboral (CONVILAB)
- ✓ Comité anti trámites
- ✓ Comité de gestión documental
- ✓ Comité de compras y servicios

no evidenciando anomalías o caso alguno referente a la administración del talento humano, aun mas se han evidenciado constantes y periódicas actividades de capacitación y crecimiento personal que apuntan al mejoramiento del clima organizacional, al bienestar del personal vinculado con la entidad y por sobre todo a una excelente atención a los usuarios de los servicios prestados y demás grupos de interés.

En materia judicial, al cierre del periodo 2022, la revisoría fiscal evidencio la existencia de 3 procesos judiciales de diversa índole, los cuales en concepto de los profesionales del derecho que gestionan los mismos, presentan una alta probabilidad de fallo a favor de la CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA. Lo anterior tiene como consecuencia la no constitución de provisiones contables (estimaciones) para tal fin.

Es importante y objetivo, informar que la **CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA** siguió siendo reflexiva, receptiva y propositiva, visualizando una oportunidad de fortalecer y/o crear programas de apoyo al empresariado, evolucionar en la virtualidad y mejorar la divulgación de su quehacer, con un alto compromiso social.

En conclusión, se encuentra una adecuada y exitosa gestión y se reitera la percepción de excelente reputación y prestigio de la entidad en el entorno regional y nacional.

# **AUDITORIA DE CONTROL INTERNO:**

En este ámbito se audito sobre lo adecuado del SCI (Sistema de Control Interno), su dinámica de adecuación a los diferentes cambios propios de una entidad en constante crecimiento, en relación con la efectividad de las operaciones, confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento con las leyes, reglamentos y procedimientos aplicables.



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a> Neiva, Huila

El SCI abarca una estructura organizacional documentada y divisiones de responsabilidades, políticas establecidas y procedimientos que incluyen un código de ética; los auditores internos supervisan el control interno e informan a niveles apropiados los resultados y recomendaciones sobre los que se toman acciones correctivas y/o preventivas para controlar las deficiencias y para mejorar continuamente el sistema a medida que se superan las debilidades. Hay limitaciones inherentes en la efectividad de cualquier SCI, incluyendo la posibilidad de errores humanos, fraudes y encubrimientos de los controles, de esta manera aun con un SCI efectivo, este solo puede proveer una seguridad razonable con respecto a los objetivos, adicionalmente la efectividad de un SCI puede cambiar con las circunstancias.

Se destaca en este ámbito la constante actualización del talento humano vinculado a esta dirección, como también la gestión adecuada de riesgos, liderada por la presidencia ejecutiva.

Las observaciones y/o recomendaciones hechas por la revisoría fiscal han sido debatidas y/u observadas oportunamente por la administración, con el único objetivo de elevar los niveles de control y seguridad de la entidad.

En conclusión y como lo exprese en mi dictamen a los estados financieros, la entidad ha observado medidas adecuadas de control interno para la consecución de sus objetivos estratégicos.

## **AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO:**

En este sentido se auditó el cumplimiento en general de todas las obligaciones propias del giro normal de las operaciones de la entidad.

# Se evidenció el cumplimiento oportuno de:

- ✓ Estatutos
- ✓ Código de ética y buen gobierno corporativo
- ✓ Políticas
- ✓ Procedimientos
- ✓ Normatividad legislación registros públicos
- ✓ Normatividad laboral
- ✓ Normatividad sistema de seguridad social integral
- ✓ Normatividad civil-contractual (Incluye SECOP)
- ✓ Normatividad tributaria
- ✓ Normatividad contable
- ✓ Normatividad de gestión documental
- ✓ Normatividad de protección de datos personales
- ✓ Lev de Transparencia



Contador Público Titulado — Universidad Surcolombiana Especialista en Revisoría Fiscal y Auditoria Forense — Fundación Universitaria del Area Andina Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: <a href="mailto:esperarias@hotmail.com">esperarias@hotmail.com</a> Neiva, Huila

#### ✓ SAGRILAFT

- ✓ Normatividad Superintendencia de Sociedades (SIS) (\*)
- ✓ Normatividad Contraloría General de la Republica (CGR)
- ✓ Normatividad derechos de autor (Licencias)

Importantísimo revelar en este apartado, que la revisoría fiscal evidencio en línea, la atención oportuna por parte de la administración, de todos los requerimientos realizados por las entidades de control.

(\*) Es pertinente reiterar que a partir del 01/01/2022 el sector cameral es objeto de auditoría y control estatal ejercido por la Superintendencia de Sociedades en reemplazo de la Superintendencia de Industria y Comercio, evidenciando la revisoría fiscal la adecuada preparación de la CCH a este cambio y el acompañamiento eficiente de Confecamaras en este empalme entre superintendencias.

Cordialmente,

**ESPER ARIAS ORTIZ** 

Revisor Fiscal Cámara de Comercio del Huila

T.P. No. 33066-T



#### del Huila ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2022-2021

#### CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

Señores
JUNTA DIRECTIVA
CÁMARA DE COMERCIO DEL HUILA
Ciudad

Nosotros, ARIEL RINCON MACHADO, Representante Legal y ANYELO PERDOMO CENTENO, Contador, certificamos que se han preparado bajo nuestra responsabilidad, los Estados Financieros comparativos individuales: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados por función del Gasto, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el patrimonio con corte a Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 de 2021, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros individuales, de acuerdo con las Normas contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo técnico compilatorio 2 y sus modificaciones.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos (COP).

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados conforme a la norma citada y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2022, cotejados con los del año inmediatamente anterior; adicionalmente:

- > Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos, de la entidad.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos, obligaciones, que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Las cifras incluidas existen y representan la integralidad de los estados financieros, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- > Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- > No se ha tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o los empleados, que por su proceder puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

Neiva, 27 de febrero de 2023

Cordialmente

ARIEL RINCON MACHAD

Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO. Contador T.P: 107760-T



#### CÁMARA DE COMERCIO DEL HUILA NIT:891.180.000-4 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

| Cifras en Pesos Colombianos COP         |                              | Notas  | 2022                 | <br>2021             | VAR %      | VAR \$          |
|---|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|------------|-----------------|
| Activos                                 |                              | 110103 | <br>                 |                      |            | 2.9998          |
| Activos corrientes                      |                              |        |                      |                      |            |                 |
| Efectivo y Equivalente a Efectivo       |                              | 5.1.1  | \$<br>8.412.691.220  | \$<br>11.325.066.426 | -25,72% \$ | (2.912.375.206) |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras  | cuentas por cobrar           | 5.1.2  | \$<br>1.765.112.710  | \$<br>3.333.076.421  | -47,04% \$ | (1.567.963.711) |
|   | Total de activos corrientes  |        | \$<br>10.177.803.931 | \$<br>14.658.142.847 | -30,57% \$ | (4.480.338.917) |
| Activos no Corrientes                   |                              |        |                      |                      |            |                 |
| Propiedades, planta y equipo            |                              | 5.1.3  | \$<br>27.741.456.353 | \$<br>19.915.297.715 | 39,30% \$  | 7.826.158.638   |
| Otros activos financieros no corrientes |                              | 5.1.4  | \$<br>4.692.628.930  | \$<br>2.137.238.840  | 119,57% \$ | 2.555.390.090   |
|   | Total de Activo no Corriente | )      | \$<br>32.434.085.283 | \$<br>22.052.536.555 | 47,08% \$  | 10.381.548.728  |
|   | Total Activos                | 3      | \$<br>42.611.889.213 | \$<br>36.710.679.402 | 16,07% \$  | 5.901.209.812   |
| Pasivos y Patr                          | imonio                       |        |                      |                      |            |                 |
| Pasivo Corriente                        |                              |        |                      |                      |            |                 |
| Otros pasivos financieros Corrientes    |                              | 5.2.1  | \$<br>448.913.305    | \$<br>416.781.864    | 7,71% \$   | 32.131.441      |
| Cuentas por pagar comerciales y otras   | cuentas por pagar            | 5.2.2  | \$<br>4.167.845.139  | \$<br>1.480.168.136  | 181,58% \$ | 2.687.677.003   |
| Otros pasivos no financieros corrientes |                              | 5.2.3  | \$<br>1.551.822.827  | \$<br>872.803.895    | 77,80% \$  | 679.018.932     |
|   | Total Pasivos corrientes     |        | \$<br>6.168.581.271  | \$<br>2.769.753.895  | 122,71% \$ | 3.398.827.376   |
| Pasivo no corriente                     |                              |        |                      |                      |            |                 |
| Otros pasivos financieros no corrientes |                              | 5.2.4  | \$<br>1.590.000.000  | \$<br>1.987.500.000  | -20,00% \$ | (397.500.000)   |
| <b>C </b>                               | Total Pasivos no corrientes  |        | \$<br>1.590.000.000  | \$<br>1.987.500.000  | -20,00% \$ | (397.500.000)   |
|   | Total Pasivos                |        | \$<br>7.758.581.271  | \$<br>4.757.253.895  | 63,09% \$  | 3.001.327.376   |
| Patrimon                                | io                           |        |                      |                      |            |                 |
| Fondo Social                            |                              | 5.3.1  | \$<br>529.877.613    | \$<br>529.877.613    | \$         | -               |
| Ganancias Acumuladas                    |                              | 5.3.2  | \$<br>34.323.430.330 | \$<br>31.423.547.894 | 9,23% \$   | 2.899.882.435   |
|   | Total Patrimonic             | )      | \$<br>34.853.307.943 | \$<br>31.953.425.507 | 9,08% \$   | 2.899.882.435   |
|   | Total Pasivo Y Patrimonio    | )      | \$<br>42.611.889.213 | \$<br>36.710.679.402 | 16,07% \$  | 5.901.209.812   |

Ver las notas que forman parte integral de los Estados Financieros

RIEL RINCON MACHADO Presidente Becutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO Contador

T.P No 107760-T

SANDRA CONTANZA CLAVIJO MONROY Directora Administrativa y Financiera

ESPER ARIANCHTIZ Revisor Fiscal T.P No 33066-T Ver opinión adjunta

#### CÁMARA DE COMERCIO DEL HUILA NIT:891.180.000-4

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

|   |          | ESTAD          | O SITUACION FINANC | CIERA TOTAL | •                   | PUBLICO           | )                 | PRIVADO          | AU I          |
|---|----------|----------------|--------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Cifras en Pesos Colombianos COP                           | Notas    | 2022           | 2021               | VAR %       | VAR\$               | 2022              | 2021              | 2022             | 2021          |
| Activos   | Limanni  |                |                    |             |                     |                   |                   |                  |               |
|   |          |                |                    |             |                     |                   |                   |                  |               |
| Activos corrientes  |          |                |                    |             | (0.0.40.075.000) .0 | 7 700 700 744 . 4 | 0.500.000.700     | 0.40.400.700.4   | 4 040 040 005 |
| Efectivo y Equivalente a Efectivo                         | 5.1.1 \$ | 8.412.691.220  | •                  | -26% \$     | (2.912.375.206) \$  | 7.763.500.514 \$  | 9.506.022.732 \$  | 649.190.706 \$   | 1.819.043.695 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar | 5.1.2 \$ | 1.765.112.710  |                    | -47% \$     | (1.567.963.711) \$  | 334.259.517 \$    | 74.092.563 \$     | 1.430.853.193 \$ | 3.258.983.858 |
| Total de activos corrientes                               | \$       | 10.177.803.931 | \$ 14.658.142.847  | -31% \$     | (4.480.338.917) \$  | 8.097.760.031 \$  | 9.580.115.295 \$  | 2.080.043.899 \$ | 5.078.027.552 |
| Activos no Corrientes                                     |          |                |                    |             |                     |                   |                   |                  |               |
| Propiedades, planta y equipo                              | 5.1.3 §  | 27.741.456.353 | \$ 19.915.297.715  | 39% \$      | 7.826.158.638 \$    | 24.189.926.282 \$ | 19.656.033.654 \$ | 3.551.530.070 \$ | 259.264.060   |
| Otros activos financieros no corrientes                   | 5.1.4 S  | 4.692.628.930  | •                  | 120% \$     | 2.555.390.090 \$    | 2.555.390.090 \$  | - \$              | 2.137.238.840 \$ | 2.137.238.840 |
| Total de Activo no Corriente                              | \$       | 32.434.085.283 | •                  | 47% \$      | 10.381.548.728 \$   | 26.745.316.372 \$ | 19.656.033.654 \$ | 5.688.768.910 \$ | 2.396.502.900 |
| Total Activos   | \$       | 42.611.889.213 | *                  | 16% \$      | 5.901.209.812 \$    | 34.843.076.404 \$ | 29.236.148.949 \$ | 7.768.812.810 \$ | 7.474.530.453 |
|   |          |                |                    |             |                     |                   |                   |                  |               |
| Pasivos y Patrimonio                                      |          |                |                    |             |                     |                   |                   |                  |               |
| Pasivo Corriente  |          |                |                    |             |                     |                   |                   |                  |               |
| Otros Pasivos financieros comientes                       | 5.2.1 §  | 448.913.305    | \$ 416.781.864     | 0% \$       | 32.131.441 \$       | - \$              | - \$              | 448.913.305 \$   | 416.781.864   |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar   | 5.2.2 §  | 4.167.845.139  | \$ 1,480,168,136   | 182% \$     | 2.687.677.003 \$    | 3.230.822.577 \$  | 1.379.458.211 \$  | 937.022.562 \$   | 100.709.925   |
| Otros pasivos no financieros corrientes                   | 5.2.3 \$ | 1.551.822.827  | \$ 872.803.895     | 78% \$      | 679.018.932 \$      | 1.445.258.793 \$  | 855.727.170 \$    | 106.564.034 \$   | 17.076.725    |
| Total Pasivos corrientes                                  | \$       | 6.168.581.271  | \$ 2.769.753.895   | 123% \$     | 3.398.827.376 \$    | 4.676.081.370 \$  | 2.235.185.381 \$  | 1.492.499.901 \$ | 534.568.514   |
|   |          |                |                    |             |                     |                   |                   |                  |               |
| Pasivo no corriente                                       |          |                |                    |             |                     | _                 | _                 |                  |               |
| Otros pasivos financieros no corrientes                   | 5.2.4 \$ | 1.590.000.000  |                    | 0% \$       | (397.500.000) \$    | - \$              | - \$              | 1.590.000.000 \$ | 1.987.500.000 |
| Total Pasivos no corrientes                               | \$       | 1.590.000.000  |                    | 0% \$       | (397.500.000) \$    | - \$              | - \$              | 1.590.000.000 \$ | 1.987.500.000 |
| Total Pasivos   | \$       | 7.758.581.271  | \$ 4.757.253.895   | 63% \$      | 3.001.327.376 \$    | 4.676.081.370 \$  | 2.235.185.381 \$  | 3.082.499.901 \$ | 2.522.068.514 |
| Patrimonio  |          |                |                    |             |                     |                   |                   |                  |               |
| Fondo Social  | 5.3.1 \$ | 529.877.613    | \$ 529.877.613     | 0% \$       | - \$                | 529,319,088 \$    | 529.319.088 \$    | 558.525 \$       | 558.525       |
|   | 5.3.2 \$ |                | \$ 31.423.547.894  | 9% \$       | 2.899.882.435 \$    | 29.637.675.946 \$ | 26.471.644.480 \$ | 4.685.754.384 \$ | 4.951.903.414 |
| Ganancias Acumuladas Total Patrimonio                     | •        |                | \$ 31.953.425.507  | 9% \$       | 2.899.882.435 \$    | 30,166,995,034 \$ | 27.000.963.568 \$ | 4.686.312.909 \$ | 4.952.461.939 |
| Total Pasivo Y Patrimonio                                 | •        |                | \$ 36.710.679.402  | 16% \$      | 5.901.209.812 \$    | 34.843.076.404 \$ | 29.236.148.949 \$ | 7.768.812.810 \$ | 7.474.530.453 |
| i Olai Fasivo i Faliilloillo                              | • •      | 74.011.003.413 | y 00.1 10.013.40£  | 1070 4      | 4:24:1700:01F A     | A MALAIAI AILIA A |                   |                  |               |

del Huita
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2022-2021

ARIEL RINCON MACHADO

SANDRA CONSTANZA CLAVIJO MONROY Directora Administrativa y Financiera

ANYELO PERDOMO CENTENO

T.P No 107760-T

ESPER ARIAS OPTIZ

RevisoNEiscal

T.P. No 33066-T

Ver opinión adjunta

Anexo 1



#### CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA Estado de Resultados Actividades Para los Años terminados 2022 y 2021

| Año terminado el 31 de diciembre          |       |    | 2022           |    | 2021           |     | VAR. \$       | VAR. %   |
|---|-------|----|----------------|----|----------------|-----|---------------|----------|
| En Pesos Colombianos COP                  | Nota  |    |                |    |                |     |               |          |
| Total Ingresos                            |       | \$ | 16.897.578.155 | \$ | 13.374.082.804 | \$  | 3.523.495.351 | 26,35%   |
| Total Gastos                              |       | \$ | 13.997.695.719 | \$ | 10.769.160.223 | \$  | 3.228.535.496 | 29,98%   |
| Ingresos de actividades ordinarias        | 5.4.1 | \$ | 16.211.954.776 | \$ | 12.971.074.849 | \$_ | 3.240.879.927 | 24,99%   |
| Ganancia Bruta                            |       | \$ | 16.211.954.776 | \$ | 12.971.074.849 | \$  | 3.240.879.927 | 24,99%   |
| Otros ingresos                            | 5.4.2 | \$ | 132.135.851    | \$ | 187.508.784    | \$  | (55.372.933)  | -29,53%  |
| Gastos de administración                  | 5.5.1 | \$ | 13.226.275.982 | \$ | 9.991.410.796  | \$  | 3.234.865.186 | 32,38%   |
| Otros gastos                              | 5.5.2 | \$ | 146.577.494    | \$ | 134.868.650    | \$  | 11.708.843    | 8,68%    |
| Resultados de actividades de la operación |       | \$ | 2.971.237.151  | \$ | 3.032.304.187  | \$  | (61.067.036)  | -2,01%   |
| Ingreso financiero                        | 5.4.3 | \$ | 553.487.528    | \$ | 215.499.170    | \$  | 337.988.358   | 156,84%  |
| Costo Financiero                          | 5.5.3 | •  | 175.407.372    | Š  | 205,496,833    | \$  | (30.089.461)  | -14,64%  |
| Resultado financiero neto                 |       | \$ | 378.080.156    | \$ | 10.002.337     | \$  | 368.077.819   | 3679,92% |
| Depreciaciones                            | 5.5.4 | \$ | 449.434.871    | \$ | 437.383.944    | \$  | 12.050.928    | 2,76%    |
| Excedentes del Ejercicio                  |       | \$ | 2.899.882.435  | \$ | 2.604.922.581  | \$  | 294.959.855   | 11,32%   |

ARIEL RINCON MACHADO
Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador T.P No 107760-T SANDRA CONTANZA CLAVIJO MONRO
Directora Administrativa y Financiera

Revisor Fiscal

T.P No 33066-T Ver opinión adjunta

| Año terminado el 31 de diciembre          |          |                   | TOTAL             | ·                                      |                         | PUBLICO           |               |            |                  | PRIVADO          |                 |          |   |
|---|----------|-------------------|-------------------|--|-------------------------|-------------------|---------------|------------|------------------|------------------|-----------------|----------|---|
| En Pesos Colombianos COP                  | Nota     | 2022              | 2021              | VAR\$ VAR                              | 2022                    | 2021              | VARS V        | AR %       | 2022             | 2021             | VAR\$           | VAR %    |   |
| •   | li.      |                   | AND THE STATE OF  | 4 PM 105 ACE - AAA                     | ed & GLOVINGAG E        | 14 CCC OND COL &  | 2439.504.657  | 30 01 V E  | 2791,169,907 \$  | 1,707,179,212 \$ | 1.083.990.694   | es can   |   |
| Total Ingresos                            | 1        | 16.897.578.155 \$ | 13.374.082.804 \$ |  | 5% \$ 14.106.408.248 \$ | 11.566.903.591 \$ |               | 20,91% \$  |                  | •                |                 | 63,50%   | m   |
| Total gastos                              | 1        | 13,997,695,719 \$ | 10,769,160,223 \$ | 3.228.535.496 29,9                     | 6% \$ 10.940.376.783 \$ | 9.890.916.990 \$  | 1.049.459.792 | 10,61% \$  | 3.057.318.937 \$ | 878.243.233 \$   | 2.179.075.704   | 248,12%  | STA   |
| Ingresos de actividades ordinarias        | 5.4.1 \$ | 16211.954.776 \$  | 12.971.074.849 \$ | 3240.879.927 24.9                      | 9% \$ 13.439.457.231 \$ | 11.321.256.322 \$ | 2.118.200.909 | 18,71% \$  | 2.772.497.544 \$ | 1.649.818.527 \$ | 1.122.679.017   | 68,05%   | DOS   |
| Ganancia Bruta                            |          | 16.211.954.776 \$ | 12,971,074,849 \$ |  | 13.439.457.231 \$       | 11.321.256.322 \$ | 2.118.200.909 | 18,71% \$  | 2772497.544 \$   | 1.649.818.527 \$ | 1.122.679.017   | 68,05%   |   |
|   |          | 400 (400 000)     | 407 FAO 704 A     | // e e e e e e e e e e e e e e e e e e |                         | 404 007 744 •     | //0.704.000)  | 97.90V #   |                  | E C 44 D (D. )   | /C 644 0 ///    | 0.000    | FINAN   |
| Ingresos Extraordinarios                  | 5.42 \$  | 132.135.851 \$    | 187.508.784 \$    |  | 3% \$ 132.135.851 \$    | 181.897.744 \$    |               | -27,36% \$ | . \$             | 5.611.040 \$     | (5.611.040)     | £00,00%  | Cámo  |
| Gastos de administración                  | 5.5.1 \$ | 13226275.982 \$   | 9.991.410.796 \$  |  | 10.366.570.109 \$       | 9.374.646.592 \$  | 991.923.517   | 10,58% \$  | 2.859.705.874 \$ | 616.764.204 \$   | 2.242.941.670   | 363,66%  | Д. <u>Ş</u>                                       |
| Otros gastos                              | 5.5.2 \$ | 146.577.494 \$    | 134.868.650 \$    | 11.708.843 8,6                         | 8% \$ 129.536.481 \$    | 83.598.966 \$     | 45,937,515    | 54,95% \$  | 17.041.012 \$    | 51.269.684 \$    | (34.228.672)    | -66,76%  | ROS   |
| Resultados de actividades de la operación | \$       | 2971.237.151 \$   | 3.032.304.187 \$  | (61.067.035) -2,0                      | 3.075.486.492 \$        | 2.044.908.508 \$  | 1.030.577.984 | 50,40% \$  | (104.249.342) \$ | 987.395.679 \$   | (1.091.645.021) | -110,56% | _ u   |
|   | _        |                   |                   |  |                         |                   |               |            |                  |                  | ·               |          | le <i>Comercio</i><br><i>Huila</i><br>COMPARATIVO |
| Increso financiero                        | 5.4.3 \$ | 553.487.528 \$    | 215.499.170 \$    | 337.988.358 156,8                      | M% \$ 534.815.166 \$    | 163.749.525 \$    | 371.065.641   | 226,61% \$ | 18.672.362 \$    | 51.749.645 \$    | (33.077.283)    | -63,92%  | ercio<br>RATI\                                    |
| Costo Financiero                          | 5.5.3 \$ | 175.407.372 \$    | 205.496.833 \$    | (30.089.461) -14,6                     |                         | \$                |               | 0,00% \$   | 175.407.372 \$   | 205.496.833 \$   | (30.089.461)    | -14,64%  | ≥ ∘   |
| Resultado financiero neto                 | <u> </u> | 378.080.156 \$    | 10.002.337 \$     |  | 92% \$ 534.815.166 \$   | 163,749,525 \$    | 371.065.641   | 226,61% \$ | (156.735.010) \$ | (153.747.188) \$ | (2.987.822)     | 1,94%    | Ś   |
|   | _        |                   | _ ·               |  |                         |                   |               |            |                  |                  |                 |          | 202   |
| Depreciaciones                            | 5.5.4 \$ | 449.434.871 \$    | 437.383.944 \$    | 12.050.928 2,7                         | 76% \$ 444.270.193 \$   | 432.671.432 \$    | 11.598.760    | 2,68% \$   | 5.164.679 \$     | 4.712.512 \$     | 452.167         | 9,60%    | 2022-2021   |
| Excedentes del Ejercicio                  | \$       | 2899.882.435 \$   | 2.604.922.581 \$  | 294.959.855 11;                        | 32% \$ 1.166.031.466 \$ | 1,775.986.601 \$  | 1.390,044.865 | 78,27% \$  | (266,149,030) \$ | 829.935.980 \$   | (1,095,085,010) | -132,11% |   |

SANDRA CONSTANZA CLAVIJO MONR Directora Administrativa y Financiera

ANYELO PERDOMÓ CENTENO Contador T.P No 107760-T

ESPER ARIAS ORTIX Revisor Fiscal T.P No 33066-T Ver opinion adjunta

Anexo 2



#### CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA Estados de Flujo de Efectivo Indirecto Para los años terminados el 31 de Diciembre de 2022 y 2021 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

|   | Notas    | A diciembre 3°      | l de            |
|---|----------|---------------------|-----------------|
|   | 458      | 2022                | 2021            |
| Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación  |          |                     |                 |
| Ganancia (perdida)  | 6.1.1 \$ | 2.899.882.435 \$    | 2.604.922.581   |
| Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial                                       | 6.1.2 \$ | (743.977.804) \$    | 18.262,915      |
| Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación           | 6.1.2 \$ | 2.289.875.512 \$    | 366.049.446     |
| Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial  | 6.1.3 \$ | 2.059.400.942 \$    | 263.977.023     |
| Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación            | 6.1.3 \$ | 628.276.061 \$      | 112.026.403     |
| Ajustes por gastos de depreciación y amortización   | 6.1.4 \$ | 449.434.871 \$      | 437.383.943     |
| Ajustes por deterioro de valor (reversiones de perdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo | 6.1.2 \$ | 22.066.003 \$       | (2.336.928)     |
| Ajustes por provisiones   |          |                     |                 |
| Ajustes por perdidas (ganancias) del valor razonable  | 6.1.9 \$ | - \$                | 14.854.995      |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo  |          |                     |                 |
| Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiación             | 6.1.5 \$ | (378.080.156) \$    | (10.002.337)    |
| Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones  | \$       | 4.326.995.429 \$    | 1.200.215.459   |
|   |          |                     |                 |
| Intereses recibidos   | 6.1.5 \$ | 278.905.260 \$      | 164.476.530     |
| Otras entradas (salidas) de efectivo  | 6.1.6 \$ | 679.018.932 \$      | 280.318.987     |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación  | \$       | 8.184.802.056 \$    | 4.249.933.557   |
|   |          |                     |                 |
| Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades   |          |                     |                 |
| Compras de propiedades, planta y equipo   | 6.1.4 \$ | (8.275.593.509) \$  | (1.470.570.177) |
| Dividendos recibidos  | 6.1.5 \$ | - \$                | -               |
| Intereses recibidos   | 6.1.5 \$ | 274.582.268 \$      | 51.022.640      |
| Otras entradas (salidas) de efectivo  | 6.1.7 \$ | (2.555.390.090) \$  | 1.005.050.181   |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión  |          | (10.556.401.331) \$ | (414.497.355)   |
| Importes procedentes de préstamos   |          |                     |                 |
| Reembolsos de prestamos   | 6.1.8 \$ | (365.368.559) \$    | (37.668.136)    |
| Intereses pagados   | 6.1.5 \$ | (175.407.372) \$    | (205.496.833)   |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación                                     | \$       | (540.775.931) \$    | (243.164.969)   |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo  | \$       | (2.912.375.206) \$  | 3.592.271.233   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo  | \$       | 11.325.066.426 \$   | 7.732.795.194   |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo  | \$       | 8.412.691.220 \$    | 11.325.066.426  |

RIEL RINCON MACHADO

IYELO PEŘDOMO CENTENO

Contador T.P No 107760-T SANDRA CONSTANZA CLAVIJO MONROY
Directora Administrativa Financiera

ESPER ARIAN PRTIZ

Ver opinión adjunta



# CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA

# E stado de cambios en el patrimonio

# AMBOS FONDOS

|  |          | 11100010110  |          |                         |    |                  |
|--|----------|--------------|----------|-------------------------|----|------------------|
|  | Ar.      | Fondo Social | <u> </u> | Ganancias<br>Acumuladas |    | Total patrimonio |
| Cifras en Pesos Colombianos COP        | <u> </u> |              | ł        |                         | L  |                  |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2021    | \$       | 529.877.613  | \$       | 28.818.625.314          | \$ | 29.348.502.927   |
| Resultado del periodo                  |          |              | \$       | 2.604.922.581           |    |                  |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2021 | \$       | 529.877.613  | \$       | 31.423.547.894          | \$ | 31.953.425.507   |
| Resultado del periodo                  |          |              | \$       | 2.899.882.435           |    |                  |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | \$       | 529.877.613  | \$       | 34.323.430.330          | \$ | 34.853.307.943   |

ARIEL RINCON MACHADO

Presidente Eiecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador

T.P No. 107760-T

SANDRA CONSTANZA CLAVIJO MONROY

Directora Administrativa y Financiera

ESPER ARMS ORTIZ

Revisor-Fiscal

T.P No 33066-T

Ver opinion adjunta



# CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA

# Estado de cambios en el patrimonio

# FONDO PUBLICO

|  | ru    | NDO PUBLICO |          |                |           |                |
|--|-------|-------------|----------|----------------|-----------|----------------|
|  | Fond  | 0           | Ganancia | s              | Total     |                |
|  | Socia | 1 = 1       | Acumula  | das            | patrimoni | O              |
| Cifras en Pesos Colombianos COP        |       |             |          |                |           |                |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2021    | \$    | 529.319.088 | \$       | 24.695.657.879 | \$ 2      | 25.224.976.967 |
| Resultado del periodo                  | \$    | -           | \$       | 1.775.986.601  |           |                |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2021 | \$    | 529.319.088 | \$       | 26.471.644.480 | \$ 2      | 27.000.963.568 |
| Resultado del periodo                  |       |             | \$       | 3.166.031.466  |           |                |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | \$    | 529.319.088 | \$       | 29.637.675.946 | \$ 3      | 30.166.995.034 |

ARIEL RINCON MACHADO

Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador

T.P No. 107760-T

SANDRA CONSTANZA CLAVIJO MONROY

Directora Administrativa y Financiera

ESPÉR ARIAS ORTIZ

Revisor Fiscal

T.P No 33066-T

Ver opinion adjunta



# CAMARA DE COMERCIO DEL HUILA

# Estado de cambios en el patrimonio

#### **FONDO PRIVADO**

|  | <br>Fondo<br>Social | = A SC (5 of | Ganancias<br>Acumuladas | Total patrimonio    |
|--|---------------------|--------------|-------------------------|---------------------|
| Cifras en Pesos Colombianos COP        |                     |              |                         |                     |
| Saldo inicial al 1 de enero de 2021    | \$<br>558.525       | \$           | 4.122.967.434           | \$<br>4.123.525.959 |
| Resultado del periodo                  | \$<br>-             | \$           | 828.935.980             |                     |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2021 | \$<br>558.525       | \$           | 4.951,903.414           | \$<br>4.952.461.939 |
| Resultado del periodo                  |                     | \$           | (266.149.030)           | <br>                |
| Saldo final al 31 de diciembre de 2022 | \$<br>558.525       | \$           | 4.685.754.384           | \$<br>4.686.312.909 |

ARIEL RINCON MACHADO

Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador T.P No. 107760-T SANDRA CONSTANZA CLAVIJO MONROY

Directora Administrativa y Financiera

ESPER ARMS ORTIZ

Revisor Fiscal
T.P No 33066-T

T.P No 33066-T Ver opinion adjunta



# Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Valores expresados en pesos colombianos COP)

# Notas de carácter general

# 1. Información general

La Cámara de Comercio del Huila es una persona jurídica, de derecho privado, sin ánimo de lucro creada bajo legislación colombiana, de carácter corporativo, gremial, no contribuyente, creada mediante el Decreto número 1674 de fecha 7 de octubre de 1932, y mediante Decreto 1124 del 14 de agosto de 2020, expedido por el Gobierno Nacional en su artículo primero se modifica la denominación Cámara de Comercio de Neiva por Cámara de Comercio del Huila.

Es importante mencionar que el Decreto 1074 del 26 de mayo de 2015, expedido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, precisó que los ingresos de origen público correspondientes a las funciones registrales de las Cámaras de Comercio previstos en la ley, y los bienes adquiridos con estos, serán contabilizados como activos en su balance, en la forma prevista en la misma norma. Tales bienes e ingresos están afectos a las funciones atribuidas a estas entidades por la ley o por el Gobierno Nacional en aplicación del numeral 12 del artículo 86 del Código de Comercio. Así mismo estableció la separación contable donde se deben registrar de manera separada los ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimonio de carácter público, de cualesquiera otros que provengan de fuentes privadas.

De acuerdo con lo anterior la entidad prepara sus Estados financieros de manera separada los del fondo de origen público, como del fondo de origen privado, pero entendiendo que el patrimonio de la entidad es único, esta separación tiene como fin permitir el ejercicio de la gestión fiscal de la Contraloría General de la República, entidad que ejerce control y vigilancia respecto del recaudo, manejo e inversión de los ingresos de origen público.

Por delegación legal, la entidad cumple algunas funciones públicas como es el caso de administrar los registros públicos: mercantil, proponentes, entidades sin ánimo de lucro, registro nacional de turismo, registro de operadores de libranzas RUNEOL. entre otros. Así mismo desarrolla otras funciones establecidas en la ley, que no están relacionadas con los registros públicos, pero si con el desarrollo regional y empresarial de su jurisdicción. En general la Institución vela por los intereses del empresariado del Departamento del Huila y es el mejor aliado de los Gobiernos para



materializar políticas públicas en las regiones en pro del mejoramiento del entorno competitivo.

Para la vigencia 2022, el ente cameral orientó sus esfuerzos al fortalecimiento del tejido empresarial del Huila, una vez fue pasando la emergencia económica por la pandemia, cuyos efectos aún tienen impacto en el desarrollo y sostenibilidad empresarial, la entidad cameral se focalizó en generar programas y proyectos para el emprendimiento, el empresarismo, la formalización, la innovación, la transformación digital, la internacionalización, los clústeres y la sostenibilidad empresarial. Es por ello que la entidad centró sus esfuerzos en 08 acciones:

- 1. El desarrollo regional y el mejoramiento de las condiciones de competitividad.
- 2. El desarrollo empresarial del Huila, a través de la puesta en marcha de nuevos programas y el desarrollo de herramientas que faciliten los procesos empresariales y estos se traduzcan en el crecimiento y sostenibilidad del tejido empresarial.
- 3. Los proyectos estratégicos para la región.
- 4. Las actividades transversales de soporte para la Cámara de Comercio del Huila.
- 5. Continuidad en el mejoramiento de los nuevos canales y servicios.
- 6. Las estadísticas de los servicios registrales.
- 7. Desempeño económico y social de la CCH
- 8. Gestión de las comunicaciones.

Así mismo continuó con sus dos proyectos estratégicos como son: Huila e Centro Empresarial, la nueva sede de la Cámara de Comercio del Huila, en la ciudad de Neiva, a través de la cual se materializa, la generación de espacios para la innovación, el emprendimiento, el empresarismo, la convergencia entre lo público y lo privado; los espacios para la formación especializada y para el trabajo a los empresarios, a la comunidad en general, a los estudiantes, la prestación de los servicios registrales de los comerciantes del sur de la ciudad, la realización de actividades que promuevan la dinámica empresarial (ferias, eventos, ruedas de negocios, talleres, entre otros), Las obras de remodelación de la primera fase se realizaron durante el 2022, cuya inauguración se llevó a cabo el 15 de diciembre de 2022.

Por otra parte, durante el 2022, la entidad cameral continuó apoyando la Zona **Franca Surcolombiana,** como un proyecto de región, toda vez que es instrumento trascendental para generar atracción de inversión, creación de empleo, incentivar la diversificación, generación de valor agregado de las cadenas de valor de nuestros sectores estratégicos y beneficios tributarios en los procesos de



internacionalización. Propósitos claramente establecidos en las diferentes visiones de región.

Como estrategias implementadas desde la CCH, para promover la formalización y el fortalecimiento del tejido empresarial, desarrolló, las siguientes actividades: la formación focalizada a sectores, la formulación y ejecución de proyectos, la radicación de patentes y registro de marcas, el apoyo en la comercialización de patentes e invenciones, la transferencia tecnológica, el apoyo a los emprendimientos en diferentes etapas, y los eventos empresariales, como ferias, eventos, misiones comerciales, ruedas de negocios y mercados campesinos, todas estas importantes actividades, han aportado en la recuperación empresarial, pese a la coyuntura electoral que trajo incertidumbre y a la situación económica por la que atraviesa nuestro país, con una inflación del 13,5%.

Es importante mencionar que, de conformidad con la Ley 2069 de 2020, Ley de Emprendimiento, en su artículo 70, el gobierno nacional le otorga la competencia a la Superintendencia de Sociedades para la inspección, vigilancia y control de las Cámaras de Comercio a partir del 01 de enero de 2022.

Por últimos y no menos importante, la entidad fortaleció sus procesos internos de cara a los requerimientos de las entidades de control y mejoramiento de los servicios para los usuarios y la comunidad que representa. Especialmente en los siguientes aspectos:

- 1. Gobierno corporativo (elecciones de junta Directiva).
- 2. Certificación de Calidad en la norma ISO 9001-2015
- 3. Auditoría sistema de Gestión documental.
- 4. Atención auditoría de cumplimiento Contraloría General de la República
- 5. Atención auditoría del índice de transparencia y acceso a la información ITA por la Procuraduría General de la Republica.
- 6. Atención información Superintendencia de Sociedades.
- 7. Seguridad de la Información y protección de datos personales.
- 8. Desarrollo de nuevos servicios en la sede virtual.

# 2. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros de manera uniforme en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

# 3. Bases de presentación de los estados financieros

La Cámara de Comercio del Huila presenta sus estados financieros individuales de



#### del Huila ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2022-2021

acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para la Preparación de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009,y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido NIIF plenas, y otro aplicable a empresas consideradas pequeñas y medianas o empresas de interés privado, conocido como NIIF para Pymes.

Tomando como base las características propias de LA EMPRESA y teniendo en cuenta que:

- a) La Entidad no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) La Cámara de comercio del Huila, no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, sin embargo, las Cámaras son entidades que captan, manejan o administran recursos del público, por delegación del Estado
- c) La Entidad no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) La Entidad, tiene 104 empleados directos
- e) La Entidad tiene activos superiores a 30. 000 SMLV

La Cámara de Comercio del Huila se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y Precepto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de



2015, Decreto 2131 de 2016 y conforme al Decreto 2483 del 28 de diciembre de 2018.

Los presentes estados financieros anuales presentados de acuerdo con las NIIF para Pymes; en la preparación de estos estados financieros el Ente Cameral ha aplicado las políticas contables aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en las notas.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de devengo y/o causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos financieros que deben medirse por su valor razonable.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos (COP).

# 4. Resumen de Políticas Contables más Representativas

# Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al resultado del ejercicio, a los ingresos o gastos, y en términos generales, se consideró como material toda partida que supere el 0,2 % con respecto a un determinado total de las partidas anteriormente citadas.

# Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos COP). Los estados financieros se presentan en "pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Cámara de Comercio del Huila.



# Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de Libre disponibilidad en bancos o fiducias, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y que la intención es cubrir pagos a corto plazo más que para propósitos de inversión.

#### Instrumentos Financieros

#### Activos financieros

La Cámara de Comercio del Huila, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable que afecta el resultado, o al costo y las cuentas por cobrar al método del costo amortizado.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

# Reconocimiento y medición

#### Inversiones

Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de que los activos financieros se clasifiquen al costo. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado del resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

# **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo y la tasa utilizada para el periodo corriente, menos el deterioro.

El método de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo a través de la vida esperada del instrumento de deuda.



Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de los activos financieros clasificados a valor razonable afectan la cuenta de resultados y se incluyen en el rubro otros ingresos o egresos, en el período en el que se originan los cambios en el valor razonable.

# Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

# Deterioro de activos financieros

Activos a costo amortizado

La Cámara de Comercio del Huila evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- ✓ Cuando el cliente tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando el tercero haya sido reportado en centrales de riesgos, tales como C Transunion y Data Crédito.
- ✓ Cuando el cliente solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones o refinanciación.
- ✓ Cuando el cliente entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- ✓ 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.
- ✓ Cuando un grupo de clientes presente una disminución medible en los pagos de sus créditos.
- ✓ Por despido de un grupo de empleados de la Entidad que para nuestro caso son clientes.



# Propiedades, planta y equipo

La Cámara de Comercio del Huila, decidió medir inicialmente su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para los rubros de terrenos y edificios. Para los demás rubros de la Propiedad, Planta y Equipo mantuvo su costo histórico.

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.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

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.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos sucedan.

La depreciación de estos activos comienza cuando estos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

|                         | Vida útil |
|-------------------------|-----------|
| Clase de Activos        | en años   |
| Construcciones          | 20-100    |
| Muebles y enseres       | 5-10      |
| Equipos de computo      | 5-10      |
| Equipos de Comunicación | 5-10      |
| Vehículos               | 5-10      |

La vida útil de los activos se revisa y ajusta, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.



# del Huila ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2022-2021

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian por la vida útil más corta entre el final del contrato y expectativa de uso.

#### **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Se reconocerá un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del activo o al valor presente de los pagos mínimos, el que sea menor. El cálculo del valor presente requerirá el uso de la tasa implícita siempre que sea practicable determinarla. Cada una de las cuotas del arrendamiento se divide en 2 partes, una que corresponde a la carga financiera- intereses- y otra a la amortización de la deuda como disminución de la obligación asumida. Adicionalmente se deberá reconocer la depreciación del activo arrendado siguiendo la política establecida por el grupo correspondiente a cada clase de activo. La obligación financiera será medida al costo amortizado usando la tasa de interés implícita.

Los pagos del arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

# Medición posterior arrendamiento financiero arrendatario

La Cámara de Comercio repartirá los pagos mínimos de los arrendamientos entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método de interés efectivo.

La Cámara de Comercio depreciará el activo arrendado bajo arrendamiento financiero de acuerdo con la política de propiedad planta y equipo, si no se existiese certeza razonable de que La Cámara de Comercio del Huila, obtendrá la propiedad al término del plazo de arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de la vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor.

#### Deterioro de activos no financieros

A los activos sometidos a depreciación o amortización se le realizan pruebas de deterioro cuando se producen hechos o circunstancias que señalen que podría no



recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable comprende el mayor entre el valor neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable y la contrapartida en resultados.

# Beneficios del personal

# Beneficios a corto plazo

El reconocimiento de estos beneficios será de forma inmediata, se reconocerá un pasivo contra un gasto.

# Beneficios por terminación

Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de: (a) la decisión de la entidad de rescindir el contrato del empleado antes de la edad normal de retiro; o bien (b) la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

#### **Provisiones**

# Reconocimiento y Medición Inicial

La Cámara de Comercio del Huila 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.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

# Medición posterior



La Cámara de Comercio 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.

# Reconocimiento de ingresos

- Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y 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.

Subvenciones del Gobierno: Son ayuda gubernamental en forma de transferencias de recursos a una entidad a cambio del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones relacionadas con las actividades de operación de la entidad. Se excluyen aquellas formas de ayudas gubernamentales a las que no cabe razonablemente asignar un valor, así como las transacciones con el gobierno que no pueden distinguirse de las demás operaciones normales de la entidad.



# del Huila ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2022-2021

# Estimados y criterios contables relevantes

Los estimados y criterios usados son base de la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Entidad efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación.

# 5. Notas de revelación

# 5.1.1 Efectivo y equivalentes a efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y el equivalente al efectivo

| De origen Público                      |     | 2022                | 2021                    | variacion     |
|--|-----|---------------------|-------------------------|---------------|
| CAJA                                   |     | \$<br>40.385.824    | \$<br>111.562.996 -\$   | 71.177.172    |
| CUENTAS CORRIENTES - PÚBLICO           | (1) | \$<br>393.955.928   | \$<br>186.456.976 \$    | 207.498.952   |
| CTAS COORRIENTES RESTRINGIDAS CONV PUB | (2) | \$<br>252.193.891   | \$<br>704.139.513 -\$   | 451.945.622   |
| CUENTAS DE AHORRO PÚBLICO              | (1) | \$<br>5.880.455.581 | \$<br>5.578.803.667 \$  | 301.651.914   |
| CTAS AHORROS RESTRINGIDOS PUB          | (2) | \$<br>1.196.509.290 | \$<br>423.064.258 \$    | 773.445.032   |
| CERTIFICADO DEPOSITO CDTS PUB          | (3) | \$<br>-             | \$<br>2.501.995.322 -\$ | 2.501.995.322 |
| TOTAL PÚBLICO                          |     | \$<br>7.763.500.514 | \$<br>9.506.022.732 -\$ | 1.742.522.218 |

| De orlgen Privado                       |     |          | 2022          | <br>2021             |     | variacion     |
|---|-----|----------|---------------|----------------------|-----|---------------|
| CAJA                                    |     | \$       | 2.733.809     | \$<br>731.223        | \$  | 2.002.586     |
| CUENTAS CORRIENTES - PRIVADO            | (1) | \$       | 290.472.542   | \$<br>1.217.843.918  | -\$ | 927.371.376   |
| CTAS COORRIENTES RESTRINGIDAS CONV PRIV | (2) | \$       | 228.992.701   | \$<br>354.272.855    | -\$ | 125.280.154   |
| CUENTAS DE AHORRO PRIVADO               | (1) | \$       | 75.798.184    | \$<br>226.126.878    | -\$ | 150.328.694   |
| CTAS AHORROS RESTRINGIDOS PRIV          | (2) | \$       | 51.193.470    | \$<br>20.068.821     | \$  | 31,124,649    |
| CERTIFICADO DEPOSITO CDTS PUB           | • • | \$       | -             | \$<br>-              | \$  | -             |
| TOTAL PÚBLICO                           |     | \$       | 649.190.706   | \$<br>1.819.043.695  | -\$ | 1.169.852.989 |
| TOTAL PÚBLICO Y PRIVADO                 |     | <u>.</u> | 8.412.691.220 | \$<br>11.325.066.427 | -\$ | 2.912.375.207 |



El ente Cameral, clasifica como efectivo y equivalentes a efectivo las cuentas de caja, bancos y las inversiones que son a corto plazo con un riesgo muy bajo y de alta liquidez. La intención de la administración en este tipo de inversiones es el uso de este efectivo en los gastos operativos de la Cámara de Comercio y futuras inversiones.

- (1) Al cierre de la vigencia las cuentas corrientes y de ahorros en bancos del fondo público ascienden a la suma de \$6.274.411.509; recursos que la entidad tiene disponibles para el cumplimiento de compromisos adquiridos, tales como pago a proveedores, inversiones, entre otros y para la utilización en el financiamiento de sus diferentes programas. Dentro de estas cuentas bancarias se destaca una cuenta de ahorros con una rentabilidad *Elite Businees* vista (Ver Tabla 1); cuyo saldo al cierre de la vigencia es de \$3.253.695.777, se presentó un aumento en las tasas de captación al cierre de año entre el 9.5% y 13.5% EA, lo que permitió la obtención de muy buenos interés; Con relación al fondo privado las cuentas de bancos corresponden a la suma de \$366.270.727. Es de anotar que, el ente cameral deposita sus recursos en entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera con una excelente calificación de riesgo.
- (2) Por otra parte, la entidad clasifica como restringidas aquellas cuentas corrientes y de ahorro que por tratarse de recursos que tienen una destinación específica como por ejemplo la ejecución de convenios con terceros. Al cierre, estas cuentas tienen un saldo en el fondo público de \$1.448.703.181, donde se destacan los convenios No 1 del 2022 suscrito con la Gobernación del Huila y el convenio No 34 de 2021, alineado con la propuesta de simplificación de trámites VUE suscrito con la Gobernación del Huila. En el fondo privado a la suma de \$280.186.171, recursos que corresponden a los disponibles para realizar la Jornada de Healing The Children; los avances que deposita la Universidad del Rosario para las especializaciones que se realizan en convenio con la misma y el convenio 960 celebrado con Confecámaras.

Tabla 1 COLPATRIA

|       | CUENTA ELITE BUSINEES VISTA |    |                |         |  |  |  |  |  |
|-------|-----------------------------|----|----------------|---------|--|--|--|--|--|
| DESDE |                             |    | HASTA          | TASA EA |  |  |  |  |  |
|       |                             | \$ | 499.999.999,00 | 0,01%   |  |  |  |  |  |
| \$    | 500.000.000,00              | \$ | 99.999.999,00  | 9,50%   |  |  |  |  |  |

CALIFICACION AAA

\$ 3.253.695.777,49



# 5.1.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado, y son clasificados como corrientes.

El ente cameral realizó actividades y/o gestión de cartera para su oportuno recaudo y así obtener dentro de los tiempos su flujo de efectivo, tales como telemercadeo, requerimientos para el pago, propuestas de acuerdos de pago y así determinar la intención del deudor de dar cumplimiento a la obligación.

Es preciso mencionar que al finalizar la vigencia se realizaron muchas actividades que terminaron dejando saldos en cartera para ser recogidas en la próxima vigencia.

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar corrientes:

| De origen público              |      | 2022        | 2021             | 15 T | VARIACIÓN   |
|--------------------------------|------|-------------|------------------|------|-------------|
| CLIENTES (1                    | ) \$ | 2.961.500   | \$<br>791.650    | \$   | 2.169.850   |
| ANTICIPO Y AVANCES             | \$   | 69.554.823  | \$<br>-          | \$   | 69.554.823  |
| INGRESOS POR COBRAR            | \$   | 25.326.466  | \$<br>53.553     | \$   | 25.272.913  |
| ANTICIPO IMPTOS Y CONTRIBUCION | \$   | 15.735      | \$<br>-          | \$   | 15.735      |
| CUENTAS COBRAR TRABAJADORES    | \$   | -           | \$<br>6.649      | \$   | (6.649)     |
| DEUDORES VARIOS (2             | \$   | 236.400.993 | \$<br>73.240.711 | \$   | 163.160.282 |
| DETERIORO/BAJAS DE CARTERA     |      |             |                  | \$   |             |
| Subtotal público               | \$   | 334.259.517 | \$<br>74.092.563 | \$   | 260.166.954 |

| Cuentas comerciales por cobrar por edo | ·                 | 2021 |            |
|--|-------------------|------|------------|
| público                                | STROTT SHEET A    |      |            |
| Edad entre 0 - 90 días                 | \$<br>323.237.240 | \$   | 70.031.988 |
| Edad enter 91-180 días                 | \$<br>-           | \$   | 3.780.575  |
| Edad entre 181-360 días                | \$<br>-           | \$   | 280.000    |
| Edad entra 361 - más                   | \$<br>11.022.277  | \$   |            |
| Subtotal público                       | \$<br>334.259.517 | \$   | 74.092.563 |



| De origen privado                            |     | <br>2022            | <br>2021            | <br>VARIACIÓN         |
|--|-----|---------------------|---------------------|-----------------------|
| CLIENTES                                     | (1) | \$<br>793.799.803   | \$<br>51.991.849    | \$<br>741.807.954     |
| ANTICIPOS Y AVANCES                          |     | \$<br>-             | \$<br>-             | \$<br>-               |
| PROMESAS DE COMPRAVENTA CON GARANTIA ACTIVOS | (3) | \$<br>-             | \$<br>2.617.320.000 | \$<br>(2.617.320.000) |
| ANTICIPO IMPTOS Y CONTRIBUCION               |     | \$<br>2.988.161     | \$<br>94.279        | \$<br>2.893.882       |
| DEUDORES VARIOS                              | (2) | \$<br>661.229.643   | \$<br>594.676.141   | \$<br>66.553.502      |
| DETERIORO/BAJAS DE CARTERA                   | (4) | \$<br>(27.164.414)  | \$<br>(5.098.411)   | \$<br>(22.066.003)    |
| Subtotal privado                             |     | \$<br>1.430.853.193 | \$<br>3.258.983.858 | \$<br>(1.828.130.665) |

| Cuentas comerciales por cobrar por edades privado | 2022                | 2021                |   |
|---|---------------------|---------------------|---|
| Edad entre 0 - 90 días                            | \$<br>1.360.775.317 | \$<br>192.828.012   |   |
| Edad enter 91-180 días                            | \$<br>70.077.876    | \$<br>158.910       |   |
| Edad entre 181-360 días                           | \$<br>-             | \$<br>21.645.080    |   |
| Edad entra 361 - más                              | \$<br>-             | \$<br>3.044.351.856 |   |
| Subtotal privado                                  | \$<br>1.430.853.193 | \$<br>3.258.983.858 |   |
| Total público y privado                           | \$<br>1.765.112.710 | \$<br>3.333.076.421 | _ |

En términos generales las cuentas por cobrar de la Cámara de Comercio del Huila son muy sanas, por la gestión realizada y seguimiento constante de la misma, en el fondo de origen público (1) encontramos las cuentas por cobrar al RUES, estas cuentas por cobrar son compensadas con Confecámaras de manera quincenal por valor de \$2.961.500. En relación con el fondo de origen privado este saldo corresponde a las diferentes actividades realizadas dentro de las que se destacan: Expohuila Fest 2022 con un saldo al cierre de la vigencia de \$310.555.000, Contrato de Colaboración No. 01 para la realización de ferias y festival por valor de \$462.290.469; Feria Artesanal Expocentro Garzón por la suma de \$6.500.000; seminarios por la suma de \$8.935.000, entre otros. (2) Para el cierre de la vigencia en el fondo de origen público, el saldo de esta cuenta es de \$236.400.993, donde las cifras más representativas son: el saldo pendiente por cobrar a recursos privados por la suma de 154.746.054, contrato para el fortalecimiento de la competitividad de la cadena de valor de turismo sostenible del destino San Agustín por la suma de \$60.000.000, Convenio 0004 turismo Garzón por valor de \$3.966.500; incapacidades laborales \$11.022.277; entre otros. En relación con el fondo de origen privado al cierre de la vigencia ascendió a la suma de \$661,229,643, aquí se encuentran las cuentas por cobrar correspondientes al saldo por cobrar por la suma de \$154.907.826 por concepto de las cuentas en participación de los diferentes programas de especialización, el préstamo a ZFS SAS UO, por la suma de \$81.063.926, cifra garantizada con sus respectivos pagarés y con su respectiva



liquidación de intereses; préstamos para convenios por la suma de \$130.031.865; actividades de entrenamiento especializado \$35.087.237, Feria Artesanal de Pitalito \$71.820.000, cuenta por cobrar a recursos públicos \$157.532.526; entre otras. (3) es preciso mencionar que esta partida en la vigencia 2021 se encontraba por la suma de \$2.617.320.000, y para el cierre de la vigencia 2022 no presenta saldo en razón a que se legalizaron los terrenos en los términos establecidos en la promesa de dación en pago producto de la negociación con ZFS SAS UO de los Lotes 35A, 35B,45B, 94, 95, 96A, 96B, 97A, 97B, 98A, 98B, 99A, y 99B, con un área total de 15.856 M2; ubicados en el parque industrial Zona Franca Surcolombiana. (4) el Ente cameral conforme a las directrices de la administración y producto de los análisis de la gestión de esta realiza los Deterioros/bajas que al cierre de la vigencia correspondieron a la suma de \$27.164.414.

Cabe mencionar que las cuentas por cobrar en el fondo de origen público están en un buen rango, siendo que el 96,7% es una cartera inferior a 90 días de edad. En relación con los \$11.022.277 que supera los 360 días y que corresponde a incapacidades laborales y a pesar de que corresponden con entidades en proceso de liquidación, la entidad producto de su gestión oportuna tiene las resoluciones en donde dichas entidades han reconocido la deuda, por lo que nos encontramos a la espera que en el proceso liquidatario nos realicen el pago.

### 5.1.3 Propiedades, planta y equipo.

El siguiente es el detalle de la propiedad planta y equipo:

### 5.1.3 Propiedad, planta y equipo

El siguiente detalle de la propiedad planta y equipo

| De origen público.  ANTICIPO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TERRENOS CONSTRUCIONES EN CURSO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES MAQUINARIA Y EQUIPO EQUIPO DE OFICINA EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE DEPRECIACION ACUMULADA |
|--|
| DEPRECIACION ACUMULADA   |
| Subtotal público   |
| De origen privado TERRENOS   |
| EQUIPO DE OFICINA  |

| TERRENOS                    |
|-----------------------------|
| EQUIPO DE OFICINA           |
| EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC |
| DEPRECIACION ACUMULADA      |
| Subtotal privado            |
| •                           |

Total Público Y Privado

|     | 2022                | 2     | 2021            | (  | VARIACIÓN       |
|-----|---------------------|-------|-----------------|----|-----------------|
|     | \$<br>-             | \$    | 1.122.979.679   | \$ | (1.122.979.679) |
|     | \$<br>6.198.640.29  | 6 \$  | 6.198.640.296   | \$ | -               |
|     | \$<br>-             | \$    | 434.350.988     | \$ | (434.350.988)   |
| (1) | \$<br>16.280.007.40 | 4 \$  | 12,001,597,601  | \$ | 4.278.409.803   |
|     | \$<br>55.670.82     | 7 \$  | 55.670.827      | \$ | -               |
| (2) | \$<br>3.558.011.80  | 7 \$  | 1.709.438.352   | \$ | 1.848.573.455   |
| (3) | \$<br>1.209.111.07  | 7 \$  | 800.600.847     | \$ | 408,510,231     |
|     | \$<br>299.108.00    | 0 \$  | 299.108.000     | \$ | -               |
|     | \$<br>(3.410.623.12 | 9) \$ | (2.966.352.936) | \$ | (444.270.193)   |
|     | \$<br>24.189.926.28 | 2 \$  | 19.656.033.654  | \$ | 4.533.892.628   |
|     | 2022                |       | 2021            |    | VARIACIÓN       |

|     | 2022                 | 2021                 | <br>VARIACION       |
|-----|----------------------|----------------------|---------------------|
| (4) | \$<br>3.534,966,343  | \$<br>243,435.654    | \$<br>3.291.530.689 |
|     | \$<br>48.817.061     | \$<br>42.917.061     | \$<br>5.900.000     |
|     | \$<br>11.602         | \$<br>11.602         | \$<br>-             |
|     | \$<br>(32.264.935)   | \$<br>(27.100.257)   | \$<br>(5.164.679)   |
|     | \$<br>3,551.530.070  | \$<br>259.264.060    | \$<br>3.292.266.010 |
|     | \$<br>27.741.456.353 | \$<br>19.915.297.715 | \$<br>7.826.158.638 |
|     | <br>                 | <br>                 | <br>                |



(1)Producto de la culminación de las obras en el Centro Empresarial Huila e, materializando la generación de espacios para la innovación, el emprendimiento, el empresarismo, la convergencia entre lo público y lo privado: los espacios para la formación especializada y para el trabajo a los empresarios y a la comunidad en general, inversión que en esta partida al cierre de la vigencia significó la suma de \$4.278.409.803, la cual está integrada por la reclasificación contable de la cuenta Construcciones en Curso por la suma de \$434.350.988, la culminación de los Contratos de obra civil No.078 de 2021 cuya ejecución en la vigencia 2022 ascendió a la suma de \$2.070.777.638, por la ejecución del contrato No. 079 de 2021 de las Instalaciones eléctricas, voz y datos por la suma de \$1.383.965.207, el contrato No. 080 de 2021 de Interventoría por valor de \$273.556.860; por el contrato 063 de 2022 de adecuación de mobiliario por la suma de \$115.590.650 y los estudios aprobación de diseños eléctricos \$168.460. Es pertinente mencionar que dichas inversiones se realizaron con cargo a excedentes debidamente autorizados por la honorable Junta Directiva También encontramos una inversión significativa en equipo de oficina donde encontramos que la suma de \$89.745.760, con cargo al plan de compras de la institución, en donde se adquirieron cámaras, micrófonos, aspiradoras, televisor, sillas, mesa de juntas y escritorio en L, estructuras con carpas, entre otros; con cargo a excedentes tenemos la suma de \$1.758.827.695, que comprende contrato No. 058 para la adquisición de sistema de carterela digital 40 Metros cuadrados por la suma de \$450.904.116, contrato 063 de 2022, cuyo saldo corresponde a la adquisición de mobiliario para Huila e Centro Empresarial, por la suma de \$585.301.498; contrato 065 para la adquisición de aires acondicionados y ventilación por valor de \$326.811.478; contrato No. 072 de 2022 del Circuito cerrado de televisión por \$40.075.666; el contrato No. 077 de 2022, del sistema de audio e iluminación del Gran Salón Neiva la Nueva de Huila e por valor de \$166.392.940; contrato No. 086 de 2022 de compra de sillas fijas, sillas giratorias, sillas giratorias altas y butacos por la suma de \$144.671.599; compra de televisores y nevera por la suma de \$16.949.450; contrato 084 de 2022, por valor de 15.748.000, equipos de cómputo; orden de compra No. PB0050 por valor de \$11.972.948 para la adquisición sistema de vigilancia. (3) Así mismo, con cargo a excedentes encontramos que en equipos de procesamiento se adquirieron según contrato 090 de 2022, el sistema fortigate-100f hardware plus por la suma de \$55.930.000; el contrato No. 084 de 2022 de suministro de equipos de cómputo. por valor de \$105.554.000; el contrato 072 de 2022, por valor de \$2.104.134; orden de compra PB53 para adquisición de teléfonos y botoneras por 4.018.359 para un total de \$167.606.493.

Con cargo al plan de compras del Ente Cameral se adquirieron según orden de



compra No.0046 monitores e impresoras por la suma de 18.088.000; orden de compra 035 por valor de 3.230.000; Contrato PB0046 suministro de equipos de cómputo por la suma de \$162.797.950; y demás elemento como impresoras, equipos portátiles, equipos celulares, por la suma de \$56.787.788, para un total de 240.903.738.

A continuación, mostramos resumen del costo o valor en libros de la infraestructura de Centro Empresarial Huila e, en relación con los lotes, las construcciones y edificaciones:

|                             | Valor Lotes       | Valor Edificaciones Valor Construcción Obras Edificaciones |               |    |                |    |               |    | Valor Total Hulla E |  |  |
|-----------------------------|-------------------|--|---------------|----|----------------|----|---------------|----|---------------------|--|--|
| HUILA E CENTRO EMPRESARIAL  | Saldo 2021        | Saldo 2021   |               |    | lor Obras 2022 |    | Saldo a 2022  | VC | ilor tolat nulla e  |  |  |
| ANCLA I CENTRO EMPRESARIAL  | \$<br>666.991.391 | \$   | 1.726.489.755 | \$ | 2.688.756.011  | \$ | 4.415.245.766 | \$ | 5.082.237.157       |  |  |
| ANCLA 2 CENTRO EMPRESARIAL  | \$<br>100.193.849 | \$   | 567.426.126   | \$ | 1.023.004.159  | \$ | 1.590.430.285 | \$ | 1.690.624.134       |  |  |
| ANCLA 3 CENTRO EMPRESARIAL  | \$<br>27.978.042  | \$   | 919.798.506   | \$ | 358.166.150    | \$ | 1.277.964.656 | \$ | 1.305.942.698       |  |  |
| LOCAL 53 CENTRO EMPRESARIAL | \$<br>605.210     | \$   | 64.611.398    | \$ | 103.686.366    | \$ | 168.297.764   | \$ | 168.902.974         |  |  |
| LOCAL 54 CENTRO EMPRESARIAL | \$<br>514.489     | \$   | 54.335.063    | \$ | 104.797.118    | \$ | 159.132.181   | \$ | 159.646.670         |  |  |
| TOTAL                       | \$<br>796.282.981 | \$   | 3.332.660,848 | \$ | 4.278.409.803  | \$ | 7.611.070.651 | \$ | 8.407.353.632       |  |  |

Valor de la dotación a cierre de vigencia en Centro empresarial Huila e.

| Concepto General                 |            | Valor         |
|----------------------------------|------------|---------------|
| Sistema de Carterlera Digital    | <b>ኒ</b> ት | 450.904.116   |
| Mobiliario                       | (A         | 585.301.498   |
| Sistemas de Aires Acondicionados | \$         | 326.811.478   |
| Circuito Cerrado Televisión      | \$         | 42.179.800    |
| Sitea de Audio e lluminación     | \$         | 166.392.940   |
| Equipos de Computo               | \$         | 121.302.000   |
| Sillas                           | \$         | 144.671.600   |
| Televisores Y nevera             | \$         | 16.949.450    |
| Sistema de Seguridad             | \$         | 11.972.948    |
| Fortigate                        | \$         | 55.930.000    |
| Telefonos y Botoneras            | \$         | 4.018.359     |
| Total Dotación                   | \$         | 1.926.434.188 |

## Total Inversión en activos Huila e cierre de vigencia \$10.333.787.820.

**(4)** En esta partida del fondo de origen privado cabe destacar que el aumento por la suma de \$3.291.530.689 corresponde al reconocimiento contable producto de la legalización de los lotes 35A, 35B,45B, 94, 95, 96A, 96B, 97A, 97B, 98A, 98B, 99A, y 99B, con un área total de 15.856 M2; ubicados en el parque industrial Zona Franca Surcolombiana, el detalle es el siguiente:



|          |         |          |                     | COSTO             | Costo lotes +       |    |         |
|----------|---------|----------|---------------------|-------------------|---------------------|----|---------|
| No. LOTE | M2      | COSTO M2 | <br>COSTO TOTAL     | LEGALIZACION      | legalizacion        | CO | STO MT2 |
| 35A      | 884,55  | 182.350  | \$<br>161.297.693   | \$<br>5.134.253   | \$<br>166.431.945   | \$ | 188.154 |
| 35B      | 884,55  | 182.350  | \$<br>161.297.693   | \$<br>5.134.253   | \$<br>166.431.945   | \$ | 188.154 |
| 45B      | 1000,3  | 250.000  | \$<br>250.075.000   | \$<br>7.960.115   | \$<br>258.035.115   | \$ | 257.958 |
| 94       | 570,00  | 200.000  | \$<br>114.000.000   | \$<br>3.628.724   | \$<br>117.628.724   | \$ | 206.366 |
| 95       | 1236,60 | 200.000  | \$<br>247.320.000   | \$<br>7.872.421   | \$<br>255.192.421   | \$ | 206.366 |
| 96A      | 1410,00 | 200.000  | \$<br>282.000.000   | \$<br>8.976.317   | \$<br>290.976.317   | \$ | 206.366 |
| 96B      | 1410,00 | 200.000  | \$<br>282.000.000   | \$<br>8.976.317   | \$<br>290.976.317   | \$ | 206.366 |
| 97A      | 1410,00 | 200.000  | \$<br>282.000.000   | \$<br>8.976.317   | \$<br>290.976.317   | \$ | 206.366 |
| 97B      | 1410,00 | 200.000  | \$<br>282.000.000   | \$<br>8.976.317   | \$<br>290.976.317   | \$ | 206.366 |
| 98A      | 1410,00 | 200.000  | \$<br>282.000.000   | \$<br>8.976.317   | \$<br>290.976.317   | \$ | 206.366 |
| 98B      | 1410,00 | 200.000  | \$<br>282.000.000   | \$<br>8.976.317   | \$<br>290.976.317   | \$ | 206.366 |
| 99A      | 1410,00 | 200.000  | \$<br>282.000.000   | \$<br>8.976.317   | \$<br>290.976.317   | \$ | 206.366 |
| 99B      | 1410,00 | 200.000  | \$<br>282.000.000   | \$<br>8.976.317   | \$<br>290.976.317   | \$ | 206.366 |
|          | 15856   |          | \$<br>3.189.990.385 | \$<br>101.540.304 | \$<br>3.291.530.689 | \$ | 207.589 |

A continuación, mostramos los detalles del movimiento de las propiedades planta y equipo al cierre de la vigencia.

## De origen público

| Propiedades, planta y equipo         | Terrenos y<br>edificaciones   | Anticipo de<br>propiedad planta y<br>equipo | Construcciones en curso y edificaciones | Vehículos   | Maquinaria y equipo<br>de Oficina   | Equipos de<br>procesamiento y<br>Telecomunicaciones                | Total  |
|--------------------------------------|---|---|---|---|---|--|--|
| Costo                                | 40 200 227 007 20   |   | 289,497,452                             | 200 400 000 0   | 0 4 000 003 333 30  | 682,910,731  | £ 04 454 D4C 442 40  |
| A Enero 1 de 2021                    | 18.200.237.897,29   | 4 400 070 070 40                            |   | 299.108.000,0   |   |  | \$ 21.151.816.413,49   |
| Compras y adiciones                  | -   | 1.122.979.679,40                            | \$ 144.853.536,00                       |   | \$ 102.279.271,29   |  | \$ 1.497.084.602,19  |
| Ventas o retiros y/o reclasificacion |   |   | \$ -                                    |   | \$ (17.232.425,20)  | \$ (9.282.000,00)  | \$ (26.514.425,20)   |
|                                      | 40.000.000.00   | 4 400 000 000 40                            | 404 050 050 0                           | 000 400 000   | 0 4 707 400 470 00  | 200 000 040 50   | £ 00 000 000 F00 40  |
| A diciembre 31 de 2021               | 18.200.237.897,29   | 1.122.979.679,40                            | ·                                       | 299.108.000,0   |   |  | \$ 22.622.386.590,48   |
| Compras y adiciones                  | 4.563,930.076,02  | •   | •                                       |   | \$ 1.852.025.059,00   | \$ 408.510.230,68  | \$ 11.135.084.667,86   |
| Ventas o retiros y/o reclasificacion | (285.520.273,00)  | \$ (1.504.150.995,54)                       | \$ (4.363.798.974,02)                   |   | \$ (3.451.604,50)   |  | \$ (6.156.921.847,06)  |
| A diciembre 31 de 2022               | 22.478.647.700,31   | \$ -  | \$ -                                    | \$ 299.108.000,00   | \$ 3.613.682.633,79   | \$ 1.209.111.077,18  | \$ 27.600.549.411,28   |
| Ventas o retiros y/o reclasificacion | \$ 716.065.918,06<br>\$ 158.412.386,52<br>\$ 874.478.304,58<br>\$ 158.412.386,52<br>\$ 1.032.890.691,10 | \$ -  | \$ -<br>\$ -                            | \$ 280.086.399,8<br>\$ 19.021.600,10<br>\$ -<br>\$ 299.108.000,00 | \$   \qua | \$ 68.408.773,53<br>\$ 578.466.779,31<br>\$ 100.102.127,21<br>\$ - | \$ 2.533.681.504,68<br>\$ 436.416.790,24<br>\$ -<br>\$ (3.745.358,70)<br>\$ 2.966.352.936,22<br>\$ 444.270.192,81<br>\$ -<br>\$ 3.410.623.129,03 |
| Importe en libros                    |   |   |   |   |   |  |  |
| A diciembre 31 de 2021               | \$ 17.325.759.592,71  | \$ 1.122.979.679,40                         | \$ 434.350.988,00                       | \$ -  | \$ 550.809.326,96   | \$ 222.134.067,19  | \$ 19.656.033.654,26   |
| A diciembre 31 de 2022               | 21.445.757.009,21   | \$ -  | \$ -                                    | \$ -  | \$ 2.213.627.102,38   | \$ 530.542.170,66  | \$ 24.189.926.282,25   |



# De origen Privado

| Propiedades, planta y equipo<br>Costo      |    | Terrenos y<br>edificaciones | Anticipo de<br>propiedad planta y<br>equipo | •   | Construcciones<br>en curso y<br>edificaciones |    | Vehículos |   | Maquinaria y<br>ulpo de Oficina | •  | Equipos de<br>rocesamiento y<br>escomunicación<br>es | Total          |    |
|--|----|-----------------------------|---|-----|---|----|-----------|---|---------------------------------|----|--|----------------|----|
| A Enero 1 de 2021                          | _  | 243,435,654,00              | •   |     | · · · ·                                       | _  |           | _ | \$<br>42.917.061,00             | s  | 11.602,00 \$   | 286,364,317,   | 00 |
| Compras y adiciones                        | \$ | 375.631.100,00              |   | - 5 | \$ -  | \$ | -         | _ | \$<br>-                         | Ė  | - \$   | 375.631.100,   |    |
| Ventas o retiros y/o reclasificacion       | \$ | (375.631.100,00)            |   | 5   | \$ -  |    |           | 0 | 0                               |    | 0 \$   | (375.631.100,  |    |
|  | _  |                             |   |     |   |    |           | 0 | \$<br>                          |    | \$   | -              |    |
| A diciembre 31 de 2021                     | \$ | 243.435.654,00              | 0   |     | 0   |    |           | 0 | \$<br>42.917.061,00             | \$ | 11.602,00 \$   | 286.364.317,   | 00 |
| Compras y adiciones                        | \$ | 3.291.530.688,69            | \$ 3.291.530.688,69                         |     |   |    |           |   | \$<br>5.900.000,00              |    | 0 \$   | 6.588.961.377, | 38 |
| Ventas o retiros y/o reclasificacion       | _  |                             | \$ (3.291.530,688,69)                       |     |   |    |           |   | \$<br>1                         | \$ |  |                |    |
| A diciembre 31 de 2022                     | \$ | 3.534.966.342,69            | 0   | _   | 0   |    |           | 0 | \$<br>48.817.061,00             | \$ | 11.602,00 \$   | 6.875.325.694, | 38 |
| Depreciación y deterioro acumulado         |    | _                           |   |     |   |    |           |   |                                 |    |  |                |    |
| A Enero 1 de 2021                          |    |                             |   |     |   | \$ |           |   | \$<br>22.376.143,16             | \$ | 11.602,00 \$   | 22.387.745,    | 16 |
| Depreciación anual                         | \$ | -                           |   | -   |   | \$ | -         |   | \$<br>4.712.511,52              | \$ | - \$   | 4.712.511,     | 52 |
| Ventas o retiros y/o reclasificacion       |    |                             |   |     |   | \$ | -         |   | \$<br>-                         | \$ | - \$   | -              |    |
| A diciembre 31 de 2021                     | \$ | <u> </u>                    | <del> </del>                                | _   |   | \$ |           |   | \$<br>27.088.654,68             | \$ | 11.602,00 \$   | 27.100.256,    | 68 |
| Depreciación anual                         |    |                             |   |     |   |    |           |   | \$<br>5.164.678,62              |    | \$   | 5.164.678,     |    |
| Ventas o retiros<br>A diciembre 31 de 2022 | \$ | -                           |   |     |   | \$ | -         |   | \$<br>32,253,333,30             | \$ | 11.602,00 \$   | 32.264.935,    | 30 |
| Importe en libros                          |    |                             |   |     |   |    |           |   |                                 |    |  |                |    |
| A diciembre 31 de 2021                     | \$ | 243.435.654,00              | \$ -  | \$  | \$ -  | \$ | -         |   | \$<br>15.828.406,32             | \$ | - \$   | 259.264.060,   | 32 |
| A diciembre 31 de 2022                     | \$ | 3.534.966.342,69            | \$ -  | •   | \$ -  | \$ | -         |   | \$<br>16.563.727,70             | \$ | - \$   | 3.551.530.070, | 39 |

## De origen Ambos fondos

| Propiedades, planta y equipo         |             | Terrenos y<br>edificaciones |    | Anticipo de<br>propiedad<br>anta y equipo | Construcciones en Veh |                    | Vehículos | Ma             | Maquinaria y equipo<br>de Oficina |                  | Equipos de<br>procesamiento y<br>Telecomunicaciones |                  | Total |                    |
|--------------------------------------|-------------|-----------------------------|----|---|-----------------------|--------------------|-----------|----------------|-----------------------------------|------------------|---|------------------|-------|--------------------|
| Costo                                |             |                             | _  |   |                       |                    |           |                |                                   |                  |   |                  |       |                    |
| A Enero 1 de 2021                    | \$          | 18.443.673.551,29           | \$ | -   | \$                    | 289.497.452,00     | \$        | 299.108.000,00 | \$                                | 1.722.979.394,20 | \$  | 682,922,333,00   | \$    | 21.438.180.730,49  |
| Compras y adiciones                  | \$          | 375,631,100,00              | \$ | -   | \$                    | 144.853.536,00     | \$        | -              | \$                                | 102.279.271,29   | \$  | 126,972,115,50   | \$    | 749.736.022,79     |
| Ventas o retiros y/o reclasificacion | \$          | (375,631,100,00)            | \$ | -   | \$                    | •                  | \$        | -              | \$                                | (17.232.425,20)  | \$  | (9,282,000,00)   | \$    | (402,145,525,20)   |
|                                      | \$          | -                           | \$ | -   | \$                    | -                  | \$        | -              | \$                                | <b>-</b>         | \$  | -                |       |                    |
| A diciembre 31 de 2021               | <b>'</b> \$ | 18.443.673.551,29           | \$ | •   | \$                    | 434.350.988,00     | 3         | 299.108.000,00 | \$                                | 1.808.026.240,29 | \$  | 800.612.448,50   | \$    | 21.785.771.228,08  |
| Compras y adiciones                  | \$          | 7.855.460.764,71            | \$ | -   | \$                    | 3.929.447.986,02   | \$        | -              | \$                                | 1.857.925.059,00 | \$  | 408.510.230,68   | \$    | 14.051.344.040,41  |
| Ventas o retiros y/o reclasificación | \$          | (285,520,273,00)            | \$ | -   | \$                    | (4.363.798.974,02) | \$        | -              | \$                                | (3.451.604,50)   | \$  | -                | \$    | (4.652.770.851,52) |
| A diciembre 31 de 2022               | \$          | 26.013.614.043,00           | \$ | -   | \$                    | -                  | \$        | 299.108.000,00 | \$                                | 3.662.499.694,79 | \$  | 1.209.122.679,18 | \$    | 31.184.344.416,97  |
| Depreciación y deterioro acumulado   |             |                             |    |   |                       |                    |           |                | _                                 |                  |   |                  | _     |                    |
| A Enero 1 de 2021                    | \$          | 716.065.918,06              | _  | -   | \$                    |                    | \$        | 280,086,399,84 |                                   | 1.049.847.324,16 | _   | 510.069.607,78   | ÷.    | 2.556.069.249,84   |
| Depreciación anual                   | \$          | 158.412.386,52              | \$ | -   | \$                    | -                  | \$        | 19.021.600,16  | \$                                | 195.286.541,55   | \$  | 68.408.773,53    | \$    | 441.129.301,76     |
| Deterioro de valor                   | \$          | -                           | \$ | -   | \$                    | •                  | \$        | -              | _                                 |                  | \$  |                  | \$    | -                  |
| Ventas o retiros y/o reclasificacion | \$          | <u>.</u>                    | \$ | -   | \$                    | -                  | \$        |                | \$                                | (3.745.358,70)   | <u> </u>  | -                | \$    | (3.745.358,70)     |
| A diciembre 31 de 2021               | \$          | 874.478.304,58              |    |   |                       |                    | \$        | 299.108.000,00 | \$                                | 1.241.388.507,01 |   | 578,478,381,31   | \$    | 2,993.453,192,90   |
| Depreciación anual                   | \$          | 158,412,386,52              | \$ | -   | \$                    | -                  | \$        | -              | \$                                | 190.920.357,70   | \$  | 100.102.127,21   | \$    | 449.434.871,43     |
| Ventas o retiros y/o reclasificacion | \$          | -                           | \$ | -   | \$                    | -                  | \$        | -              | \$                                | -                | \$  | -                | \$    | -                  |
| A diciembre 31 de 2022               | \$          | 1.032.890.691,10            |    |   |                       |                    | \$        | 299.108.000,00 | \$                                | 1.432.308.864,71 | \$  | 678,580,508,52   | \$    | 3.442.888.064,33   |
|                                      |             |                             |    |   |                       |                    |           |                |                                   |                  |   |                  |       |                    |
| Importe en libros                    |             |                             |    |   |                       |                    |           |                |                                   |                  |   |                  |       |                    |
| A diciembre 31 de 2021               | \$          | 17.569.195.246,71           | \$ | •   | \$                    | 434.350.988,00     | \$        | -              | \$                                | 566.637.733,28   | \$  | 222.134.067,19   | \$    | 18.792.318.035,18  |
| A diciembre 31 de 2022               | \$          | 24.980.723.351,90           | \$ | •   | \$                    |                    | \$        | -              | \$                                | 2.230.190.830,08 | \$  | 530.542.170,66   | \$    | 27.741.456.352,64  |



### 5.1.4 Otros activos financieros no corrientes

Las inversiones que posee el ente cameral se clasifican en activos medidos al valor razonable con cambios en resultados o al costo.

Las Inversiones se detallan a continuación:

| \$ 2.555.390.090<br><b>\$ 2.555.390.090</b> | \$ -<br>\$ -                                       | \$ 2.555.390.090<br>\$ 2.555.390.090   |
|---|--|--|
| \$ 2.555.390.090                            | \$ -   | \$ 2.555.390.090   |
|   |  |  |
| 2022  | 2021   | VARIACIÓN  |
| \$ 11.630.655                               | \$ 11.630.655                                      | \$ -   |
| \$ 2.111.842.000                            | \$ 2.111.842.000                                   | \$ -   |
| \$ 13.766.185                               | \$ 13.766.185                                      | \$ -   |
| \$ 2.137.238.840                            | \$ 2.137.238.840                                   | \$ -   |
| \$ 4.692.628.930                            | \$ 2.137.238.840                                   | \$ 2.555.390.090   |
|   | \$ 11.630.655<br>\$ 2.111.842.000<br>\$ 13.766.185 | \$ 11.630.655 \$ 11.630.655<br>\$ 2.111.842.000 \$ 2.111.842.000<br>\$ 13.766.185 \$ 13.766.185<br>\$ 2.137.238.840 \$ 2.137.238.840 |

(1) La Cámara de Comercio del Huila posee al cierre de vigencia la titularidad de (23.031) acciones en Corferias S.A. sociedad que cotiza en la Bolsa de Valores de Colombia (BVC), las cuales se reconocen al valor razonable y que al cierre de vigencia se cotizaron por \$505 pesos c/u para un total de \$11.630.655; el mismo valor de cierre que obtuvieron en la vigencia 2021 por tal motivo no generó ingresos por cambios en su valor razonable; para la presente vigencia no se reconocieron dividendos ya que la entidad viene recuperándose de unas pérdidas ocasionadas por la pandemia. Como el porcentaje de participación del instrumento del patrimonio está en 0,014% no existe ningún tipo de mantenimiento de control, control conjunto o influencia significativa. Su objeto social corresponde a las siguientes actividades, las cuales desarrolla como Usuario Operador y Usuario Industrial de una o varias Zonas Francas Permanentes v/o Zonas Francas Permanentes Especiales: a) Impulsar el desarrollo industrial y comercial a nivel regional, nacional e internacional v estrechar los vínculos de amistad v cooperación de Colombia con las naciones amigas. b) Organizar ferias exposiciones nacionales e internacionales de carácter industrial, comercial, agropecuario o científico dentro de sus instalaciones o fuera de ellas, en el país o en el exterior. corresponden a 2.111.842, acciones a razón de (\$1.000 C/U) para un total de \$2,111,842,000; La Zona Franca Surcolombiana S.A.S UO, tiene por objeto promover



y desarrollar la zona franca permanente en 53 hectáreas, ubicadas en el kilómetro 4.5 vía Palermo Huila, predios que se sujetan régimen franco de conformidad con la normatividad vigente, en donde se desarrollaran actividades, industriales, comerciales y de servicios bajo una normatividad especial en materia tributaria, aduanera y de comercio exterior. Para el cierre de la vigencia 2022 se tiene una participación del 21.99% en dicha sociedad. (3) en esta partida encontramos al cierre de la vigencia un CDT, para que los recursos obtengan rendimientos financieros, con la ventaja que para esta vigencia las tasas de Interés estuvieron al alza, producto de las políticas del Banco de La República para contener el efecto inflacionario que el País esta viviendo, con un perfil de inversión de muy bajo riesgo, en entidades financieras con calificación AAA, (Ver Tabla 2).

| _  |   |   | _ |
|----|---|---|---|
| т. | ы | - | 7 |
| ıu | u | u | _ |

| BANCO         | NO CDT                         | VALOR INICIAL    | FECHA APERTURA | FECHA<br>VENCIMIENTO | TASA  | VALOR CIERRE<br>VIGENCIA | CALIFICACION | PLAZO    |
|---------------|--------------------------------|------------------|----------------|----------------------|-------|--------------------------|--------------|----------|
| Davivienda SA | 076OCF07090848<br>72 - 3378681 | \$ 2.500.000.000 | 31/10/2022     | 21/03/2023           | 13,85 | \$ 2.555.390.090         | AAA          | 141 dias |

## 5.2.1 Otros pasivos financieros Corrientes.

### Medición Inicial

En el reconocimiento inicial la Cámara de Comercio del Huila 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).

## Medición posterior pasivo financiero

Después del reconocimiento inicial, la Cámara de Comercio del Huila 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. 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.



## El detalle es el siguiente:

(1) Corresponde al cálculo de la parte corriente del préstamo obtenido del fondo de origen privado para más información ver Nota 5.2.4.

| De origen privado               | 2022           | 2021           | VARIACIÓN     |
|---------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| PRESTAMOS BANCOS NACIONALES (1) | \$ 448.913.305 | \$ 416.781.864 | \$ 32.131.441 |
| Total Privado                   | \$ 448.913.305 | \$ 416.781.864 | \$ 32.131.441 |

## 5.2.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

| De origen público                        |        | 2022          | 2021              | VARIACION           |
|--|--------|---------------|-------------------|---------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES                   | (1) \$ | 244.880.288   | \$<br>40.031.019  | \$<br>204.849.269   |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                | (2) \$ | 1.963.126.005 | \$<br>627.887.402 | \$<br>1.335.238.603 |
| RETENCION EN LA FUENTE                   | \$     | 118.857.938   | \$<br>45.783.107  | \$<br>73.074.831    |
| IMPU. INDUS. Y COMERCIO RETEN. POR PAGAR | \$     | 26,120.931    | \$<br>1.423.066   | \$<br>24.697.865    |
| ACREEDORES VARIOS                        | \$     | 308.598.746   | \$<br>78.021.100  | \$<br>230.577.646   |
| IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR          | \$     | 20.075.825    | \$<br>7.554.729   | \$<br>12.521.096    |
| Subtotal público                         | \$     | 2.681.659.733 | \$<br>800.700.423 | \$<br>1.880.959.310 |

### Por beneficios a los empleados público

| De origen público          | 2022              | <br>2021            | _  | VARIACION     |
|----------------------------|-------------------|---------------------|----|---------------|
| RETENCION APORTES A NOMINA | \$<br>52.625.427  | \$<br>63.783.031    | \$ | (11.157.604)  |
| SALARIOS POR PAGAR         | \$<br>2.337.230   | \$<br>4.623.516     | \$ | (2.286.286)   |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS     | \$<br>281.170.575 | \$<br>263.809.877   | \$ | 17.360.698    |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS  | \$<br>35.554.765  | \$<br>31.277.067    | \$ | 4.277.698     |
| VACACIONES CONSOLIDADAS    | \$<br>177.474.847 | \$<br>215.264.297   | \$ | (37.789.450)  |
| Subtotal público           | \$<br>549.162.844 | \$<br>578.757.788   | \$ | (29.594.944)  |
| Total público              | <br>3.230.822.577 | \$<br>1.379.458.211 | \$ | 1.851.364.366 |

| De origen privado                        |       | 2022        | ······································ | 2021       |     | VARIACION   |
|--|-------|-------------|--|------------|-----|-------------|
| PROVEEDORES NACIONALES                   | 9     | 227.999     | \$                                     | 7.879.584  | -\$ | 7.651.585   |
| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR                | (1) 9 | 557.991.290 | \$                                     | 31.026.635 | \$  | 526.964.655 |
| RETENCION EN LA FUENTE                   | 9     | 58.178.948  | \$                                     | 1.944.140  | \$  | 56.234.807  |
| IMPU. INDUS. Y COMERCIO RETEN. POR PAGAR | 9     | 3.575.174   | \$                                     | 372.854    | \$  | 3.202.320   |
| ACREEDORES VARIOS                        | 9     | 184.810.180 | \$                                     | 38.483.006 | \$  | 146.327.174 |
| IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR          | 9     | 112.266.267 | \$                                     | 9.125.988  | \$  | 103.140.279 |
| Subtotal Privado                         | - 1   | 917.049.857 | \$                                     | 88.832.208 | \$  | 828.217.649 |

### Por beneficios a los empleados privado

| De origen privado            | 2022 |               |    | 2021          | VARIACION |               |
|------------------------------|------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|
| RETENCION Y APORTES A NOMINA | \$   | 7.675.901     | \$ | 645.323       | \$        | 7.030.578     |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS       | \$   | 8.926.680     | \$ | 7.311.151     | \$        | 1.615.529     |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS    | \$   | 678.838       | \$ | 821.015       | -\$       | 142.177       |
| VACACIONES CONSOLIDADAS      | \$   | 2.691.286     | \$ | 3.100.228     | -\$       | 408.942       |
| Subtotal Privado             | \$   | 19.972.705    | \$ | 11.877.717    | \$        | 8.094.988     |
| Total privado                | \$   | 937.022.562   | \$ | 100.709.925   | \$        | 836,312,637   |
| Total público y privado      | \$   | 4.167.845.139 | \$ | 1.480.168.136 | \$        | 2.687.677.002 |



La Cámara de Comercio del Huila, por tratarse de obligaciones reales que posee con corte a 31 de diciembre de 2022, reconoce las Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar como deudas, por los diferentes bienes adquiridos y/o servicios o beneficios que le han prestado.

**En el público**, se reconocen las cuentas de proveedores, los costos y gastos por pagar, los impuestos tales como las retenciones practicadas a título de fuente e ICA, el impuesto al valor agregado IVA y el rubro de obligaciones por beneficios a los empleados.

- (1) En el fondo de origen público encontramos las cuentas de proveedores que cerraron en la suma de \$244.880.288 en la vigencia 2022 y en \$40.031.019 en el 2021, por tratarse de actividades que culminaban al final de la vigencia quedaron reconocidas pero pendientes por pagar, aquí se destacan el contrato 090 para la adquisición del fortigate-100f, por valor de \$55.930.000, contrato 086 por valor de 140.902.844 para la adquisición se sillas fijas, giratorias, tipo butaco entre otras.
- (2) En los costos y gastos por pagar podemos encontrar principalmente aquellos pasivos reconocidos por concepto de honorarios que para el cierre de la vigencia estaban pendientes por pagar la suma de \$360.000, servicios públicos por valor de \$50.653.537, seguros por la suma de \$2.720.834 y otras cuentas por pagar por la suma de \$1.909.391.634 dentro de este rubro los valores más representativos corresponden a: una partida por la suma de \$335.341.298 correspondiente al contrato No 063 (Suministro de puertas, sillas, superficies para la adecuación de Huila e), al Convenio No 034 con la Gobernación del Huila (Liquidación y recaudo estampillas Procultura, ProDesarrollo y Prouniversidad), por la suma de \$237.530.767, al contrato No 078 obra civil que tiene como objeto la remodelación y adecuación de las instalaciones del Centro Empresarial Huila e, por la suma de \$209.934.004; al contrato No 079 de 2021 (Instalaciones y adecuaciones eléctricas, voz y datos en el proyecto Huila e) por la suma de \$176.029.283; la suma de \$164.554.083 que corresponde al contrato No 080 del 2021 para realizar la interventoría técnica, administrativa, legal y financiera a los contratos de obra, eléctricos voz y datos del Centro Empresarial Huila e; contrato No 065 por suministro de ventiladores por valor de \$61.978.585 y contrato No 058, para el sistema de Cartelera digital por la suma de \$42.721.021.

La Cámara de Comercio, tiene beneficios a los empleados a corto plazo entre los cuales se encuentran:

- Salarios y aportes a la seguridad social.
- Permisos retribuidos a corto plazo, cuando se espere que estos deban



liquidarse dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en los que los empleados hayan prestado su servicio.

- Vacaciones anuales y ausencias remuneradas por enfermedad.
- Primas, incentivos, así como los beneficios por terminación.

Los beneficios a los empleados en el fondo público al cierre de la vigencia equivalen al 17% del pasivo revelado en esta nota, es decir, la suma de \$549.162.844 en razón a que el ente Cameral da cumplimiento normativo a toda la carga prestacional que en el fondo de origen público en su gran mayoría corresponde a las cesantías e intereses a las cesantías y vacaciones acumuladas que se pagan en la siguiente vigencia. El ente cameral en el fondo público no tiene beneficios a largo plazo que requieran de cálculos actuariales.

En el privado, igualmente se reconocen las obligaciones con proveedores, costos y gastos por pagar, tales como aquellas cuentas por pagar producto del cumplimiento de las obligaciones de tipo tributario como son la retención en la fuente; a título de Industria y comercio ICA; el reconocimiento del IVA por las diferentes actividades gravadas con este impuesto entre otras; Así mismo los beneficios a los empleados como cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, beneficios cerraron para la presente vigencia en la suma de \$19.972.705. En el rubro privado, el ente cameral no tiene beneficios a largo plazo que requieran de cálculos actuariales.

(1) Los costos y gastos por pagar cerraron para la presente vigencia en la suma de \$557.991.290 valor que presentó una variación absoluta de \$526.964.655 con respecto al año 2021, entre los rubros más relevantes están: el Convenio de Cooperación Interinstitucional No 009 de 2022 con el centro comercial Oasis Plaza propiedad horizontal, quedado un saldo a cierre de esta vigencia por \$125.527.546 y el Contrato de Prestación de Servicios No 074 de 2022, para la producción, diseño y montaje para el evento denominado Expohuila Fest 2022, con un saldo a cierre de esta vigencia de \$216.105.200



## 5.2.3 Otros pasivos no financieros corrientes.

| De origen público              |     | Jan. | 2022          | M. | 2021        | VARIACIÓN        |
|--------------------------------|-----|------|---------------|----|-------------|------------------|
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP | (1) | \$   | 5.825.600     | \$ | 4.691.200   | \$ 1.134.400     |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS  | (2) | \$   | 1.229.707.598 | \$ | 372.136.269 | \$ 857.571.328   |
| DEPOSITOS RECIBIDOS            |     | \$   | 2.317.400     | \$ | 2.317.400   | \$ -             |
| INGRESOS REC. PARA TERCEROS    | (3) | \$   | 88.963.573    | \$ | 356.891.678 | \$ (267.928.105) |
| DIVERSOS                       | (4) | \$   | 118.444.623   | \$ | 119.690.623 | \$ (1.246.000)   |
| Subtotal público               |     | \$   | 1.445.258.793 | \$ | 855.727.170 | \$ 589.531.623   |

| De origen privado             |     | 2022                | 3.41 | 2021        | ٧  | 'ARIACIÓN   |
|-------------------------------|-----|---------------------|------|-------------|----|-------------|
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | (1) | \$<br>96.416.878    | \$   | 6.929.569   | \$ | 89.487.309  |
| INGRESOS REC. PARA TERCEROS   |     | \$<br>8.225.024     | \$   | 8.225.024   | \$ | 0           |
| DIVERSOS                      |     | \$<br>1.922.132     | \$   | 1.922.132   | \$ |             |
| Subtotal privado              |     | \$<br>106.564.034   | \$   | 17.076.725  | \$ | 89.487.309  |
| Total público y privado       |     | \$<br>1.551.822.827 | \$   | 872.803.895 | \$ | 679.018.932 |

En el rubro de otros pasivos no financieros corrientes de origen público existen partidas como, por ejemplo:

- (1) En el fondo de origen público, los ingresos recibidos por anticipado al cierre de la vigencia 2022, cuentan con un saldo por valor de \$5.825.600, correspondiente a los servicios prepagos; este valor frente a la vigencia 2021 cuenta con una diferencia de \$1.134.400.
- (1) En el fondo de origen privado, en la partida de anticipos y avances recibidos al cierre de la vigencia cuenta con un saldo de \$96.416.878, entre los cuales se encuentran los saldos por ejecutar de los convenios de las especializaciones con la Universidad del Rosario y la diferencia de \$76.332.581, corresponde a partidas pendientes producto de las conciliaciones bancarias.
- (2) Anticipos y avances recibidos, que al cierre de la vigencia cerraron en la suma de \$1.229.707.598, estos corresponden en su mayoría a aquellos recursos de convenios que ha suscrito el ente cameral con entidades públicas o privadas, donde se destaca el Convenio Asociación N°1 del 2022, suscrito con la Gobernación del Huila, cuyo objeto es "Generación de capacidades en el sector productivo mediante metodologías que permitan el desarrollo empresarial", este presenta un saldo por ejecutar por la suma de \$862.791.387, recursos de cofinanciación; es preciso también indicar que otro convenio que se destaca es el



Convenio Contrato N°015 del 2022, suscrito con Swisscontact cuyo objeto es "contribuir a mejorar la competitividad e internacionalización de la cadena de valor de turismo sostenible bajo un enfoque de sostenibilidad e inclusión social, generando así oportunidades de empleo e ingresos a nivel regional y promoviendo el fortalecimiento institucional" el anterior convenio para la vigencia cuenta con un saldo de \$98.231.138 pendientes por ejecutar de recursos de cofinanciación y un valor de \$109.186.620 de recursos de contrapartida, entre otros convenios .La diferencia de \$94.883.089 corresponde a partidas pendientes producto de las conciliaciones bancarias.

- (3) En esta partida se encuentran los ingresos recibidos para terceros donde se destacan aquellos recursos que se recaudan por los servicios de los centros de conciliación y arbitraje de Neiva y Pitalito, al cierre de la vigencia 2022; estos recaudos presentan un saldo de \$88.963.573 para los futuros procesos conciliatorios que se realizan en la sede de Neiva y en la seccional de Pitalito. En esta partida es preciso aclarar que esta cuenta presentó una disminución por valor de \$267.928.105, frente al 2021, en razón a que al cierre de la vigencia 2022, se dejó reconocido contablemente todo lo referente al Convenio N°034 del 2021 suscrito con la Gobernación del Huila (liquidación y recaudo de Impuesto de registro y estampillas).
- (4) En los otros pasivos no financieros clasificados como diversos, se destaca el fondo de las devoluciones que por la ley 1429 de 2010, la entidad debe reintegrar a los beneficiarios de la misma, fondo que se constituyó por la suma de \$400.000.000, al cierre de la vigencia presenta un saldo por devolver por la suma de \$112.606.250, y se ha devuelto la suma de \$287.393.750. El ente cameral continúa con las actividades y las gestiones para devolver los recursos.

## 5.2.4 Otros pasivos financieros no corrientes

| De origen privado               | 2022             | 2021             | VARIACIÓN        |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| PRESTAMOS BANCOS NACIONALES (1) | \$ 1.590.000.000 | \$ 1.987.500.000 | \$ (397.500.000) |
| Total Privado                   | \$ 1.590.000.000 | \$ 1.987.500.000 | \$ (397.500.000) |

(1) Corresponde a la parte no corriente del crédito de origen del fondo privado. Sobre este préstamo es importante mencionar que a cierre de 2021 tenía una tasa de interés de 4.13% (IBR+1.2) E,A, producto de una muy buena gestión de la administración, al reducir esos puntos adicionales en la tasa de (IBR+3.3) que se tenían con la entidad financiera anterior. No obstante, debido a la inflación acelerada que ha presentado la economía del país durante la vigencia 2022, el alza del dólar moneda que controla la TRM, y con los esfuerzos que realiza el Banco de La República para controlar el consumo, subiendo las tasas de interés, situación que al cierre de la vigencia se reflejó en una tasa de 10.62% (IBR+1.2) E.A. Sin



embargo, se espera según los analistas que estas sigan al alza hasta abril de 2023, ubicándose en un 13% E.A. y que al cierre del año se proyecten en 10.5%.E.A.

|                  |         | <br>                |                     |                   |
|------------------|---------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Fecha Desembolso | Entidad | <br>Valor           | Tasa IBR + 1,2 PTOS | Valor Cierre 2021 |
| 1-oct-21         | BBVA    | \$<br>2.385.000.000 | 4,13%               | \$ 2.404.281.864  |
| Fecha Desembolso | Entidad | <br>Valor           | Tasa IBR + 1,2 PTOS | Valor Cierre 2022 |
| 1-oct-21         | BBVA    | \$<br>2.385.000.000 | 10,62%              | \$ 2.038.913.305  |

### 5.3.1 Fondo Social.

La Cámara de Comercio del Huila, viene con un saldo en el Fondo social que en la presente vigencia cierra con el siguiente detalle:

| De origen público       |       | 2022       |      | 2021       | VAR | IACIÓN |
|-------------------------|-------|------------|------|------------|-----|--------|
| Fondo social            | \$ 5: | 29.319.088 | \$ 5 | 29.319.088 | \$  | -      |
| Subtotal público        | \$ 52 | 29.319.088 | \$ 5 | 29.319.088 | \$  | -      |
| De origen privado       |       | 2022       |      | 2021       | VAR | IACIÓN |
| Fondo social            | \$    | 558.525    | \$   | 558.525    | \$  | _      |
| Subtotal privado        | \$    | 558.525    | \$   | 558.525    | \$  | -      |
| Total Publico y Privado | \$ 52 | 29.877.613 | \$ 5 | 29.877.613 | \$  |        |

### 5.3.2 Ganancias Acumuladas.

En esta partida se acumulan los excedentes y/o ganancias que en cada ejercicio obtiene la entidad cameral con el siguiente detalle:

| De origen público      | 2022              | 2021              | VARIACIÓN        |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| OTRAS RESERVAS         | \$ 18.905.667.514 | \$ 17.129.680.913 | \$ 1.775.986.601 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$ 3.166.031.466  | \$ 1.775.986.601  | \$ 1.390.044.865 |
| GANANCIAS ACUMULADAS   | \$ 7.565.976.966  | \$ 7.565.976.966  | \$ -             |
| Subtotal público       | \$29.637.675.946  | \$26.471.644.480  | \$ 3.166.031.466 |
|                        |                   |                   |                  |
| De origen privado      | 2022              | 2021              | VARIACIÓN        |
| OTRAS RESERVAS         | \$ 4.950.825.974  | \$ 4.121.889.995  | \$ 828,935,980   |

| De origen privado           |                   | 2022           |     | 2021           |              | VARIACION       |
|-----------------------------|-------------------|----------------|-----|----------------|--------------|-----------------|
| OTRAS RESERVAS              | \$                | 4.950.825.974  | \$  | 4.121.889.995  | \$           | 828.935.980     |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO      | \$                | (266.149.030)  | \$  | 828.935.980    | \$           | (1.095.085.010) |
| GANANCIAS ACUMULADAS        | _\$               | 1.077.440      | \$  | 1.077.440      | \$           |                 |
| Subtotal privado            | \$                | 4.685.754.384  | \$  | 4.951.903.414  | \$           | (266.149.030)   |
| The Lord William and the de |                   | 34.323.430.330 | ٠ خ | 21 422 547 904 | ć            | 2 900 992 425   |
| Total público y privado     | _ <del>&gt;</del> | 34.323.430.330 | γ:  | 31.425.547.694 | <del>-</del> | 2.033.002.433   |



### **INGRESOS**

La Cámara de Comercio del Huila, reconoce sus ingresos como fuente principal de los flujos de efectivo, por ello hace seguimiento constante a los mismos a través de informes periódicos de ejecución y cumplimiento de metas para cada periodo. Para la vigencia 2022, se proyectaron ingresos públicos por la suma de \$12.700.299.613 y se logró una ejecución de \$14.106.408.248, es decir, \$1.406.108.635 más con una ejecución muy positiva del 111%.

Si comparamos la ejecución de vigencia 2021 con la vigencia 2022, los ingresos de origen público se ubicaron en la suma de \$11.666.903.591, mientras que en la vigencia 2022, por valor de \$14.106.408.248, **presentando un incremento de \$2.439.504.657, equivalente a un crecimiento del 20.91%.** Dentro de los ingresos públicos se encuentran las actividades ordinarias, que para la vigencia 2021 representaron el 95,27% del total de los Ingresos públicos, cerrando en la suma de \$13.439.457.231.

A continuación, se muestran los resultados de los ingresos obtenidos al cierre de la vigencia:



## 5.4.1 Ingresos de actividades ordinarias.

| De origen público                      |                  | DEV. 2022  | ING  | BRUTOS 2022   | IN | G.NETOS 2022   |    | DEV. 2021   | IN | G.BRUTOS 2021  | IN | G.NETO\$ 2021                  |           | DIF NETA      | (%) P    | ARTIC/TOT<br>Aling |
|--|------------------|--|------|---------------|----|----------------|----|-------------|----|----------------|----|--------------------------------|-----------|---------------|----------|--------------------|
| DEL REGISTRO MERCANTIL                 | (1) \$           | 342.714.450  | \$ 1 | 1.976.806.800 | \$ | 11.634.092.350 | \$ | 586.154.050 | \$ | 10.262.942.140 | \$ | 9.676.788.090                  | \$        | 1.957.304.260 | 20,23%   | 82,47%             |
| MATRICULAS                             | \$               | 189.673.000  | \$   | 943.150.000   | \$ | 753.477.000    | \$ | 174.241.000 | \$ | 872.383.000    | \$ | 698.142.000                    | \$        | 55.335.000    | 7,93%    | 5,34%              |
| RENOVACIONES                           | \$               | 130.867.750  | \$   | 9.855.966.450 | \$ | 9.725.098.700  | \$ | 364.886.200 | \$ | 8.342.992.990  | \$ | 7.978.106.790                  | \$        | 1.746.991.910 | 21,90%   | 68,94%             |
| INSCRIPCIONES                          | \$               | 20.173.300   | \$   | 439.381.850   | \$ | 419.208.550    | \$ | 27.518.650  | \$ | 388.092.150    | \$ | 360.573.500                    | \$        | 58.635.050    | 16,26%   | 2,97%              |
| FORMULARIOS                            | \$               | 1.602.200  | \$   | 320.430.500   | \$ | 318.828.300    | \$ | 718.200     | \$ | 280.388.500    | \$ | 279.670.300                    | \$        | 39.158.000    | 14,00%   | 2,26%              |
| CERTIFICADOS                           | \$               | 398.200  | \$   | 417.878.000   | \$ | 417.479.800    | \$ | 18.790.000  | \$ | 379.085.500    | \$ | 360.295.500                    | \$        | 57.184.300    | 15,87%   | 2,96%              |
| DEL REGISTRO DE PROPONENTES            | (2) \$           | 39.558.000   | \$   | 877,971.000   | \$ | 838.413.000    | \$ | 22.863.000  | \$ | 842.262.000    | \$ | 819.399.000                    | \$        | 19.014.000    | 2,32%    | 5,94%              |
| INSCRIPCION DE PROPONENTES             | \$               | 20.647.000   | \$   | 161.158.000   | \$ | 140.511.000    | \$ | 16.392.000  | \$ | 167.330.000    | \$ | 150.938.000                    | \$        | (10.427.000)  | -6,91%   | 1,00%              |
| RENOVACION DE PROPONENTES              | \$               | 17.024.000   | \$   | 506.145.000   | \$ | 489.121.000    | \$ | 4.098.000   | \$ | 459.034.000    | \$ | 454.936.000                    | \$        | 34.185.000    | 7,51%    | 3,47%              |
| ACTUALIZACION DE PROPONENTES           | \$               | 1.612.000  | \$   | 22.018.000    | \$ | 20.406.000     | \$ | 1.790.000   | \$ | 35.168.000     | \$ | 33.378.000                     | \$        | (12.972.000)  | -38,86%  | 0,14%              |
| CERTIFICADOS PROPONENTES               | \$               | 275.000  | \$   | 188.650.000   | \$ | 188.375.000    | \$ | 583.000     | \$ | 180.730.000    | \$ | 180.147.000                    | \$        | 8.228.000     | 4,57%    | 1,34%              |
| del registro de las esal               | (3) \$           | 19.216.400   | \$   | 774.357.150   | \$ | 755.140.750    | \$ | 34,428,400  | \$ | 690.039.300    | \$ | 655.610.900                    | \$        | 99.529.850    | 15,18%   | 5,35%              |
| INSCRIPCIONES E.S.A.L                  | \$               | 18.764.900   | \$   | 100.717.400   | \$ | 81.952.500     | \$ | 12.414.450  | \$ | 91.980.300     | \$ | 79.565.850                     | \$        | 2.386.650     | 3,00%    | 0,58%              |
| CERTIFICADOS E.S.A.L                   | \$               | 6.500  | \$   | 57.590.000    | \$ | 57.583.500     | \$ | 2.364.600   | \$ | 55.366.000     | \$ | 53.001.400                     | \$        | 4.582.100     | 8,65%    | 0,41%              |
| RENOVACIONES E.S.A.L                   | \$               | 445.000  | \$   | 615.785.000   | \$ | 615.340.000    | \$ | 19.649.350  | \$ | 542.693.000    | \$ | 523.043.650                    | \$        | 92.296.350    | 17,65%   | 4,36%              |
| DCTO 5% DECRE1756 RENOV ESALD          | \$               | -  | \$   | 2.250         | \$ | 2.250          | \$ | •           | \$ | -              | \$ | -                              | \$        | 2.250         |          | 0,00%              |
| DCTO 7% DECRE1756 ACTOS Y DOCU ESALD   | \$               | -  | \$   | 262.500       | \$ | 262.500        | \$ | -           | \$ | •              | \$ | -                              | \$        | 262.500       |          | 0,00%              |
| DEL REGISTRO DE OPERADORES DE LIBRANZA | \$               | A DESCRIPTION OF THE PARTY OF T | \$   | 1.104.000     | \$ |                | \$ | 45.000      | \$ | 1.395.000      | \$ | still to a decide to accompany | 2002      | 390,000       | -28,89%  | 0,01%              |
| registro operador de Libranza          | \$               | 48.000   | \$   | 240.000       | \$ | 192.000        | \$ | -           | \$ | 495.000        | \$ | 495.000                        | \$        | (303.000)     | -61,21%  | 0,00%              |
| RENOVACION OPERADOR LIBRANZA           | \$               | 96.000   | \$   | 864.000       | \$ | 768.000        | \$ | 45.000      | \$ | 900.000        | \$ | 855.000                        | \$        | (87.000)      | -10,18%  | 0,01%              |
| OTROS INGRESOS M.A.S.C                 | (4) \$           |  | \$   | 102.455.099   | \$ | 98.285.356     | \$ | 2.817.693   | \$ | 112.253.291    | \$ | 109.435.598                    | \$        | (11,150,242)  | -10,19%  | 0,70%              |
| SERVICIO DE CONCILIACION NEIVA         | \$               | 3.666.499  | \$   | 38.898.081    | \$ | 35.231.582     | •  | 2.495.245   | •  | 42.436.494     | •  | 39.941.249                     | •         | (4.709.667)   | -11,79%  | 0,25%              |
| SERVICIO DE CONCILIACION PITALITO      | \$               | 503.244  | \$   | 11.695.318    | \$ | 11.192.074     | •  | 322.448     | \$ | 11.499.367     | •  | 11.176.919                     | •         | 15.155        | 0,14%    | 0,08%              |
| SERVICIO ARBITRAJE NEIVA               | \$               | -  | \$   | 15.846.706    | \$ | 15.846.706     | \$ | -           | \$ | 11.968.405     | \$ | 11.968.405                     | \$        | 3.878.301     | 32,40%   | 0,11%              |
| SERVICIO DE ARBITRAJE PITALITO         |                  |  | \$   | 6.833.955     | \$ | 6.833.955      |    |             |    |                | \$ | •                              | \$        | 6.833.955     |          | 0,05%              |
| SERVICIO INSOLVENCIA ECONO.P.N NO      |                  |  |      |               |    |                |    |             |    |                |    |                                |           |               |          |                    |
| COMER NEIVA                            |                  |  | \$   | 19.984.638    | \$ | 19.984.638     |    |             | \$ | 31.245.120     | \$ | 31.245.120                     | \$        | (11.260.482)  | -36,04%  | 0,14%              |
| SERVICIO INSOLVENCIA ECONO.P.N NO      |                  |  |      |               |    |                |    |             |    |                |    |                                |           |               |          |                    |
| COMER PIT                              |                  |  | \$   | 9.196.401     | \$ | 9.196.401      |    |             | \$ | 13.364.552     | \$ | 13.364.552                     | \$        | (4.168.151)   | -31,19%  | 0,07%              |
| SERVI. PROCEDIMIENT.RECU EMPRESARIAL   |                  |  |      |               |    |                |    |             |    |                |    |                                |           |               |          |                    |
| NEIVA                                  | <b>7 8 8 8 9</b> | al Color Capta La cabact   | \$   |               | \$ |                |    |             | \$ | 1.739.353      | \$ | 1.739.353                      | M.W.ACS-1 | (1.739.353)   | -100,00% | 0,00%              |
| DIVERSOS                               | (5) \$           |  |      | 126.684.819   | \$ | 112.565.775    | \$ | 50,752      |    | 58.723.486     | \$ | 58.672.734                     |           | 53.893.041    | 91,85%   | 0,80%              |
| OTROS INGRESOS -PUB.                   | \$               | 14.119.044   | \$   | 126.684.819   | \$ | 112.565.775    | \$ | 50.752      | \$ | 58.723.486     | \$ | 58.672.734                     | ·         | 53.893.041    | 91,85%   | 0,80%              |
| Subtotal público                       |                  |  |      |               | \$ | 13.439.457.231 |    |             |    |                | \$ | 11.321.256.322                 | \$2       | 2.118.200.909 | 18,71%   | 95,27%             |



| De origen privado                             |     | DEV. 2022  | <br>IG.BRUTOS 2022  | IG.NETOS 2022        | DEV. 2021        | G.BRUTOS 2021     | IN | IG.NETO\$ 2021 | r é | DIF NETA      | (%)      | ARTIC/TOT<br>ALING |
|---|-----|------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|----|----------------|-----|---------------|----------|--------------------|
| AFILIACIONES                                  | (1) | 391.500    | \$<br>360.605.250   | \$<br>360.213.750    | \$<br>246.800    | \$<br>333.357.200 | \$ | 333.110.400    | \$  | 27.103.350    | 8,14%    | 12,91%             |
| PUBLICACION DE BALANCES                       |     | 137.646    | \$<br>36.396.276    | \$<br>36.258.630     | \$<br>65.126     | \$<br>82.319.264  | \$ | 82.254.138     | \$  | (45.995.508)  | -55,92%  | 1,30%              |
| utilidad venta de información                 | (   | 10.567.518 | \$<br>72.499.156    | \$<br>61.931.638     | \$<br>7.049.758  | \$<br>68.439.550  | \$ | 61.389.792     | \$  | 541.846       | 0,88%    | 2,22%              |
| APOYO A EVENTOS VARIOS                        | (2) | 58.957.500 | \$<br>1.608.028.376 | \$<br>1.549.070.876  | \$<br>22.600.000 | \$<br>339.972.000 | \$ | 317.372.000    | \$  | 1.231.698.876 | 388,09%  | 55,50%             |
| VENTAS DE HOJAS DE LIBROS                     | (   | 460.082    | \$<br>126.774.257   | \$<br>126.314.175    | \$<br>595.258    | \$<br>120.501.601 | \$ | 119.906.343    | \$  | 6.407.832     | 5,34%    | 4,53%              |
| CAPACITACIONES                                | (3) | 18.176.681 | \$<br>257.875.545   | \$<br>239.698.864    | \$<br>6.558.750  | \$<br>80.073.750  | \$ | 73.515.000     | \$  | 166.183.864   | 226,05%  | 8,59%              |
| CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS                   | (5) | · -        | \$<br>30.000.000    | \$<br>30.000.000     |                  |                   | \$ |                | \$  | 30.000.000    | 0,00%    | 1,07%              |
| EXCEDENTES CTAS EN PARTICIPACION ESPECIALI PV | (4) | 5.724.316  | \$<br>367.210.373   | \$<br>361.486.057    |                  | \$<br>338.880.630 | \$ | 338.880.630    | \$  | 22.605.427    | 6,67%    | 12,95%             |
| EXCEDENTES CTAS PARTICIPACIÓN FORMACIÓN       | (   | 1.617.911  | \$<br>1.617.911     | \$<br>-              |                  | \$<br>60.327.560  | \$ | 60.327.560     | \$  | (60.327.560)  | -100,00% | 0,00%              |
| OTROS INGRESOS - PRIVADO                      | (6) | 766        | \$<br>7.524.321     | \$<br>7.523.555      |                  | \$<br>263.062.664 | \$ | 263.062.664    | \$  | (255.539.109) | -97,14%  | 0,27%              |
| Subtotal Privado                              |     |            |                     | \$<br>2.772.497.544  |                  |                   | \$ | 1.649.818.527  | \$  | 1.122.679.017 | 68,05%   | 162,40%            |
|   |     |            |                     |                      |                  |                   |    |                |     |               |          |                    |
| Total público y privado                       | _   | ·          |                     | \$<br>16.211.954.776 |                  |                   | \$ | 12.971.074.849 | \$  | 3.240.879.927 | 24,99%   |                    |

- (1) Este grupo corresponde a los ingresos recibidos del registro mercantil el cual representa el 82.47% del total de ingresos de origen público percibidos en la vigencia 2022, el cual presentó un incremento del 20.23%, es decir, \$1.957.304.260 en comparación con el año inmediatamente anterior. Del registro mercantil, continúa siendo el rubro más representativo el de las Renovaciones, que por mandato legal los comerciantes deben realizar antes del 31 de marzo de cada vigencia, y representó el 68.94% del total de los ingresos, ubicándose en la suma de \$9.725.098.700, seguido por las matrículas que representan el 5.34% por valor de \$753.477.000. Es importante mencionar que las devoluciones y/o descuentos en el registro mercantil en virtud de la aplicación de la Ley 1780 de 2016, equivale a la suma de \$285.997.000, los restantes \$56.714.450 corresponden a aquellos trámites que, por vencimiento de términos, devoluciones de plano y desistimientos tácitos, reconoce la entidad.
- (2) El registro de proponentes que participa con un 5.94% del total de ingresos públicos, cerró en la suma de \$838.413.000 para el 2022, presentando un crecimiento del 2,32% comparado con los \$819.399.000 del 2021.
- (3) ESAL que participa con el 5.35% sobre el total de los ingresos públicos, presentó un crecimiento del 15,18%, es decir, pasó de \$655.610.900 en el 2021 a \$755.140.750 en el 2022.
- (4) Los servicios de los Métodos Alternos de solución de Conflictos, para la vigencia de 2022, cerraron en la suma de \$98.285.356 presentando un decrecimiento del 10,19% comparado con la suma de \$109.435.598 de la vigencia



- 2021. Esta variación especialmente se explica por el incremento en la oferta de los mismos servicios por otras entidades.
- (5) El rubro de Diversos, otros ingresos del público, para la vigencia de 2022, cerró en la suma de \$112.565.775, los cuales corresponden entre los más representativos a ingresos del contrato 01 de 2022, celebrado con Infihuila, para la feria y festival en La Plata Huila y el contrato con el fondo mixto FM-1217-01, cuyo objeto era fortalecer la competitividad de la cadena de valor de turismo sostenible en el municipio de San Agustín.

Con relación a los ingresos de las actividades ordinarias del fondo privado, para la vigencia 2022, cerraron en \$2.791.169.907, con un crecimiento del 163,50% frente a la vigencia anterior, logrando unos excelentes resultados, realizando algunas actividades importantes como la feria Expohuila Fest 2022, Feria Nacional Artesanal de Pitalito, actividades que en las vigencias anteriores no se habían podido realizar de manera presencial por la pandemia COVID19.

Dentro de los ingresos de actividades ordinarias del privado se encuentran las Afiliaciones (1) que aportan el 12,91% del total de los ingresos privados, ubicándose al cierre de la vigencia en \$360.213.750, generando un crecimiento del 8,14%, con relación a la vigencia anterior, que cerró en \$333.110.400.

Dentro de las actividades de desarrollo empresarial, se presentó una importante recuperación en el rubro de apoyo a eventos varios (2), en el cual se reconocen los ingresos por concepto de las diferentes ferias y eventos, ingresos que para la vigencia 2022, cerraron en la suma de \$1.549.070.876, con un crecimiento representativo frente a la vigencia anterior del 388,09%. Cabe resaltar la importante gestión realizada especialmente en las diferentes ferias como Expohuila FEST, Feria Nacional Artesanal, Feria Expocentro de Garzón dentro de las más destacadas.

- (3) Por otra parte, las capacitaciones aportan el 14,04% del total de los ingresos privados con la suma de \$239.698.864, rubro que presenta un crecimiento del 226,05 % frente a la vigencia anterior, se realizaron aquellas con mayor viabilidad de ejecución y cumplimiento en las metas planteadas. Dentro de las capacitaciones realizadas se destacan capacitación en prototipado; seminario de contratación pública, justicia digital, curso de propiedad intelectual en el municipio de Garzón, entre otros.
- (4) En el rubro de excedentes en cuentas en participación, se observa un buen comportamiento para el ente cameral en la vigencia 2022, respecto a la participación de los excedentes de las especializaciones que se tienen en convenio con las Universidades de la Sabana y del Rosario, que participaron con 21,17 %



del total de los ingresos privados, con la suma de \$ \$ 361.486.057.

(5) Durante la vigencia 2022, se percibieron ingresos por concepto de Consultorías Especializadas, cerrando para la vigencia 2022, con ingresos por valor de \$ 30.000.000 que consistió en el estudio de mercadeo de la Tilapia.

## 5.4.2 Ingresos extraordinarios.

El detalle es el siguiente:

| De origen público              |     |     | 2022        | 2021              | \   | /ARIACIÓN    |
|--------------------------------|-----|-----|-------------|-------------------|-----|--------------|
| ARRENDAMIENTOS                 | (1) | \$  | 126.205.869 | \$<br>69.431.783  | \$  | 56.774.086   |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO      |     | \$  | -           | \$<br>81.067.000  | \$  | (81.067.000) |
| REINT. COSTOS/GASTOS - PUBLICO |     | _\$ | 5.929.981   | \$<br>31.398.961  | \$  | (25.468.979) |
| Subtotal Publico               |     | \$  | 132.135.851 | \$<br>181.897.744 | \$  | (49.761.893) |
|                                |     |     |             |                   |     |              |
| De origen privado              |     |     | 2022        | 2021              | 1   | /ARIACIÓN    |
| RECUPERACIONES                 |     | \$  | -           | \$<br>73.040      | -\$ | 73.040       |
| SUBVENCIONES DEL GOBIERNO      |     | \$  |             | \$<br>5.538.000   | -\$ | 5.538.000    |
|                                |     | \$  | -           | \$<br>5.611.040   | -\$ | 5.611.040    |
|                                |     |     |             |                   |     |              |
| Total público y privado        |     | \$  | 132.135.851 | \$<br>187.508.784 | \$  | (55.372.933) |

(1) En el fondo de origen público, La Cámara de Comercio del Huila, reconoce como ingresos extraordinarios aquellas partidas recibidas por concepto de arrendamientos, alquileres de bienes muebles e inmuebles, que con ocasión al retorno de la presencialidad sin menos restricciones permitió que este rubro pasara de \$69.431.783 a la suma de \$126.205.869 presentando un incremento de 81.77%, es decir la suma de \$56.774.086.

## 5.4.3 Ingresos financieros.

### El detalle es el siguiente

INTERESES

De origen público

| Subtotal Publico        |     | \$  | 534.815.166 | \$ | 163.749.525 | \$<br>371.065.641  |
|-------------------------|-----|-----|-------------|----|-------------|--------------------|
| De origen privado       |     |     | 2022        | ,  | 2021        | /ARIACIÓN          |
| INTERESES               | (1) | \$  | 18.672.362  | \$ | 51.749.645  | \$<br>(33.077.283) |
|                         |     | \$  | 18.672.362  | \$ | 51.749.645  | \$<br>(33.077.283) |
| Total Publico y Privado |     | \$. | 553.487.528 | \$ | 215.499.170 | \$<br>337.988.358  |

2022

2021

(1) \$ 534.815.166 \$ 163.749.525 \$ 371.065.641

VARIACIÓN



En el fondo de origen público este rubro presentó un excelente (1) comportamiento, como consecuencia de los importantes ingresos públicos que tuvieron excedentes de liquidez durante la vigencia que permitieron realizar inversiones en CDTS, instrumentos que al iniciar la vigencia se encontraban en una tasa de 3.65% E.A. para el cierre del primer semestre ya se encontraban sobre el 6.8% E.A.; arrancando el segundo semestre entre el (7.3%-11.3%) E.A. y finalizando la vigencia en el 13.5% E.A.; generando unos intereses por la suma de \$274.582.268. Es preciso señalar que, estos son instrumentos financieros de bajo nivel de riesgo y en entidades financieras de muy buena calificación (AAA), en las cuentas de ahorro existe una cuenta especial con los recursos de disponibilidad inmediata, es decir, sin necesidad de inmovilizarlos por un tiempo determinado (Ver Tabla 2), al cierre de la vigencia generó intereses con una tasa del 9.5% E.A. por valor de \$247.870.559, y las demás cuentas de ahorro generaron rendimientos por la suma de \$12.362.339, para un total al cierre de la vigencia 2022, de \$534.815.165, comparado con la vigencia 2021 de \$163.749.525, debido a las bajas tasas de captación. En el fondo de origen privado los intereses reconocidos corresponden en su gran mayoría a préstamos que ha realizado la entidad a la ZFS SAS UO, los cuales se encuentran garantizados con los respectivos pagares, por valor de \$17.936.307.

### 5.5.1 Gastos de Administración.

En el rubro de gastos de administración se encuentran todos los gastos causados por aquellas salidas correspondientes a partidas como los beneficios a los empleados que están compuestos por todos aquellos pagos propios de la relación laboral, beneficios por terminación, así como el pago de honorarios, impuestos, arrendamientos, contribuciones, seguros, mantenimientos y reparaciones entre otros, que son necesarios para el cumplimiento de los objetivos y el funcionamiento de la institución. Antes de ver el comportamiento de los gastos, es preciso mencionar que de la vigencia 2021 a la 2022, existieron muchos factores que incrementaron los mismos, dentro de estos, un dólar con tendencia al alza, al cerrar la vigencia 2021, se encontraba en 4.023,68 USD/COP y al cerrar vigencia 2022, en 4.810,20 USD/COP; es decir un incremento del 19.55% equivalente a \$786.52; el incremento en el salario mínimo del 10.07%, cifra de dos dígitos que no se daba en el país desde el año 2001, la variación anual del índice de precios al consumidor IPC del 13.12%, la cifra más alta en 21 años, y las diferentes situaciones de carácter social que ha afrontado el país.

El detalle es el siguiente: Beneficio a los empleados.



| De origen público              |     | 2022          | <br>2021            | Diferencia         | Variación % |
|--------------------------------|-----|---------------|---------------------|--------------------|-------------|
| SUELDOS                        | \$  | 3.691.073.570 | \$<br>3.363.261.180 | \$<br>327.812.390  | 9,75%       |
| HORAS EXTRAS Y RECARGOS        | \$  | 4.807.752     | \$<br>4.647.812     | \$<br>159.940      | 3,44%       |
| VIATICOS                       | \$  | 111.731.200   | \$<br>88.302.800    | \$<br>23.428.400   | 26,53%      |
| auxilio de transporte          | \$  | 46.493.844    | \$<br>34.395.292    | \$<br>12.098.552   | 35,18%      |
| CESANTIAS                      | \$  | 315.902.675   | \$<br>296.495.092   | \$<br>19.407.583   | 6,55%       |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS      | \$  | 37.456.681    | \$<br>33.954.444    | \$<br>3.502.237    | 10,31%      |
| PRIMA DE SERVICIOS             | \$  | 327.566.763   | \$<br>296.447.407   | \$<br>31.119.356   | 10,50%      |
| VACACIONES                     | \$  | 162.505.564   | \$<br>219.424.665   | \$<br>(56.919.101) | -25,94%     |
| AUXILIOS                       | \$  | 27.207.290    | \$<br>29.457.069    | \$<br>(2.249.779)  | -7,64%      |
| DOTACION Y SUMINIS. TRABAJADOR | \$  | 24.868.980    | \$<br>18.023.365    | \$<br>6.845.615    | 37,98%      |
| INDEMNIZACIONES LABORALES      | \$  | 51.725.728    | \$<br>-             | \$<br>51.725.728   | 0,00%       |
| CAPACITACION AL PERSONAL       | \$  | 12.596.000    | \$<br>4.675.000     | \$<br>7.921.000    | 169,43%     |
| APORTES A.R.P                  | \$  | 32.862.900    | \$<br>31.201.400    | \$<br>1.661.500    | 5,33%       |
| APORTES SEGURIDAD SOCIAL SYP.  | \$  | 341.869.220   | \$<br>305.113.417   | \$<br>36.755.803   | 12,05%      |
| APORTES FONDO DE PEN/CESANT.   | \$  | 467.238.464   | \$<br>415.867.778   | \$<br>51.370.686   | 12,35%      |
| APORTES CAJA DE COMPENSACION   | \$  | 169.910.700   | \$<br>140.473.320   | \$<br>29.437.380   | 20,96%      |
| APORTES I.C.B.F.               | \$  | 109.813.100   | \$<br>105.401.540   | \$<br>4.411.560    | 4,19%       |
| APORTES AL SENA                | \$  | 79.896.500    | \$<br>70.279.660    | \$<br>9.616.840    | 13,68%      |
| OTROS RELACIONES INDUSTRIALES  | _\$ | 100.467.711   | \$<br>99.884.066    | \$<br>583.645      | 0,58%       |
| Subtotal público               | \$  | 6.115.994.642 | \$<br>5.557.305.307 | \$<br>558.689.335  | 10,05%      |

| De origen privado              | 2022                | 1.333 | 2021          | 421 | Diferencia  | Variación % |
|--------------------------------|---------------------|-------|---------------|-----|-------------|-------------|
| SUELDOS                        | \$<br>116.603.471   | \$    | 100.298.735   | \$  | 16.304.736  | 16,26%      |
| HORAS EXTRAS Y RECARGOS        | \$<br>906.542       | \$    | 1.023.039     | \$  | (116.497)   | -           |
| VIATICOS                       | \$<br>6.746.900     | \$    | 3.058.050     | \$  | 3.688.850   | 120,63%     |
| AUXILIO DE TRANSPORTE          | \$<br>2.085.662     | \$    | 1.490.354     | \$  | 595.308     | 39,94%      |
| CESANTIAS                      | \$<br>10.624.620    | \$    | 8.943.632     | \$  | 1.680.988   | 18,80%      |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS      | \$<br>713.013       | \$    | 856.528       | \$  | (143.515)   | -16,76%     |
| PRIMA DE SERVICIOS             | \$<br>10.624.620    | \$    | 8.943.632     | \$  | 1.680.988   | 18,80%      |
| VACACIONES                     | \$<br>5.652.354     | \$    | 6.090.535     | \$  | (438.181)   | -7,19%      |
| PRIMAS EXTRALEGALES            | \$<br>19.000.000    | \$    | 18.600.000    | \$  | 400.000     | 2,15%       |
| AUXILIOS                       | \$<br>2.090.000     | \$    | -             | \$  | 2.090.000   |             |
| DOTACION Y SUMINIS. TRABAJADOR | \$<br>2.426.202     | \$    | 698,173       | \$  | 1.728.029   | 247,51%     |
| INDEMNIZACIONES LABORALES      | \$<br>13.208.616    | \$    | -             | \$  | 13.208.616  |             |
| APORTES A.R.P                  | \$<br>618.300       | \$    | 548.600       | \$  | 69.700      | 12,71%      |
| APORTES SEGURIDAD SOCIAL SYP.  | \$<br>9.783.334     | \$    | 8.978.873     | \$  | 804.461     | 8,96%       |
| APORTES FONDO DE PEN/CESANT.   | \$<br>12.907.150    | \$    | 12.633.617    | \$  | 273.533     | 2,17%       |
| APORTES CAJA DE COMPENSACION   | \$<br>5.174.800     | \$    | 4.261.280     | \$  | 913.520     | 21,44%      |
| APORTES I.C.B.F.               | \$<br>2.735.800     | \$    | 3.196.760     | \$  | (460.960)   | -14,42%     |
| APORTES AL SENA                | \$<br>2.381.900     | \$    | 2.131.740     | \$  | 250.160     | 11,74%      |
| OTROS RELACIONES INDUSTRIALES  | \$<br>45.133.184    | \$    | 26.918.871    | \$  | 18.214.313  | 67,66%      |
| Subtotal privado               | \$<br>269.416.468   | \$    | 208.672.419   | \$  | 60.744.049  | 29,11%      |
| Total público y privado        | \$<br>6.385.411.110 | Ś     | 5.765.977.726 | Ś   | 619.433.384 | 10,74%      |



El ente cameral reconoce como beneficios a los empleados todos aquellos pagos producto de las relaciones laborales de conformidad con la normatividad vigente; no tiene beneficios para calcular a largo plazo, ni pactos de tipo colectivo sobre los que existan cálculos de tipo actuarial.

Es preciso mencionar que el rubro de salarios presentó un crecimiento del 9.75% en relación con la vigencia anterior, este cambio se dio por los factores que se enuncian a continuación: el incremento del 10.07% en aquellos salarios que por normatividad deben crecer en ese porcentaje como lo es el Salario Mínimo, los salarios que no crecieron según el incremento del salario mínimo, es decir aquellos que están por encima de los 2 SMMLV, se incrementaron al 6.3% y producto del estudio de modernización de la estructura orgánica y funcional de la Cámara de Comercio del Huila, estudio que incluyó el análisis de las cargas de trabajo, la entrada en operación del Centro Empresarial Huila, y demás aspectos, como la retención del talento humano, lo que significó reestructurar ciertos cargos que por su gran importancia y por la curva de aprendizaje es necesario retener el mejor talento humano en la entidad, estudio que fue debidamente aprobado en el acta 931del 09 de septiembre de 2022. Por ello a partir del mes de octubre se implementan decisiones provenientes de la modernización como se detallan a continuación:

| Cargo                                  | Cantidad | Porcentaje Reajuste |
|--|----------|---------------------|
| Directores de Departamento y Seccional | 4        | 15,83%              |
| Directores de Sede                     | 2        | 22,24%              |
| Aux. Admon. Asitente Jurídico          | 6        | 9,82%               |

Otros rubros que hacen parte de los gastos de administración son:

| De origen público             |     | 2022                | 2021                | Diferencia          | Variación % |
|-------------------------------|-----|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| HONORARIOS                    | (1) | \$<br>552.696.447   | \$<br>720.206.274   | \$<br>(167.509.827) | -23%        |
| IMPUESTOS                     | (2) | \$<br>91.602.904    | \$<br>90.347.609    | \$<br>1.255.295     | 1%          |
| ARRENDAMIENTOS                |     | \$<br>22.240.400    | \$<br>48.881.200    | \$<br>(26.640.800)  | -54,50%     |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | (3) | \$<br>677.478.194   | \$<br>602.071.430   | \$<br>75.406.764    | 12,52%      |
| SEGUROS                       |     | \$<br>113.212.788   | \$<br>105.574.410   | \$<br>7.638.378     | 7,24%       |
| SERVICIOS                     | (4) | \$<br>961.120.452   | \$<br>847.711.898   | \$<br>113.408.554   | 13,38%      |
| GASTOS LEGALES                |     | \$<br>59.384.698    | \$<br>25.447.953    | \$<br>33.936.745    | 133,36%     |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES  | (5) | \$<br>953.522.620   | \$<br>721.188.653   | \$<br>232.333.966   | 32,22%      |
| ADECUACION E INSTALACION      |     | \$<br>1.902.683     | \$<br>4.000.000     | \$<br>(2.097.317)   | -52,43%     |
| GASTOS DE VIAJE               |     | \$<br>99.897.886    | \$<br>66.296.866    | \$<br>33.601.020    | 50,68%      |
| DIVERSOS                      | (6) | \$<br>440.516.374   | \$<br>306.482.898   | \$<br>134.033.476   | 43,73%      |
| SERVICIOS DE PUBLICIDAD       | (7) | \$<br>277.000.021   | \$<br>279.132.094   | \$<br>(2.132.073)   | -0,76%      |
| Subtotal público              |     | \$<br>4.250.575.466 | \$<br>3.817.341.285 | \$<br>433.234.182   | 11,35%      |



1) Honorarios del fondo de origen público, para la vigencia 2022, cerro en la suma de \$552.696.446 con una disminución del 23% en comparación con la vigencia anterior. Esta partida está compuesta por los honorarios de la Revisoría Fiscal, que cerraron en la suma de \$102.000.000 y Otros Honorarios, con \$450.696.447, de los cuales la suma de \$326.538.469 se ejecutaron en las diferentes actividades de los programas del ente

| De origen privado                                | 2022                 | <br>2021            | Diferencia          | Variación % |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| HONORARIOS (1)                                   | \$<br>745.425.478    | \$<br>43.601.969    | \$<br>701.823.509   | 1609,61%    |
| IMPUESTOS  | \$<br>59.000         | \$<br>57.000        | \$<br>2.000         | 3,51%       |
| ARRENDAMIENTOS                                   | \$<br>272.537.340    | \$<br>41.850.000    | \$<br>230.687.340   | 551,22%     |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (3)                | \$<br>883.803.924    | \$<br>19.530.474    | \$<br>864.273.450   | 4425,26%    |
| SEGUROS  | \$<br>37.474.626     | \$<br>35.995.473    | \$<br>1.479.153     | 4,11%       |
| SERVICIOS  | \$<br>62.289.552     | \$<br>23.324.566    | \$<br>38.964.986    | 167,06%     |
| GASTOS LEGALES                                   | \$<br>48.777.197     | \$<br>8.774.634     | \$<br>40.002.563    | 455,89%     |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                     | \$<br>24.356.136     | \$<br>21.806.100    | \$<br>2.550.036     | 11,69%      |
| GASTOS DE VIAJE                                  | \$<br>49.715.099     | \$<br>9.533.823     | \$<br>40.181.276    | 421,46%     |
| DIVERSOS (5)                                     | \$<br>465.851.054    | \$<br>203.617.746   | \$<br>262.233.308   | 128,79%     |
| Subtotal privado                                 | \$<br>2.590.289.406  | \$<br>408.091.785   | \$<br>2.182.197.621 | 534,73%     |
|  |                      |                     |                     |             |
| Total público y privado                          | \$<br>6.840.864.872  | \$<br>4.225.433.070 | \$<br>2.615.431.802 | 61,90%      |
| Total Gastos de administración público           | \$<br>10.366.570.108 | \$<br>9.374.646.592 | \$<br>991.923.516   | 10,58%      |
| Total Gastos de administración privado           | \$<br>2.859.705.874  | \$<br>616.764.204   | \$<br>2.242.941.670 | 363,66%     |
| Total Gastos de administracion Publico y Privado | \$<br>13.226.275.982 | \$<br>9.991.410.796 | \$<br>3.234.865.187 | 32,38%      |

Cameral como son: En competitividad: realizar acciones encaminadas a la radicación de patentes y/o diseños industriales, gerenciar el funcionamiento de la comisión regional de competitividad e innovación, gestionar y acompañar el desarrollo de los sectores estratégicos; promover y fortalecer la internacionalización de las empresas del huila, entre otras; por parte de fortalecimiento empresarial: ejecutar el plan de formación empresarial a sectores económicos, realizar actividades de formación masiva en beneficio de los empresarios y comerciantes; realizar eventos comerciales para la promoción de sectores y comercio en general, entre otras; En comunicaciones, control interno, secretaria general: implementar acciones para el cumplimiento normativo de ley de transparencia y protección de datos personales; la certificación en la norma ISO 9001:2015, el diseño e implementación de la estrategia de comunicaciones, en Gestión de Tic y Talento Humano: actualizar la estructura orgánica y funcional de la entidad ( perfiles de cargo, funciones y estudio de cargas), mejoramiento de infraestructura de los servicios de la nube, desarrollar y/o mejorar aplicativos para los servicios de la sede virtual, entre otras; en Métodos Alternos de solución de conflictos, ejecutar estrategias para promover la efectividad de los acuerdos conciliatorios, realizar programas que beneficien a la comunidad estudiantil y a la población vulnerable, entre otros; y por último, los restantes \$124.157.978 se ejecutaron con cargo a funcionamiento.



En el fondo de origen privado, los honorarios se ejecutaron por la suma de \$745.425.478, con un incremento en comparación de la vigencia anterior de \$701.823.509, este aumento corresponde en su gran mayoría a las contrataciones realizadas en el Marco de EXPOHUILA FEST, las cuales ascendieron a la suma de \$619.964.000, los diferentes seminarios, cursos de formación y capacitaciones por valor de \$61.848.010, Feria artesanal Pitalito y Expocentro Garzón por la suma de \$13.484.000, encuentro de afiliados \$9.315.000, Los restantes \$40.814.468 por funcionamiento para sufragar los diferentes servicios profesionales que requiere la entidad.

- (2) En el rubro de impuestos encontramos el pago del impuesto predial de los inmuebles que tiene la entidad.
- (3) La Cámara de Comercio del Huila destina en el rubro de contribuciones, recursos para los programas para la celebración de los diferentes convenios con entidades tanto públicas como privadas y también para cumplir con requisitos en materia legal como son las contribuciones que se pagan a la Superintendencia de Sociedades y a la Contraloría General de la República. Para la vigencia 2022, en el rubro de programas se ejecutaron la suma de \$409.491.548, con cargo a funcionamiento \$171.359.533, en donde se destaca la contribución a la Superintendencia de Sociedades por la suma de \$111.653.127 que corresponde al cálculo que realiza esta entidad sobre los ingresos ejecutados en la vigencia inmediatamente anterior y es equivalente al 0.99% y los restantes \$96.627.113 corresponden a convenios de cooperación y colaboración que ha celebrado la Entidad para un total de \$677.478.194. En el fondo de Origen privado se destacan la contribución a la Superintendencia de Sociedades por la suma de \$16.270.932 y la contribución para la celebración del convenio de cooperación interinstitucional No. 009 para aunar esfuerzos con el centro comercial Oasis Plaza Propiedad Horizontal, para la remodelación interna y externa de las fachadas en donde la entidad Cameral tiene los Inmuebles del Centro Empresarial Huila e, de tal manera que se conserve la imagen corporativa adoptada. Es preciso mencionar que el convenio se celebró por la suma de \$1.152.458.881, de los cuales la Cámara con cargo a excedentes de periodos anteriores aporta \$962.458.881 y de los cuales a cierre de vigencia ejecutó la suma de \$866.212.992, quedando pendiente por ejecutar el saldo en la siguiente vigencia conforme a las condiciones pactadas en el mismo.



## (4) Servicios, los rubros más significativos son los siguientes:

| De origen público              |
|--------------------------------|
| ASEO Y VIGILANCIA              |
| PROCES.ELECT.DATOS PUBLICO     |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO     |
| ENERGIA ELECTRICA              |
| TELEFONO                       |
| CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS    |
| TRANSPORTES Y ACARREOS         |
| SERVICIO DE GAS                |
| OTROS ADMINISTRACION PROP.HORI |
| Subtotal público               |

| 2022              |    | 2021        | Diferencia        | Variación % |
|-------------------|----|-------------|-------------------|-------------|
| \$<br>13.686,000  | \$ | 11.391.444  | \$<br>2.294.556   | 20,14%      |
| \$<br>152.364.684 | \$ | 146.200.672 | \$<br>6.164.012   | 4,22%       |
| \$<br>10.882.309  | \$ | 8.851.365   | \$<br>2.030.944   | 22,94%      |
| \$<br>342.071.480 | \$ | 254.478.660 | \$<br>87.592.820  | 34,42%      |
| \$<br>40.261.111  | \$ | 44.699.431  | \$<br>(4.438.320) | -9,93%      |
| \$<br>23.359.400  | \$ | 26.501.940  | \$<br>(3.142.540) | -11,86%     |
| \$<br>1.796.000   | \$ | 2.520.210   | \$<br>(724.210)   | -28,74%     |
| \$<br>33,600      | \$ | -           | \$<br>33.600      | -           |
| \$<br>376,665,867 | \$ | 353.068.176 | \$<br>23.597.691  | 6,68%       |
| \$<br>961.120.452 | \$ | 847.711.898 | \$<br>113.408.554 | 13,38%      |

| De origen privado              |
|--------------------------------|
| ASEO Y VIGILANCIA              |
| TEMPORALES                     |
| PROCES.ELECT.DATOS PUBLICO     |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO     |
| ENERGIA ELECTRICA              |
| TELEFONO                       |
| CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS    |
| TRANSPORTES Y ACARREOS         |
| OTROS ADMINISTRACION PROP.HORI |
| Subtotal privado               |
|                                |

|    | 2022          |    | 2021 Diferencia Va |    | 2021        |          | 2021 Diferencia Va |  |
|----|---------------|----|--------------------|----|-------------|----------|--------------------|--|
| \$ | 18.309.111    | \$ | 12,699,000         | \$ | 5.610.111   | 44,18%   |                    |  |
| \$ | -             | \$ | -                  | \$ | -           | -        |                    |  |
| \$ | _             | \$ | -                  | \$ | -           | _        |                    |  |
| \$ | -             | \$ | -                  | \$ | -           | -        |                    |  |
| \$ | -             | \$ | 1.180.000          | \$ | (1.180.000) | -100,00% |                    |  |
| \$ | 503.243       | \$ | 1.330.566          | \$ | (827.323)   | -62,18%  |                    |  |
| \$ | _             | \$ | 335.000            | \$ | (335.000)   | -100,00% |                    |  |
| \$ | 390.000       | \$ | 400.000            | \$ | (10.000)    | -2,50%   |                    |  |
| \$ | 43.087.198    | \$ | 7.380.000          | \$ | 35.707.198  | 483,84%  |                    |  |
| \$ | 62.289.552    | \$ | 23.324.566         | \$ | 38.964.986  | 167,06%  |                    |  |
| •  | 1 023 410 004 | •  | 871 036 464        | •  | 152 373 540 | 17 49%   |                    |  |

Total público y privado

Con una normalidad en la presencialidad y menos restricciones, han dinamizado el alquiler de las diferentes áreas como plazoletas, auditorios y las mismas obras realizadas en Huila e, y dado el comportamiento de los servicios que son directamente proporcionales a su utilización, ocasiona que rubros como la energía eléctrica, acueducto y alcantarillado aumenten; en el fondo de origen público los más representativos son el servicio de energía eléctrica por la suma de \$342.071.480 y las cuotas de administración de la propiedad horizontal por valor de \$376.665.867, en esta última se destacan las cuotas de administración pagadas por los inmuebles de la sede del centro por valor de \$148.918.600, y la sede Huila e por valor de \$216.575.267.

En el fondo de origen privado, la cifra más representativa corresponde a las cuotas de administración, las cuales presentaron un incremento debido a la legalización de los lotes (Ver Nota 5.1.3), cerrando en la vigencia 2022, en la suma de \$43.087.198



(5) En el rubro de mantenimiento y reparaciones encontramos todas aquellas erogaciones tendientes a la conservación de la propiedad planta y equipo, para la vigencia 2022, corresponde a \$953.522.620; lo componen: el mantenimiento de construcciones y edificaciones por la suma de \$213.436.889; mantenimiento de Vehículos por valor de \$15.907.456; mantenimiento de equipo de oficina, como impresoras, equipos de cómputo, muebles y enseres entre otros, por valor de \$159.264.924 y por último el mantenimiento de las licencias de software que ascendieron a la suma de \$564.913.351, aquí se destacan los pagos de las diferentes plataformas tecnológicas para garantizar la correcta prestación de los servicios tales como: plataforma SII, operación RUES, VUE, biometría, alojamiento en la nube, ERP JSP7, facturación electrónica, chat box, SIPREF, certimail, clave segura, documento soporte electrónico, firmas electrónicas, correo certificado, digiturno, CRM, fortigate, firewall, plataforma móvil APP, plataforma DOCXFLOW, ZOOM, entre otras.

## El detalle es el siguiente:

| De origen público             | 2022              |     | 2021        |                   | Diferencia  | Variación % |
|-------------------------------|-------------------|-----|-------------|-------------------|-------------|-------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFDICACI.  | \$<br>213.436.889 | \$  | 145.431.016 | \$                | 68.005.873  | 46,76%      |
| EQUIPO DE OFICINA             | \$<br>159.264.924 | \$  | 146.101.498 | \$                | 13.163.426  | 9,01%       |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE  | \$<br>15.907.456  | \$  | 13.113.698  | \$                | 2.793.758   | 21,30%      |
| MANTENIM.LICENCIAS Y SOFTWARE | \$<br>564.913.351 | \$  | 416.542.442 | \$                | 148.370.909 | 35,62%      |
| Subtotal público              | \$<br>953.522.620 | \$  | 721.188.653 | \$                | 232.333.966 | 32,22%      |
| De origen privado             | <br>2022          | - 5 | 2021        | 17.<br>20.<br>20. | Diferencia  | Variación % |
| MANT.CONST. Y EDIF. PRIVADO   | \$<br>22.486.136  | \$  | 17.876.100  | \$                | 4.610.036   | 100,00%     |
| EQUIPO DE OFICINA PRIVADO     | \$<br>1.870.000   | \$  | 3.930.000   | \$_               | (2.060.000) | -52,42%     |
| Subtotal privado              | \$<br>24.356.136  | \$  | 21.806.100  | \$                | 2.550.036   | 11,69%      |
| Total público y privado       | \$<br>977.878.756 | \$  | 742.994.753 | \$                | 234.884.002 | 31,61%      |



## (6) El detalle de los diversos es el siguiente:

| De origen público              | 2022 2021         |    | Diferencia  | Variación %        |         |
|--------------------------------|-------------------|----|-------------|--------------------|---------|
| COMISIONES                     | \$<br>24.307.390  | \$ | 12.163.600  | \$<br>12.143.790   | 99,84%  |
| LIBROS, SUSCRIP., PERIOD, REV. | \$<br>4.177.100   | \$ | 4.468.140   | \$<br>(291.040)    | -6,51%  |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA  | \$<br>72.553.088  | \$ | 82.977.001  | \$<br>(10.423.913) | -12,56% |
| UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOP. | \$<br>176.116.123 | \$ | 83.061.714  | \$<br>93.054.409   | 112,03% |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES     | \$<br>14.361.300  | \$ | 11.351.603  | \$<br>3.009.697    | 26,51%  |
| CASINOS Y RESTAURANTES         | \$<br>58.367.204  | \$ | 38.233.917  | \$<br>20.133.287   | 52,66%  |
| OTROS                          | \$<br>90.634.169  | \$ | 74.226.923  | \$<br>16.407.246   | 22,10%  |
| Subtotal público               | \$<br>440.516.374 | \$ | 306.482.898 | \$<br>134.033.476  | 43,73%  |

| De origen privado              | 2022              | <br>2021          | Diferencia        | Variación % |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| LIBROS, SUSCRIP., PERIOD, REV. | \$<br>320.000     | \$<br>280.000     | \$<br>40.000      | 14,29%      |
| GASTOS DE REPRESENTACION       | \$<br>48.916.688  | \$<br>29.137.530  | \$<br>19.779.158  | 67,88%      |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA  | \$<br>3.404.018   | \$<br>1.819.441   | \$<br>1.584.577   | 87,09%      |
| UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOP. | \$<br>1.896.520   | \$<br>3.003.950   | \$<br>(1.107.430) | -36,87%     |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES     | \$<br>733.640     | \$<br>297.774     | \$<br>435.866     | 146,37%     |
| CASINOS Y RESTAURANTES         | \$<br>74.648.115  | \$<br>23.897.520  | \$<br>50.750.595  | 212,37%     |
| OTROS                          | \$<br>335.932.073 | \$<br>145.181.531 | \$<br>190.750.542 | 131,39%     |
| Subtotal privado               | \$<br>465.851.054 | \$<br>203.617.746 | \$<br>262.233.307 | 128,79%     |

En el fondo de origen público encontramos las comisiones por la suma de \$24.307.390, para pagar la operación de los comerciantes aliados, quienes se encargan de apoyar en prestación de algunos servicios registrales en aquellos municipios en donde la entidad no cuenta con sede u oficina, facilitando que los comerciantes y demás usuarios puedan acceder a los servicios de compra de certificados y renovaciones especialmente; también encontramos el rubro, otros, por la suma de \$90.634.169, este rubro en su mayoría está compuesto por las pasantías empresariales y administrativas por valor de \$59.065.666, este rubro es utilizado para reconocer gastos de desplazamiento a los estudiantes que se vinculan para hacer sus prácticas universitarias, en virtud de los diferentes convenios que tiene la CCH con las Universidades de la región, permitiéndoles cumplir con el requisito para culminar sus estudios de pregrado; el material impreso utilizado por la institución para la elaboración de volantes, impresiones full color, stikers, acrílicos, habladores, entre otros por valor de \$24.983.557; los diversos del fondo de origen público, también lo componen los casinos y restaurantes,



elementos de aseo y cafetería, útiles de papelería y fotocopias y combustibles y lubricantes.

En el fondo de origen privado dentro de los diversos encontramos los gastos de representación que para esta vigencia ascendieron a la suma de \$48.916.688, los casinos y restaurantes por valor de \$74.648.115, de los cuales la suma de \$19.465.703 han sido con cargo al funcionamiento de la entidad, y \$55.182.412 con cargo a las diferentes actividades como ferias, encuentro de afiliados. seminarios, capacitaciones, entre otras; también encontramos el rubro, otros, que asciende a la suma de \$335.932.073, integrado por: material impreso, de los cuales \$32.547.657 son con cargo a funcionamiento y la suma de \$101.251.149 con cargo a la realización de ferias como Expohuila Fest 2022 y Expocentro, para un total de \$133.798.806; también dentro de otros encontramos la propaganda y publicidad con cargo a funcionamiento por valor de \$3.000.000, y con cargo a las diferentes actividades como: Expohuila Fest 2022, feria nacional artesanal de Pitalito, Expocentro Garzón, y los distintos seminarios y capacitaciones por la suma de \$79.422.348, para un total de \$82.422.348; en otros también se encuentra el encuentro de afiliados por valor de \$49.623.163 y los imprevistos por valor de \$35.355.092.

### 5.5.2 Otros Gastos.

### El Detalle es el siguiente:

| De origen público                           | 2022              |     | 2021        | Dife | rencia       | Variación % |
|---|-------------------|-----|-------------|------|--------------|-------------|
| GASTOS BANCARIOS -PUBL.                     | \$<br>63,105,848  | \$  | 35.903.047  | \$   | 27,202.801   | 75,77%      |
| OTROS IMP. 4X1000 - PUBLICO                 | \$<br>66.430.633  | \$  | 47.695.919  | \$   | 18.734,714   | 39,28%      |
| Subtotal público                            | \$<br>129.536.481 | \$  | 83.598.966  | \$   | 45.937.515   | 54,95%      |
| De origen privado                           | 2022              |     | 2021        | Dife | rencia       | Variación % |
| GASTOS BANCARIOS -PRIV.                     | \$<br>3.087.336   | \$  | 1.159.291   | \$   | 1.928.045    | 166,31%     |
| OTROS IMP. 4X1000 - PRIVADO                 | \$<br>13.953.677  | \$  | 5.738.103   | \$   | 8.215.573    | 143,18%     |
| PROVISION CONTINGENCIAS JUDICIALES PV       | \$<br>-           | \$  | 18.342.295  | \$   | (18.342.295) | -100,00%    |
| GASTOS POR DETERIORO ACTIVOS INVERSIONES PV | \$<br>_           | \$  | 14.854.995  | \$   | (14.854.995) | -100,00%    |
| GASTOS DIVERSOS                             | \$<br>-           | \$  | 11.175.000  | \$   | (11.175.000) | -100,00%    |
| Subtotal privado                            | \$<br>17.041.012  | \$  | 51.269.684  | \$   | (34.228.672) | -66,76%     |
| Total público y privado                     | \$<br>146.577.494 | \$_ | 134.868.650 | \$   | 11,708.843   | 8,68%       |

Corresponde a todas aquellas partidas que el ente cameral reconoce como un gasto producto de la utilización y/o disposición de recursos de sus cuentas bancarias y que por disposiciones normativas las entidades financieras descuentan de las mismas como por ejemplo el gravamen a los movimientos financieros 4x1000, las comisiones, las chequeras, entre otras.



### 5.5.3 Costo Financiero.

La Cámara de Comercio del Huila reconoce como intereses aquellos pagos que realiza el ente Cameral con ocasión de los préstamos que solicite la entidad al sistema financiero. La entidad viene cumpliendo con sus obligaciones financieras adquiridas con el fondo de origen privado, y al cierre de la vigencia pago por concepto de intereses la suma de \$175.407.372.

| De origen privado | 2022              | 2021              | Diferencia         | Variación % |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| INTERESES         | \$<br>175.407.372 | \$<br>205.496.833 | \$<br>(30.089.461) | -14,64%     |
| Subtotal Privado  | \$<br>175.407.372 | \$<br>205.496.833 | \$<br>(30.089.461) | -14,64%     |

## 5.5.4 Depreciaciones.

La Cámara de comercio reconoce en sus estados financieros aquellos gastos producto del desgate de los activos respecto de su vida útil y su pérdida de capacidad de generar ingresos, obsolescencia, entre otras, tanto en los activos del fondo público como en los activos del fondo privado que, por norma contable bajo el principio de causación o devengo, se reconocen en lo presupuestal como contablemente, así Ésta no sea una partida monetaria. El detalle es el siguiente:

| De origen público             | 2022              | 2021              | Dife | erencia |    |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|------|---------|----|
| DEPREC.DE CONSTRUC.Y EDIF.PUB | \$<br>158.412.387 | \$<br>158.412.387 | \$   |         |    |
| MAQUINARIA Y EQUIPO PUBLICO   | \$<br>5.694.422   | \$<br>6.582.102   |      |         | \$ |
| EQUIPO DE OFICINA -PUBL.      | \$<br>180.061.257 | \$<br>180.393.595 |      |         | \$ |
| EQUIPO COMPUT / COM PUBLICO   | \$<br>100.102.127 | \$<br>68.261.749  | \$   |         |    |
| FLOTA E/TRANSPO - PUBLICO     | \$<br>-           | \$<br>19.021.600  |      | \$      | 1  |
| Subtotal público              | \$<br>444.270.193 | \$<br>432.671.432 | \$_  |         | Ċ  |
| •                             | <br>              | <br>              |      |         | _  |

| De origen público                          | : · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | 2022                          |          | 2021                          | Diferencia | ν                         | ariación %            |
|--|---|-------------------------------|----------|-------------------------------|------------|---------------------------|-----------------------|
| EQUIPO DE OFICINA PRIVADO Subtotal privado | . <u>\$</u>                             | 5.164,679<br><b>5.164.679</b> | \$<br>\$ | 4.712.512<br><b>4.712.512</b> | \$<br>\$   | 452.167<br><b>452.167</b> | 9,60%<br><b>9,60%</b> |
| Total público v privado                    | S                                       | 449.434.871                   | s        | 437.383.944                   | s          | 12.050.928                | 2,76%                 |

## Nota Aclaratoria frente a Excedentes del fondo de origen privado.

Como hemos podido evidenciar el total de los ingresos obtenidos en el fondo de origen privado es de \$2.791.169.907 y el total de los gastos es de \$3.057.318.937, situación que en el estado de resultados se traduce como una pérdida por valor de \$266.149.030; no obstante, es necesario aclarar que en el rubro de otras contribuciones, se ejecutaron en el rubro del gasto la suma de \$866.212.992, gasto

Variación %

(887.680)

(332.338)

31.840.378

(19.021.600) 11.598.760 0,00%

-13,49%

-0.18%

46.64%



proveniente de una adición que se hizo al presupuesto de origen privado de recursos de excedentes de vigencias anteriores, el cual fue el aporte realizado en el convenio con el centro comercial Oasis plaza propiedad Horizontal, para la remodelación de las fachadas interna y externa del Centro empresarial Huila e, es decir, que este gasto fue excepcional y si no se hubiese ejecutado el resultado del ejercicio seria de excedentes por la suma de \$600.063.962

## 6.1 Notas al Flujo de efectivo método indirecto

6.1.1 En esta partida se registra el valor de los excedentes obtenidos en cada vigencia, para el cierre de 2022, corresponde a \$ 2.889.882.435 y para la vigencia 2021 a la suma de \$ 2.335.402.360

6.1.2 Esta partida corresponde a la variación de los clientes entre la vigencia 2022 y 2021, también a la variación que existió en las otras cuentas comerciales por cobrar y que tiene efecto directo sobre los flujos de efectivo (ver Nota 5.1.2), el detalle es el siguiente:

Nota 6.1.2

Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial

|                        | 2022              | 100 | 2021        | VARIACIÓN |               |  |
|------------------------|-------------------|-----|-------------|-----------|---------------|--|
| CLIENTES               | \$<br>796.761.303 | \$  | 52.783.499  | \$        | (743.977.804) |  |
| DETERIORO/BAJA CARTERA | \$<br>(5.519.334) | \$  | (2.000.000) | \$        | 3.519.334     |  |
| Total                  | \$<br>791.241.969 | \$  | 50.783.499  | \$        | (740.458.470) |  |

Ajustes por deterioro de valor (reversiones de perdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo

|  | 2022                 | 2021                   | 1,780 | VARIACION     |
|--|----------------------|------------------------|-------|---------------|
| ANTICIPOS Y AVANCES                          | \$<br>69.554.823,00  | \$<br>-                | \$    | (69.554.823)  |
| PROMESAS DE COMPRAVENTA CON GARANTIA ACTIVOS | \$<br>-              | \$<br>2.617.320.000,00 | \$    | 2.617.320.000 |
| INGRESOS POR COBRAR                          | \$<br>25.326.466,48  | \$<br>53,553,00        | \$    | (25.272.913)  |
| ANTICIPO IMPTOS Y CONTRIBUCION               | \$<br>3.003.896      | \$<br>94.279           | \$    | (2.909.617)   |
| CUENTAS COBRAR TRABAJADORES                  | \$<br>-              | \$<br>6.649            | \$    | 6.649         |
| DEUDORES VARIOS                              | \$<br>897.630.636    | \$<br>667.916.852      | \$    | (229.713.784) |
| DETERIORO/BAJA CARTERA                       | \$<br>(21.645.080)   | \$<br>(3.098.411       | ) \$  | 18.546.669    |
| Total  | \$<br>973.870.741,24 | \$<br>3,282.292.922    | \$    | 2.308.422.181 |

En la Nota 6.1.3 se puede observar que existió un incremento de los Proveedores y las cuentas por pagar por valor de \$2.059.400.942, que corresponde al ajuste por incremento de cuentas por pagar de origen comercial.

Con relación al ajuste por incremento de otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación, se observa un incremento por la suma de \$628.276.061, el cual proviene de la variación de cuentas como retención en la fuente, impuesto



de industria y comercio, impuesto al valor agregado, cesantías, vacaciones, entre otras. (ver Nota 5.2.2)

El detalle es el siguiente:

Nota 6.1.3

Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial

PROVEEDORES NACIONALES COSTOS Y GASTOS POR PAGAR Total

| 2022                | <br>2021          | <br>VARIACIÓN       |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| \$<br>245.108.287   | \$<br>47.910.603  | \$<br>197.197.684   |
| \$<br>2.521.117.296 | \$<br>658,914,037 | \$<br>1.862.203.259 |
| \$<br>2.766.225.583 | \$<br>706.824.641 | \$<br>2.059.400.942 |

Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación

RETENCION EN LA FUENTE
IMPU. INDUS. Y COMERCIO RETENI X PAGAR
RETENCION Y APORTES NOMINA
ACREEDORES VARIOS
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGA
SALARIOS POR PAGAR
CESANTIAS CONSOLIDADAS
INTERESES SOBRE CESANTIAS
VACACIONES CONSOLIDADAS

| : V 5,8 5,225<br>- 7,7 5,8 5,225 | 2022        |       | 2021        | 2.7 | VARIACIÓN    |
|----------------------------------|-------------|-------|-------------|-----|--------------|
| \$                               | 177.036.8   | 86 \$ | 47.727.247  | \$  | 129.309.639  |
| \$                               | 29.696,1    | 05 \$ | 1.795.920   | \$  | 27.900.185   |
| \$                               | 60.301.3    | 28 \$ | 64.428,354  | \$  | (4,127,026)  |
| \$                               | 475.681.4   | 60 \$ | 98.776.641  | \$  | 376.904.819  |
| \$                               | 132.342,0   | 91 \$ | 16.680.717  | \$  | 115,661,374  |
| \$                               | 2.337.2     | 30 \$ | 4.623.516   | \$  | (2.286,286)  |
| \$                               | 290.097.2   | 55 \$ | 271.121.028 | \$  | 18.976.227   |
| \$                               | 36.233.6    | 03 \$ | 32.098.082  | \$  | 4.135.521    |
| \$                               | 180,166.1   | 33 \$ | 218.364,525 | \$  | (38,198,392) |
| \$                               | 1.383.892.0 | 91 \$ | 755.616.030 | \$  | 628.276.061  |

La nota 6.1.4 nos muestra la variación de propiedad planta y Equipo que afectan las actividades de financiación que corresponde a la suma de \$8.275.593.509, dentro las partidas más importantes que presentó cambios de la vigencia 2022 a la vigencia 2021 fue el cruce de los anticipos que se realizaron a los contratos No. 78,79, y 80 que al cierre de vigencia por la suma de \$1.122.979.679, y el saldo corresponde a las variaciones en los terrenos, las construcciones en curso, equipo de oficina y equipo de cómputo, ver también nota (5.1.3); por otra parte, dentro de las actividades de operación existe la variación que no afecta los flujos de efectivo por tratarse de una partida no monetaria la cual corresponde a ajustes por gastos de depreciación por valor de \$449.434.871. El detalle se muestra a continuación:

#### Nota 6.1.4

Compras de propiedades, planta y equipo

ANTICIPOS AVANCES
CONSTRUCCIONES EN CURSO
TERRENOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES
MAQUINARIA Y EQUIPO
EQUIPO DE OFICINA
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC
Total

| 2022           | 2021           | VARIACIÓN       |
|----------------|----------------|-----------------|
| -              | 1.122.979.679  | 1.122.979.679   |
| -              | 434.350.988    | 434.350.988     |
| 9.733.606.639  | 6.442.075.950  | (3.291.530.689) |
| 16.280.007.404 | 12.001.597.601 | (4.278.409.803) |
| 55.670.827     | 55.670.827     |                 |
| 3.606.828.868  | 1.752.355.413  | (1.854.473.455) |
| 1.209,122.679  | 800.612.449    | (408.510.231)   |
| 30.885.236.417 | 22.609.642.907 | (8.275.593.509) |

Ajustes por gastos de depreciación y amortización

DEPRECIACION ACUMULADA

Total

| 2022                  | 2021                  | <br>VARIACIÓN     |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| \$<br>(3.442.888.064) | \$<br>(2.993.453.193) | \$<br>449.434.871 |
| \$<br>(3.442.888.064) | \$<br>(2.993.453.193) | \$<br>449.434.871 |



En la nota 6.1.5 se revelan aquellas partidas que para el flujo de efectivo son relevantes, como son los intereses recibidos y pagados tanto en las actividades de inversión como en las actividades de financiación, el detalle es el siguiente:

#### Nota 6.1.5

INGRESOS INTERESES CUENTAS BANCARIAS Y OTROS INGRESOS INTERESES CDTS PAGO DE INTERESES Total

| 2022                | 1).;"<br>_250 | 2021          |
|---------------------|---------------|---------------|
| \$<br>278.905.260   | \$            | 164.476.530   |
| \$<br>274.582.268   | \$            | 51.022.640    |
| \$<br>(175.407.372) | \$            | (205.496.833) |
| \$<br>378.080.156   | \$            | 10.002.337    |

La nota que se relaciona a continuación corresponde a la partida otras entradas (salidas) de efectivo de actividades de operación, donde se detalla la variación de otros pasivos no financieros, el detalle es el siguiente:

#### Nota 6.1.6

#### Otras entradas (salidas) de efectivo

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DEPOSITOS RECIBIDOS INGRESOS REC. PARA TERCEROS DIVERSOS Total

| 2022                | ų. | 2021        | VARIACIÓN           |
|---------------------|----|-------------|---------------------|
| \$<br>5.825.600     | \$ | 4.691.200   | \$<br>1.134.400     |
| \$<br>1.326.124.475 | \$ | 379.065.838 | \$<br>947.058.637   |
| \$<br>2.317.400     | \$ | 2.317.400   | \$<br>-             |
| \$<br>97.188.597    | \$ | 365.116.702 | \$<br>(267.928.105) |
| \$<br>120.366.755   | \$ | 121.612.755 | \$<br>(1.246,000)   |
| \$<br>1.551.822.827 | \$ | 872.803.895 | \$<br>679.018.932   |

Esta partida 6.1.7.del flujo de efectivo revela el cambio que existió al cierre de la vigencia 2022 porque se clasificaron en la partida de inversiones en CDTS, que realiza la Cámara de Comercio del Huila constituyó por más de 90 días.

#### Nota 6.1.7

Otras entradas (salidas) de efectivo

CERTIFICADOS CDT

| 2022                | 2021 |   | 1-0 | VARIACIÓN       |
|---------------------|------|---|-----|-----------------|
| \$<br>2.555.390.090 | \$   | - | \$  | (2.555.390.090) |
| \$<br>2.555.390.090 | \$   |   | \$  | (2.555.390.090) |



En los flujos netos procedentes de actividades de inversión, partida 6.1.8 y con relación a los reembolsos de préstamos, podemos observar los cambios que existieron en el flujo por la amortización del pago del préstamo adquirido con recursos de origen privado ver Nota (5.2.1) y (5.2.4)

Nota 6.1.8

Importes procedentes de préstamos

PRESTAMOS BANCOS NACIONALES

| 2022                | 2021                | en capalita | VARIACIÓN   |
|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| \$<br>2.038.913.305 | \$<br>2.404.281.864 | \$          | 365.368.559 |
| \$<br>2.038.913.305 | \$<br>2.404.281.864 | \$          | 365.368.559 |



### 7. Partes relacionadas.

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa), la Cámara de Comercio del Huila no ejerce ni tiene control, ni control conjunto y/o influencia significativa con respecto a otras entidades. Sin embargo, si existe personal clave de la alta dirección que el ente cameral considera que tienen autoridad y responsabilidad para la toma de decisiones y controlar las diferentes actividades de manera directa e indirecta.

Se considera personal clave de la alta dirección, el presidente ejecutivo, los directores de Departamento, seccional y sedes.

El siguiente es el detalle de los beneficios de corto plazo recibidos por el personal clave de la Cámara de Comercio del Huila:

| De origen público y privado   | 2022                |      | 2021      |      |
|-------------------------------|---------------------|------|-----------|------|
| Salarios                      | \$<br>1.031.771.207 | 7 \$ | 1.017.993 | .657 |
| Otros Beneficios del personal | \$<br>200.508.593   | 3 \$ | 255.032   | .742 |

## 8. Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa.

Después de la fecha de cierre de los estados financieros y la fecha de presentación de estos, no se presentaron hechos económicos que afecten materialmente la información financiera revelada.

## 9. Hipótesis de Negocio en Marcha.

La Cámara de Comercio del Huila al cierre de vigencia 2022 obtuvo indicadores de crecimiento en ingresos, que le permiten, no tener ningún indicio que pueda generar algún tipo de impacto significativo para mantener su negocio en marcha.

A continuación, presentamos algunos indicadores de liquidez:



# Fondo de Origen Público

|                                       | Indicador                            | Fómula                            |    | 2022           | 2022            |     | 2021           | 2021            |  |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|----|----------------|-----------------|-----|----------------|-----------------|--|
|                                       | Razón Corriente                      | Activos Corrientes                | \$ | 8.097.760.031  | 1,73            | \$  | 9.580.115.295  | 4,29            |  |
|                                       | (Current Ratio)                      | Pasivos Corrientes                | \$ | 4.676.081.370  |                 | \$  | 2.235.185.381  | 4,20            |  |
|                                       | Prueba Ácida                         | Efectivo y Equivalente a Efectivo | \$ | 7.763.500.514  | 1,68            | \$  | 9.506.022.732  | 4,25            |  |
| Indicadores de Liquidez (capacidad de | (Quick Ratio)                        | Pasivos Corrientes                | s  | 4.676.081.370  |                 | \$  | 2.235.185.381  | 4,00            |  |
| producir                              | Capital de trabajo                   |                                   | s  | 8.097.760.031  | 5 3.421.678.661 | \$  | 9.580.115.295  | S 7.344.929.914 |  |
| o circular efectivo).                 |                                      |                                   | s  | 4.676.081.370  |                 | \$  | 2.235.185.381  |                 |  |
|                                       | Endeudamiento                        | Pasivo Total                      | \$ | 4.676.081.370  | 0,13            | \$_ | 2.235.185.381  | 0,08            |  |
|                                       | Cildeddailleillo                     | Activo Total                      | s  | 34.843.076.404 | 0,13            | \$  | 29.236.148.949 | V,W             |  |
|                                       | con centración de<br>endeudamiento a | Pasivo Corriente                  | \$ | 4.676.081.370  | 1,00            | \$  | 2.235.185.381  | 1,00            |  |
|                                       | corto plazo                          | Pasivo Total                      | \$ | 4.676,081,370  | -               | \$  | 2.235.185.381  |                 |  |

# Fondo de Origen Privado

|                                       | Indicador                      | Fórmula                           |    | 2022          | 2022           |     | 2021             |      | 2021          |  |
|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|----|---------------|----------------|-----|------------------|------|---------------|--|
|                                       | Razón Corriente                | Activos Corrientes                | \$ | 2.080.043.899 | 1,39           | \$  | \$ 5.078.027.552 |      | 9,50          |  |
|                                       | (Current Ratio)                | Pasivos Corrientes                | \$ | 1.492.499.901 | 1,00           | s   | 534.568.514      |      | 0,00          |  |
|                                       | Prueba Ácida                   | Efectivo y Equivalente a Efectivo | \$ | 649,190,706   | 0,43           | S   | 1.819.043.695    |      | 3,40          |  |
| Indicadores de Liquidez (capacidad de | (Quick Ratio)                  | Pasivos Corrientes                | \$ | 1.492.499.901 | 1 '            |     | 534.568.514      |      | J,+V          |  |
| producir                              | Capital de trabajo             | ·                                 | \$ | 2.080.043.899 | \$ 587.543.998 | \$  | 5.078.027.552    | s    | 4.543.459.039 |  |
| o circular efectivo).                 |                                |                                   | \$ | 1.492.499.901 |                | S   | 534.568.514      | ·    |               |  |
|                                       | Endeudamiento                  | Pasivo Total                      | \$ | 3.082.499.901 | 0,40           | \$_ | 2.522.068.514    |      | 0,34          |  |
|                                       | Elicencamento                  | Activo Total                      | \$ | 7.768.812.810 | ·              | \$  | 7.474.530.453    |      | V,04          |  |
|                                       | concentración de               | Pasivo Corriente                  | \$ | 1.492.499.901 | 0,48           | S   | 534.568.514      |      | A24           |  |
|                                       | endeudamiento a<br>corto plazo | Pasivo Total                      | s  | 3.082.499.901 | -              | \$  | 2.522.068.514    | 0,21 |               |  |



### **Ambos Fondos**

|  | Indicador   | Fórmula                               |               | 2022           | 2022             | 100.0         | 2021           | 2021              |               |
|--|---|---------------------------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|
|  | Razón Corriente   | Activos Corrientes Pasivos Corrientes |               | 10.177,803.930 | 1,65             |               | 14.658.142.847 | 5,29              |               |
|  | (Current Ratio)   |                                       |               | 6.168.581.271  | 1,00             | s             | 2.769.753.895  | 0,20              |               |
|  | Prueba Ácida  | Efectivo y Equivalente a Efectivo     | \$            | 8.412.691.220  | 1,36             | \$            | 11.325.066.426 | 4,09              |               |
| Indicadores de Liquidez (capacidad de<br>producir<br>o circular efectivo). | (Quick Ratio)   | Pasivos Corrientes                    |               | 6.168.581.271  |                  | s             | 2.769.753.895  | 4,05              |               |
|  | Capital de trabajo  | Activo Corriente - pasivo Corriente   |               | 10.177.803.930 | \$ 4,009,222,659 | \$            | 14.658.142.847 | S 11.888.388.953  |               |
|  |   | Activo Containe - pasivo Conteine     | s_            | 6.168.581.271  | 1                | \$            | 2.769.753.895  | \$ 11.000.300.333 |               |
|  | Endeudamiento Pasivo Total  Activo Total  concentración de endeudamiento a Pasivo Corriente | Pasivo Total                          |               | 7.758.581.271  | 0,18             | \$            | 4.757.253.895  | 0,13              |               |
|  |   | Activo Total                          | \$            | 42.611.889.214 |                  | s             | 36.710.679.402 | v, 13             |               |
|  |   | \$                                    | 6.168.581.271 | 0,80           | \$               | 2.769.753.895 | 0,58           |                   |               |
|  | corto plazo   | Pasivo Total                          |               | 7,758.581.271  |                  | \$            |                |                   | 4.757.253.895 |

De acuerdo con el resultado podemos evidenciar que el indicador de razón corriente nos revela la capacidad que tiene la organización para cumplir con sus obligaciones financieras, deudas o pasivos a corto plazo en razón a su capacidad para generar flujos de efectivo.

En el fondo de origen público en la vigencia 2022, el resultado del indicador nos quiere decir que por cada peso que se debe en fondo de origen público se tiene 1,73 pesos para pagar o respaldar la deuda. En el fondo de origen privado, se tiene 1,39 pesos disponibles para un consolidado en ambos fondos de 1,65 pesos disponibles para el cumplimiento de sus obligaciones a corto plazo que adeuda la Cámara de Comercio del Huila.

Con respecto al indicador de la prueba ácida incluso tomando únicamente el efectivo y sus equivalentes, la entidad cuenta con 1,66 pesos disponibles por cada peso adeudado en el fondo de origen público, 0,43 pesos. En el fondo de origen privado, para un total de 1,36 pesos disponibles por cada peso adeudado en ambos fondos.

En relación con el indicador de capital de trabajo de la CCH, podemos observar que la organización puede costear sus operaciones y cumplir sus obligaciones, teniendo espacio suficiente para poner en marcha estrategias de crecimiento.

Finalmente, el indicador de endeudamiento del ente Cameral, nos indica el grado de participación que tienen los acreedores sobre nuestros activos totales; en el fondo de origen público este porcentaje es del 13%, lo que nos dice es que en la vigencia 2022. el 13% de los activos están comprometidos para el pago a terceros; en el fondo de origen privado en términos monetarios nos refleja que la entidad por cada \$100 que tiene en activos, \$40 están comprometidos para el pago a terceros y en el consolidado el ente Cameral tiene comprometidos el 18% para el pago a terceros.



## 10. Aprobación de Estados Financieros.

El día 27 de febrero de 2023, se presentaron ante la Junta Directiva de la Cámara de Comercio del Huila, los estados financieros comparativos individuales con corte a 31 de diciembre de 2022. Los cuales fueron aprobados por unanimidad de conformidad con el Acta No. 936 de 2023.



# Ejecución Presupuestal Público

| Nombre del Rubro                              | PRESUPUESTADO  | APROBADO       | EJECUTADO      | PORCENTAJE  |
|---|----------------|----------------|----------------|-------------|
| INGRESOS PUBLICOS                             | 12,601.266.000 | 12.700.299.613 | 14.106.408.248 | 111.07%     |
| INGRESOS OPERACIONALES                        | 12.322.174.000 | 12.322.174.000 | 13.326.891.456 | 108.15%     |
| PROVENIENTES DEL REGISTRO MERCANTIL           | 10.655.235.000 | 10.655.235.000 | 11.634.092.350 | 109.18%     |
| MATRICULAS                                    | 791.561.000    | 791.561.000    | 753.477.000    | 95.18%      |
| MATRICULAS PERSONAS NATURALES YJURIDICAS      | 160.073.000    | 160.073.000    | 153.482.000    | 95.88%      |
| MATRICULAS ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO       | 631.488.000    | 631.488.000    | 599.995.000    | 95.01%      |
| RENOVACIONES                                  | 8.792.563.000  | 8,792,563.000  | 9.725.098,700  | 110.6%      |
| RENOVACIONES PERSONAS NATURALES Y JURIDICAS   | 6.277.195.000  | 6.277.195.000  | 6.968.332.700  | 111.01%     |
| ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO                  | 2.515.368.000  | 2.515.368.000  | 2.756.766.000  | 109.59%     |
| INSCRIPCIONES                                 | 383.323.000    | 383,323,000    | 419.208.550    | 109.36%     |
| INSCRIPCIONES                                 | 383.323.000    | 383.323.000    | 419.208.550    | 109.36%     |
| FORMULARIOS                                   | 302.547.000    | 302.547.000    | 318,828,300    | 105.38%     |
| FORMULARIOS                                   | 302.547.000    | 302.547.000    | 318.828.300    | 105.38%     |
| CERTIFICADOS                                  | 385.241.000    | 385.241.000    | 417.479.800    | 108.36%     |
| CERTIFICADOS                                  | 385.241.000    | 385.241.000    | 417.479.800    | 108.36%     |
| PROVENIENTES DEL REGISTRO DE PROPONENTES      | 853.665.000    | 853.665.000    | 838.413.000    | 98.21%      |
| INSCRIPCION DE PROPONENTES                    | 159.240.000    | 159.240.000    | 140.511.000    | 88.23%      |
| RENOVACION DE PROPONENTES                     | 479.957.000    | 479.957.000    | 489.121.000    | 101.9%      |
| ACTUALIZACION DE PROPONENTES                  | 33,226.000     | 33.226.000     | 20.406.000     | 61.41%      |
| CERTIFICADOS DE PROPONENTES                   | 181.242.000    | 181.242.000    | 188.375.000    | 103.93%     |
| PROVENIENTES DEL REGISTRO DE ESAL             | 708.070.000    | 708.070.000    | 755.140.750    | 106,64%     |
| INSCRIPCIONES ESAL                            | 84.221.000     | 84.221.000     | 82.215.000     | 97.61%      |
| CERTIFICACIONES ESAL                          | 56.105.000     | 56.105.000     | 57.583.500     | 102.63%     |
| RENOVACIONES ESAL                             | , 567.744.000  | 567.744.000    | 615.342,250    | 108.38%     |
| DEL REGISTRO OPERADORES DE LIBRANZA           | 1.424,000      | 1.424.000      | 960,000        | 67,41%      |
| REGISTRO OPERADOR DE LIBRANZA                 | 522,000        | 522.000        | 192.000        | 36.78%      |
| RENOVACION OPERADOR DE LILBRANZA              | 902.000        | 902,000        | 768.000        | 85.14%      |
| OTROS INGRESOS M.A.S.C                        | 103.780.000    | 103.780.000    | 98,285,356     | 94.7%       |
| SERVICIO DE CONCILIACIÓN NEIVA                | 41.160.000     | 41.160.000     | 35.231.582     | 85.59%      |
| SERVICIO DE CONCILIACION PITALITO             | 11.900.000     | 11.900.000     | 17.848.474     | 149.98%     |
| SERVICIO ARBITRAJE NEIVA                      | 5.000.000      | 5.000.000      | 15.846.706     | 316.93%     |
| SERVICIO DE ARBITRAJE PITALITO PB             | 2.000.000      | 2.000,000      | 177.555        | 8.87%       |
| SERVICIO DE INSOLVENCIA ECONO. NEIVA          | 26.120.000     | 26.120.000     | 19.984.638     | 76.51%      |
| SERVICIO DE GARANTIAS MOVILIARIAS             | 1.000.000      | 1.000.000      |                |             |
| SERVICIO DE INSOLVENCIA ECONO. PITALITO       | 14.100.000     | 14.100.000     | 9.196.401      | 65.22%      |
| SERVI. PROCEDIMIENT.RECU EMPRESARIAL NEIVA    | 2.000.000      | 2.000.000      |                |             |
| SERVI. PROCEDIMIENT.RECU EMPRESARIAL PITALITO | 500,000        | 500.000        |                |             |
| INGRESOS NO OPERACIONALES PUBLICOS            | 279.092.000    | 378.125.613    | 779.516.792    | 206.15%     |
| INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS          | 90.000.000     | 90.000.000     | 534.815.166    | 594.23%     |
| ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES  | 163.295.000    | 163,295.000    | 126.205,869    | 77.28%      |
| ARRENDAMIENTO LOCALES                         | 27.009.000     | 27.009.000     | 19.229.942     | 71.19%      |
| ARRENDAMIENTO AUDITORIOS                      | 91.974.000     | 91.974.000     | 63.394.728     | 68.92%      |
| ARRENDAMIENTO PLAZOLETAS                      | 44.312.000     | 44.312.000     | 43.581.200     | 98.35%      |
| RECUPERACIONES                                | 3.000.000      | 3.000.000      | 5.929.981      | 197.66%     |
| RECUPERACIONES COSTOS Y GASTOS                | 3,000.000      | 3.000.000      | 5.929.981      | 197.66%     |
| INDEMNIZACIONES                               | 20.797.000     | 20.797.000     | 13.248.144     | 63,7%       |
| INDEMNIZACIONES POR INCAPACIDADES LABORALES   | 20.797.000     | 20.797.000     | 13.248.144     | 63.7%       |
| OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES PUBLICOS      | 2.000.000      | 101.033.613    | 99.317.631     | 98.3%       |
| OTROS INGRESOS PUBLICOS                       | 2.000.000      | 101.033.613    | 99.317.631     | 98.3%<br>71 |



| Nombre del Rubro                                   | PRESUPUESTADO  | APROBADO       | EJECUTADO      | PORCENTAJE |
|--|----------------|----------------|----------------|------------|
| GASTOS PUBLICOS                                    | 12.260.498.303 | 12.509,281.916 | 10.940.376.783 | 87.45%     |
| GASTOS OPERACIONALES                               | 12.160.090.103 | 12.378.869.216 | 10.810.840.301 | 87.33%     |
| GASTOS DE PERSONAL                                 | 6.517.426.364  | 6.694.208.489  | 6.115.994.642  | 91.36%     |
| SUELDO PERMANENTE                                  | 3.503.498.000  | 3.516.337.475  | 3.340.855.155  | 95%        |
| SUELDO OCASIONAL                                   | 288.300.000    | 357.265.022    | 350.218.415    | 98.02%     |
| HORAS EXTRAS                                       | 6.000.000      | 6.000.000      | 4.807.752      | 80.12%     |
| VIATICOS OCASIONALES                               | 65.527.300     | 92.549.427     | 70.582.450     | 76.26%     |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                              | 48.989.000     | 51.008.348     | 46.493.844     | 91.14%     |
| CESANTIAS  | 349.077.000    | 355.254.370    | 315.902.675    | 88.92%     |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS                          | 41.891.000     | 42.723.569     | 37.456.681     | 87.67%     |
| PRIMA DE SERVICIOS                                 | 349.077.000    | 355.624.463    | 327.566.763    | 92.11%     |
| VACACIONES   | 241.435.000    | 244.444.127    | 162.505.564    | 66.47%     |
| DOTACION   | 39.195.000     | 26.716.296     | 24.868.980     | 93.08%     |
| INDEMNIZACIONES                                    | 15.000.000     | 66.730.000     | 51.725.728     | 77.51%     |
| CAPACITACION PERSONAL                              | 15.000.000     | 15.000.000     | 12.596.000     | 83.97%     |
| APORTES ARL  | 51.399.064     | 53.162.009     | 32.862.900     | 61.81%     |
| APORTES SEGURIDAD SOCIAL                           | 357.911.000    | 364.094.539    | 341.869.220    | 93.89%     |
| APORTES FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS             | 478.575.000    | 509.629.971    | 467.238.464    | 91.68%     |
| APORTES CAJA DE COMPENSACION                       | 161.524.000    | 193.088.923    | 169.910.700    | 87.99%     |
| APORTES ICBF                                       | 122.285.000    | 127.681.242    | 109.813.100    | 86%        |
| APORTES SENA                                       | 82,933.000     | 92.446.862     | 79.896.500     | 86.42%     |
| RELACIONES INDUSTRIALES PUBLICO                    | 58.000.000     | 58.000.000     | 40.917.711     | 70.54%     |
| APOYO ECONOMICO APRENDICES                         | 132.000.000    | 60.780.873     | 59.550.000     | 97.97%     |
| ESTIMULOS EDUCATIVOS                               | 15.000.000     | 15.000.000     | 7.135.959      | 47.57%     |
| AUXILIO EXTRALEGAL DE TRANSPORTE                   | 28.160.000     | 28.160.000     | 20.071.331     | 71.27%     |
| VIATICOS PERMANENTES                               | 66.650.000     | 62,510.973     | 41.148.750     | 65.82%     |
| HONORARIOS   | 666.344.836    | 680.122.806    | 552.696.447    | 81.26%     |
| HONORARIOS REVISOR FISCAL                          | 102.011.136    | 102.011.136    | 102.000.000    | 99.98%     |
| OTROS HONORARIOS                                   | 564.333.700    | 578.111.670    | 450.696.447    | 77.96%     |
| IMPUESTOS  | 98.084.375     | 98.084.375     | 91.602.904     | 93.39%     |
| A LA PROPIEDAD RAIZ                                | 94.047.760     | 94.047.760     | 88.254.604     | 93.84%     |
| DE VEHICULOS                                       | 4.036.615      | 4.036.615      | 3.348.300      | 82.94%     |
| ARRENDAMIENTOS                                     | 39.200.000     | 34.403.400     | 22.240.400     | 64.64%     |
| OTROS ARRENDAMIENTOS                               | 39.200.000     | 34.403.400     | 22.240.400     | 64.64%     |
| CONTRIBUCIONES                                     | 563.003.114    | 743.145.330    | 677.478.194    | 91.16%     |
| CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA PB                 | 114.895.911    | 114.895.911    | 111.653.127    | 97.17%     |
| CONTRIBUCIONES CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 28.567.203     | 28.567.203     | 25.808.703     | 90.34%     |
| CONTRIBUCIONES CONFECAMARAS                        | 41.340.000     | 41.340.000     | 33.897.703     | 81.99%     |
| OTRAS CONTRIBUCIONES                               | 378.200.000    | 558.342.216    | 506.118.661    | 90.64%     |
|  | - /            |                |                |            |



| Nombre del Rubro                              | PRI   | ESUPUESTADO   | APROBADO      | EJECUTADO   | PORCENTAJE |
|---|-------|---------------|---------------|-------------|------------|
| SEGUROS                                       | 4     | 132,741,777   | 132.741.777   | 113.212.788 | 85.28%     |
| SEGURO DE VIDA COLECTIVO                      |       | 37.689.360    | 37.689.360    | 32.085.269  | 85.13%     |
| SEGURO RESPONDABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL |       | 20.316.880    | 20.316.880    | 17.272.850  | 85.01%     |
| OTROS SEGUROS                                 |       | 74.735.537    | 74.735.537    | 63.854.669  | 85.44%     |
| ASEO Y VIGILANCIA                             |       | 22.553.073    | 22.553,073    | 13.686.000  | 60.68%     |
| HIGIENE YASEO                                 |       | 4.719.633     | 4.719.633     | 2.046.000   | 43.35%     |
| VIGILANCIA                                    |       | 17.833.440    | 17.833.440    | 11.640.000  | 65.27%     |
| SERVICIOS PUBLICOS                            | g»    | 470.566.166   | 470.566.166   | 393.248.500 | 83.56%     |
| ACUEDUCTO                                     |       | 28.161.518    | 28.161.518    | 10.882.309  | 38.64%     |
| ENERGIA ELECTRICA                             |       | 394.083.840   | 394.083.840   | 342.071.480 | 86.8%      |
| TELEFONO                                      |       | 47.720.808    | 47.720.808    | 40.261.111  | 84.36%     |
| SERVICIO DE GAS                               |       | 600.000       | 600.000       | 33.600      | 5.6%       |
| SERVICIO PROCESAMIENTO DE DATOS               |       | 236.614.000   | 235.000.400   | 152.364.684 | 64.83%     |
| SERVICIOS TEMPORALES                          |       | 1.000.000     | 1.000.000     |             | 0%         |
| CORREO PORTES Y TELEGRAMAS                    | 9     | 39.000.000    | 38.600.000    | 23.359.400  | 60.51%     |
| TRANSPORTE Y ACARREOS                         | - E   | 1.900.000     | 1.900.000     | 1.796.000   | 94.52%     |
| SERVICIO DE ADMINISTRACION                    |       | 377.782.948   | 377.782.948   | 376.665.867 | 99.7%      |
| GASTOS LEGALES                                | of 18 | 65.360.000    | 106.442.805   | 59.384.698  | 55.79%     |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                  |       | 1.033.280.528 | 1.090.925.028 | 953.522.620 | 87.4%      |
| MANT CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES           |       | 171.132.390   | 214.567.390   | 213.436.889 | 99.47%     |
| MANT EQUIPO DE OFICINA                        |       | 163.560.714   | 178.560.714   | 159.264.924 | 89.19%     |
| MANT FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE             |       | 17.000.000    | 17.000.000    | 15.907.456  | 93.57%     |
| MANT LICENCIAS YSOFWARE                       |       | 681.587.424   | 680.796.924   | 564.913.351 | 82.97%     |
| OTRAS ADECUACIONES                            | ***   | 1.250.000     | 10.819.000    | 1.902.683   | 17.58%     |
| GASTOS DE VIAJE                               |       | 137.060.000   | 159.927.973   | 99.897.886  | 62.46%     |
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCION                     |       | 15.950.000    | 24.599.200    | 12.623.024  | 51.31%     |
| PASAJES AEREOS                                |       | 48.100.000    | 57.654.973    | 39.857.212  | 69.13%     |
| PASAJES TERRESTRES                            |       | 73.010.000    | 77.673.800    | 47.417.650  | 61.04%     |
| DEPRECIACIONES                                |       | 596.469.172   | 572.215.172   | 444,270.193 | 77.64%     |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES                |       | 165.312.387   | 165.312.387   | 158.412.387 | 95.82%     |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                           |       | 6.452.524     | 6.452.524     | 5.694.422   | 88.25%     |
| DEPREC EQUIPO DE OFICINA                      |       | 299.806.520   | 275.552.520   | 180.061.257 | 65.34%     |
| DEPREC EQUIPO DE COMPUTO                      |       | 124.397.741   | 124.397.741   | 100.102.127 | 80.46%     |
| DEPREC FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE           |       | 500.000       | 500.000       |             | 0%         |



| Nombre del Rubro                                   | PRESUPUESTADO | APROBADO    | EJECUTADO   | PORCENTAJE |
|--|---------------|-------------|-------------|------------|
| DIVERSOS COMISIONES PB                             | 30.080.000    | 36.147.850  | 24.307.390  | 67.24%     |
| DIVERSOS LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVIS | 6.000.000     | 6.000.000   | 4.177,100   | 69.61%     |
| DIVERSOS MATERIAL IMPRESO                          | 30.100.000    | 45.087.797  | 24.983.557  | 55.41%     |
| DIVERSOS ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA             | 123.116.000   | 83.116.000  | 72.553.088  | 87.29%     |
| DIVERSOS UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIA           | 276.856.750   | 223.156.750 | 176.116.123 | 78.92%     |
| DIVERSOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                | 20.440.000    | 20.340.000  | 14.361.300  | 70.6%      |
| DIVERSOS DEVOLUCION DE INGRESOS                    | 4.000.000     | 4.000.000   | 2.281.614   | 57.04%     |
| DIVERSOS CASINO Y RESTAURANTE                      | 58.061.000    | 76.183.203  | 58.367.204  | 76.61%     |
| PUBLICIDAD DEL REGISTRO                            | 123.600.000   | 123.600.000 | 105.218.525 | 85.12%     |
| PUBILIDAD MISIONAL E INSTITUCIONAL                 | 108.900.000   | 98.408.150  | 79.474.928  | 80.76%     |
| INFORMACION IMPRESA INSTITUCIONAL                  | 114.000.000   | 111.000.000 | 92.306.568  | 83.15%     |
| OTROS  | 265.300,000   | 81.390.724  | 63.368.998  | 77.85%     |
| PASANTIAS EMPRESARIALES                            | 91.200.000    | 63.106.668  | 59.065.666  | 93.59%     |
| OTROS RECONOCIMIENTOS                              | 8.100.000     | 4.500.000   | 4.303.332   | 95.62%     |
| GASTO POR BAJA ACTIVOS PB                          | 10.000.000    | 5.995.500   | ,           | 0%         |
| PROVISIONES PARA DEMANDAS LABORALES                | 5.000.000     | 5.000.000   | ļ           | 0%         |
| GASTOS POR DETERIORO/BAJA DE CARTERA PB            | 1.000.000     | 1.000.000   |             | 0%         |
| PROVIS. PARA GASTOS E INVERSION PUB.               | 150.000.000   | 1.788.556   |             | 0%         |
| GASTOS NO OPERACIONALES                            | 100.408.200   | 130.412.700 | 129.536.481 | 99.32%     |
| GASTOS FINANCIEROS                                 | 100.408.200   | 130.412.700 | 129.536.481 | 99,32%     |
| GASTOS BANCARIOS                                   | 38.381.767    | 63.181.767  | 63.105.848  | 99.87%     |
| IMPUESTOS 4 X 1000                                 | 61.226.433    | 66.430.933  | 66.430.633  | 99.99%     |
| DEMANDAS E INCUMPLIMIENTO CONTRATOS                | 800.000       | 800.000     |             | 0%         |



# Ejecución Presupuestal Privado

| Nombre del Rubro                                   | PRESUPUESTA |               | APROBADO |               |    | EJECUTADO     | % Ejecución |
|--|-------------|---------------|----------|---------------|----|---------------|-------------|
| INGRESOS PRIVADOS                                  | \$          | 2.294.522.132 | \$       | 3.175.491.601 | \$ | 2.791.169.907 | 87,90%      |
| CUOTAS DE AFILIACION PRIVADOS                      | \$          | 366.534.768   | \$       | 366.534.768   | \$ | 360.213.750   | 98,28%      |
| DEPOSITO DE ESTADOS FINANCIEROS                    | \$          | 125.396.914   | \$       | 125.396.914   | \$ | 36.258.630    | 28,92%      |
| INTERESES PRIVADOS                                 | \$          | -             | \$       | -             | \$ | 18.672.362    |             |
| VENTA DE INFORMACION COMERCIAL PRIVADOS            | \$          | 58.000.000    | \$       | 58.000.000    | \$ | 61.931.638    | 106,78%     |
| INGRESOS EVENTOS VARIOS PRIVADOS                   | \$          | 1.006.200.000 | \$       | 1.729.420.348 | \$ | 1.553.448.394 | 89,82%      |
| VENTA DE HOJAS DE LIBRO DE COMERCIO                | \$          | 125.400.000   | \$       | 125.400.000   | \$ | 126.314.175   | 100,73%     |
| CAPACITACIONES VARIAS PRIVADOS                     | \$          | 247.790.450   | \$       | 375.539.571   | \$ | 239.698.864   | 63,83%      |
| INCAPACIDADES PRIVADOS                             | \$          | 100.000       | \$       | 100.000       | \$ | -             |             |
| EXCEDENTES CTAS EN PARTICIPACION ESPECIALIZACIONES | \$          | 310.000.000   | \$       | 310.000.000   | \$ | 361.486.057   | 116,61%     |
| CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS                        | \$          | -             | \$       | 30.000.000    | \$ | 30.000.000    | 100,00%     |
| EXCEDENTES CTAS EN PARTICIPACION FORMACION         | \$          | 55.000.000    | \$       | 55.000.000    | \$ | -             |             |
| OTROS INGRESOS PRIVADOS PRIVADOS                   | \$          | 100.000       | \$       | 100.000       | \$ | 3.146.036     | 3146,04%    |



| Nombre del Rubro  |          | PRESUPUESTADO          | 124-1    | APROBADO                |          | EJECUTADO              | % Ejecución      |
|---|----------|------------------------|----------|-------------------------|----------|------------------------|------------------|
| Gastos Privado  | \$       |                        | \$       | 3.665.829.815           | \$       | 3.057.318.937          | 83,40%           |
| SUELDO PERSONAL PRIVADOS                                    | \$       | 110.891.828            | \$       | 110.891.828             | - 1      | 98.803.470             | 89,10%           |
| SUELDO PERSONAL OCASIONAL PRIVADOS                          | \$       | 38.391.968             | \$       | 20.826.968              | \$       | 17.800.001             | 85,47%           |
| HORAS EXTRAS PV   | \$       | 5.364.439              | \$       | 1.364.439               | \$       | 906.542                | 66,44%           |
| VIATICOS OCASIONALES PRIVADOS AUXILIO DE TRANSPORTE PRIVADO | \$<br>\$ | 5.465.920<br>4.591.357 | \$       | 5.815.920               |          | 2.982.700<br>2.085.662 | 51,29%           |
| CESANTIAS PRIVADOS  | \$       | 13.810.862             | \$<br>\$ |                         | \$<br>\$ |                        | 67,47%           |
| INTERESES CESANTIAS PRIVADOS                                | \$       | 1.668.805              | \$       | 1.468.805               | \$       | 10.624.620<br>713.013  | 87,01%           |
| PRIMA DE SERVICIOS PRIVADOS                                 | \$       | 13.810.862             | \$       | 12.210.862              | \$       | 10.624.620             | 48,54%<br>87,01% |
| VACACIONES PRIVADO  | \$       | 8.654.773              | \$       | 7.904.773               | \$       | 5.652.354              | 71,51%           |
| BONIFICACION AL PERSONAL PRIVADO                            | \$       | 23.000.000             | \$       | 28.000.000              | \$       | 19.000.000             | 67,86%           |
| DOTACION SUMINISTRO TRABAJADOR PRIVADO                      | \$       | 6.427.000              | \$       | 2.447.000               | Ś        | 2,426,202              | 99,15%           |
| INDEMINIZACIONES LABORALES PRIVADOS                         | \$       | 15.000.000             | \$       |                         | \$       | 13.208.616             | 60,04%           |
| APORTES ARL PRIVADOS  | \$       | 3.805.118              | \$       | 3.355.118               | \$       | 618.300                | 18,43%           |
| APORTES SEGURIDAD SOCIAL PRIVADOS                           | \$       | 13.923.183             | \$       | 12.323.183              | Ś        | 9.783.334              | 79,39%           |
| APORTES FONDO DE PENSIONES PRIVADOS                         | \$       | 20.193.374             | \$       |                         | Ś        | 12.907.150             | 71,93%           |
| APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR PRIVADOS              | \$       | 7.023.615              | \$       |                         | \$       | 5.174.800              | 82,49%           |
| APORTES I.C.B.F. PRIVADOS                                   | \$       | 5.350.984              | \$       | 4.800.984               | -        | 2.735.800              | 56,98%           |
| APORTES SENA PRIVADOS                                       | \$       | 3.525.702              | \$       | 3.155.702               | \$       | 2.381.900              | 75,48%           |
| RELACIONES INDUSTRIALES PRIVADOS                            | \$       | 47.060.000             | \$       | 47.060.000              | \$       | 45.133.184             | 95,91%           |
| VIATICOS PERMANENTES PRIVADOS                               | \$       | 7.000.000              | \$       |                         | \$       | 3.764.200              | 53,77%           |
| AUXILIO EXTRALEGAL DE TRANSPORTE PV                         | \$       | 6.820.000              | \$       | 6.820.000               | \$       | 2.090.000              | 30,65%           |
| OTROS HONORARIOS PRIVADOS                                   | \$       | 343.790.000            | \$       | 853.684.900             | \$       | 745.425.478            | 87,32%           |
| A LA PROPIEDAD RAIZ   | \$       | 2.000.000              | \$       | 2.000.000               | Ś        | 59.000                 | 2,95%            |
| ARRENDAMIENTO CONSTRUC Y VEHICULOS PRIVADO                  | \$       | 72.727.571             | \$       | 111.960.359             | Ś        | 85.916.140             | 76,74%           |
| OTROS ARRENDAMIENTOS  | \$       | 68.241.000             | \$       | 194.933.723             | \$       | 186.621.200            | 95,74%           |
| CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA PV                          | \$       | 17.000.000             | \$       | 17.395.294              | Ś        | 16.270.932             | 93,54%           |
| CONTRIBUCIONES Y/O AFILIACIONES DEL PRIVADO                 | \$       | 2.000.000              | \$       | 964.458.881             | \$       | 867.532.992            | 89,95%           |
| OTROS SEGUROS   | \$       | 44.006.765             | \$       | 44.006.765              | \$       | 37.474.626             | 85,16%           |
| SERVICIO TELEFONO   | \$       | 2.000.000              | \$       | 2.000.000               | \$       | 503.243                | 25,16%           |
| SERVICIO ENERGIA ELECTRICA                                  | \$       | 1.700.800              | \$       | 1.700.800               | \$       | -                      | 0,00%            |
| SERVICIO COMUNICACION DATOS PRIVADO                         | \$       | 500.000                | \$       | 2.068.884               | \$       | -                      | 0,00%            |
| CORREO PORTES Y TELEGRAMAS                                  | \$       | 1.000.000              | \$       | 1.000.000               | \$       | -                      | 0,00%            |
| TRANSPORTES Y ACARREOS PRIV                                 | \$       | 1.924.000              | \$       | 1.924.000               | \$       | 390.000                | 20,27%           |
| ADMON PROPIEDAD HORIZONTAL                                  | \$       | 34.932.300             | \$       | 43.432.300              | \$       | 43.087.198             | 99,21%           |
| OTROS GASTOS LEGALES  | \$       | 123.102.000            | \$       | 65.209.541              | \$       | 48.777.197             | 74,80%           |
| ASEO Y VIGILANCIA PRIVADO                                   | \$       | 21.810.000             | \$       | 20.672.986              | \$       | 18.309.111             | 88,57%           |
| MANT. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES                        | \$       | 26.960.000             | \$       | 23.763.000              | \$       | 22.486.136             | 94,63%           |
| MANT. EQUIPO DE OFICINA                                     | \$       | 5.200.000              | \$       | 5.200.000               | \$       | 1.870.000              | 35,96%           |
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCION                                   | \$       | 74.100.000             | \$       | 71.277.700              | \$       | 14.937.489             | 20,96%           |
| PASAJES AEREOS - PRIVADO                                    | \$       | 14.292.000             | \$       | 29.582.500              | \$       | 24.331.110             | 82,25%           |
| PASAJES TERRESTRE - PRIVADO                                 | \$       | 29.486.520             | \$       | 38.336.520              | \$       | 10.446.500             | 27,25%           |
| DEPREC EQUIPO DE OFICINA PRIV                               | \$       | 6.000.000              | \$       | 6.000.000               | \$       | 5.164.679              | 86,08%           |
| DIVERSOS COMISIONES PV                                      | \$       | 18.000.000             | \$       | 8.000.000               | \$       | -                      | 0,00%            |
| DIVERSOS LIBROS Y SUSCRIPCIONES                             | \$       | 500.000                | \$       | 500.000                 | \$       | 320.000                | 64,00%           |
| DIVERSOS ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA                      | \$       | 5.547.200              |          | 4.273.200               |          | 3.404.018              | 79,66%           |
| DIVERSOS MATERIAL IMPRESO                                   | \$       | 72.000.000             |          | 155.092.100             | •        | 133.798.806            | 86,27%           |
| DIVERSOS UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS                   | \$       | 8.804.400              |          | 8.902.650               |          | 1.896.520              | 21,30%           |
| DIVERSOS GASTOS DE REPRESENTACION                           | \$       | 40.000.000             |          | 52.000.000              |          | 48.916.688             | 94,07%           |
| DIVERSOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                         | \$       | 2.000.000              |          | 2.000.000               |          | 733.640                | 36,68%           |
| DIVERSOS CASINO Y RESTAURANTE                               | \$       | 85.097.386             |          | 118.593.086             |          | 74.648.115             | 62,94%           |
| DIVERSOS GASTOS JUNTA DIRECTIVA PRIVADO                     | \$       | 10.000.000             |          | 10.000.000              |          | 2.398.251              | 23,98%           |
| DIVERSOS GASTOS CUENTAS EN PARTICIPACION                    | \$       | -                      | \$       | 1.600.000               |          | 1.570.000              | 98,13%           |
| DIVERSOS SERVICIO DE AFILIADOS PRIVADO                      | \$       | 51.000.000             | \$       | 51.000.000              |          | 49.623.163             | 97,30%           |
| DIVERSOS SERVICIO PUBLICIDAD Y PROPOAGANDA PRIVADO          | \$       | 129.880.000            |          | 110.405.264             |          | 82,422,348             | 74,65%           |
| DIVERSOS IMPREVISTOS VARIOS PRIVADO                         | \$       | 51.140.400             |          | 46.863.200              | -        | 35.355.092             | 75,44%           |
| GASTOS POR DETERIORO/ BAJA DE CARTERA PV                    | \$       | 8.000.000              |          | 28.000.000              |          | 27.164.414             | 97,02%           |
| CONTINGENCIAS JUDICIALES                                    | \$       | 15.000.000             |          | 15.000.000              |          | 3.087.336              | 0,00%<br>67.12%  |
| GASTOS BANCARIOS PRIVADO                                    | \$       | 3.600.000              |          | 4.600.000<br>16.020.000 |          | 13.953.677             | 67,12%<br>87,10% |
| OTROS IMPUESTOS 4X1000 PRIVADO                              | \$       | 15.900.000             |          | 20.000.000              |          | 3.600.000              | 18,00%           |
| APOYO OBRAS SOCIALES - DONACIONES PRIVADO                   | \$       | 20.000.000             |          | 175.407.372             |          | 175.407.372            | 100,00%          |
| INTERESES FINANCIEROS PRIVADO                               | \$       | 106.000.000            | ş        | 1/3.40/.3/2             | Þ        | 1/3,407.372            |                  |