



Cámara
de Comercio de Neiva
NIT: 891.180.000-4

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017



Cámara
de Comercio de Neiva
NIT: 891.180.000-4

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
COMPARATIVOS 2018-2017**

NIIF PARA PYMES



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

**JUNTA DIRECTIVA
2018 – 2022**

Miembros elegidos por el comercio

PRINCIPALES

Claudia E. Olave Blackburn
Calixto Yucuma Gutiérrez
Apuestas Nacionales de
Colombia S.A.
Olivella Pastrana Cuenca
Cinco Institucional S.A.S

Oscar Oswaldo Valencia Peralta

SUPLENTES

Olga Rojas de Borrero
Inversiones Coocentral S.A.S

Martha Denis Gómez Gutiérrez
Peña Tovar y Cía. S.C.A
Inversiones y Proyectos C3
S.A.S
Manuel Antonio Valenzuela Ortiz

Miembros representantes del Gobierno Nacional

PRINCIPALES

Diego Darío Ospina Duque
Camilo Neira Wiesner

SUPLENTES

Carlos Andrés Farfán Álvarez
Jorge Lorenzo Escandón Ospina
Rafael Cruz Rivera

**ARIEL RINCÓN MACHADO
Presidente Ejecutivo**

**ESPER ARIAS ORTIZ
Revisor Fiscal**

Personal Directivo:

CARLOS ENRIQUE REYES MAHECHA
SANDRA CONSTANZA CLAVIJO M.
LINA MARCELA CARRERA
KARINA ANDREA MONTEALEGRE MORA
CLARA INES TRIVIÑO MEDINA

Director Administrativo y Financiero
Directora Jurídica
Directora de Competitividad e Innovación
Directora de Fortalecimiento Empresarial
Directora Seccional Pitalito



ASESORIAS INTEGRALES – ESPER ARIAS ORTIZ

Contador Público Titulado – Universidad Surcolombiana

Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: esperarias@hotmail.com
Neiva, Huila

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados

Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018

Neiva, 18 de marzo de 2019

Honorables Miembros

JUNTA DIRECTIVA

CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA

Respetuoso saludo,

Opinión

He examinado los Estados Financieros individuales de **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA**, preparados conforme a las secciones 3 a 10 del Estándar para Pymes (incluida en los anexos 2 y 2.1 de los decretos 2420 y 2496 de 2015), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018 y 2017 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado 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 de registros de contabilidad, presentan fiel y razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2018, así como de los resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, expuestas en el DUR 2420 de 2015, y sus decretos modificatorios.



ASESORIAS INTEGRALES – ESPER ARIAS ORTIZ

Contador Público Titulado – Universidad Surcolombiana

Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: esperarias@hotmail.com
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 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). 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 DE NEIVA**, 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.

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 los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 y 2496 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. 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 de acuerdo con los parámetros de la sección 10 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.



ASESORIAS INTEGRALES – ESPER ARIAS ORTIZ

Contador Público Titulado – Universidad Surcolombiana

Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: esperarias@hotmail.com
Neiva, Huila

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros individuales adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. 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, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. 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, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

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, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de esta pyme el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, 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

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en la preparación de información de las pymes en Colombia. Las normas aplicables son las reglamentadas por los decretos 2420 y 2496 de 2015, 2170 de 2017 y 2132 de 2016. Al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA** han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.



ASESORIAS INTEGRALES – ESPER ARIAS ORTIZ

Contador Público Titulado – Universidad Surcolombiana

Oficina CI 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: esperarias@hotmail.com
Neiva, Huila

Declaro que, durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, así mismo, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan de forma debida (Gestión Documental). La **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA** observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, en mi opinión la **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA** cumple en forma adecuada y oportuna con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Informe de Gestión y su coincidencia con los Estados Financieros

En el informe de gestión correspondiente al año 2018 se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados, así como las actividades descritas en él, que generaron operaciones económicas que poseen registro contable y forman parte de los Estados Financieros Certificados. En dicho informe se menciona que, al 31 de diciembre de 2018, la **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA** cumple en forma adecuada con lo dispuesto en la Ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Cordialmente,

ESPER ARIAS ORTIZ
Revisor Fiscal
Cámara de Comercio de Neiva
T.P. No. 33066-T



ASESORIAS INTEGRALES – ESPERARIAS ORTIZ
Contador Público Titulado – Universidad Surcolombiana
Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: esperarias@hotmail.com
Neiva, Huila

INFORME INTEGRAL DEL REVISOR FISCAL

Neiva, 18 de Marzo de 2019

Honorables Miembros
JUNTA DIRECTIVA
CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA

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 DE NEIVA** 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 2018, periodo durante el cual se aplicaron los procedimientos y técnicas de auditoría pertinentes.

AUDITORIA FINANCIERA:

Se audito de manera selectiva (en coordinación con la dirección de control interno) 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), 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 circularizó (solicitar certificación de saldos) a todas las entidades financieras, encontrando total concordancia; 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.



ASESORIAS INTEGRALES – ESPER ARIAS ORTIZ

Contador Público Titulado – Universidad Surcolombiana

Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: esperarias@hotmail.com
Neiva, Huila

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, sin presentar deterioro. Se mantiene la inversión en La Zona Franca Surcolombiana SAS, que al final del periodo ascendía a **\$1.534.262.000, equivalentes al 19.18%** del total de acciones suscritas de la sociedad, inversiones que se han realizado con recursos 100% privados, acorde con lo dispuesto por la honorable Junta Directiva, en coherencia con la misión y visión institucional; Esta inversión representa el 61% del patrimonio privado de la entidad.

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), auditoría 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 exitosa gestión y administración de las diversas actividades programadas.

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.

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 **175 millones de pesos.** justificado en gran parte por la recuperación de una provisión para litigio laboral por valor de 153 millones de pesos..

Se deben resaltar, a pesar de las señales de estancamiento económico evidenciadas en el 2018, los resultados económicos (Superávit) tanto en lo público (1.811 millones de pesos) como en lo privado (449 millones de pesos), para un total de **2.260 millones de pesos.**

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



ASESORIAS INTEGRALES – ESPER ARIAS ORTIZ

Contador Público Titulado – Universidad Surcolombiana

Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: esperarias@hotmail.com
Neiva, Huila

reitero que los Estados Financieros entregados para su análisis y aprobación, **presentan razonablemente** la situación financiera de **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA** al 31 de diciembre del año 2018, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicadas de acuerdo a la forma en que rigieron para tal año.

La **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA** evidencia al 31 de diciembre del 2018 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, lo que garantiza la continuidad de la entidad en marcha.

Análisis especial merecen los diversos convenios firmados y ejecutados por la **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA**, coherentes con el desarrollo de su misión y visión, 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 para el año 2019, lo cual evidencia aun más el reconocimiento y la credibilidad de las diversas instituciones en la **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA**.

AUDITORIA DE GESTION:

Se realizo una auditoria selectiva de manera articulada con la dirección de control interno y sistema de gestión de calidad (dependiente directa de la Presidencia Ejecutiva), quienes realizan el seguimiento diario a los diferente indicadores de gestión (Tablero Gerencial de Indicadores), donde se evidencio el cumplimiento en un alto porcentaje del plan de acción 2018, como también el compromiso institucional con el plan estratégico (2016-2020), 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.

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,



ASESORIAS INTEGRALES – ESPERARIAS ORTIZ

Contador Público Titulado – Universidad Surcolombiana

Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: esperarias@hotmail.com
Neiva, Huila

sistema de gestión documental, gestión del riesgo y sistema de gestión de salud y seguridad en el trabajo.

La revisoría fiscal ha auditado la operatividad de los diferentes comités internos que funcionan en la entidad, a saber el comité paritario de salud ocupacional y comité de convivencia laboral, no evidenciando anomalía 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 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:

Igualmente articulados con la dirección de control interno y sistema de gestión de calidad (dependiente directa de la Presidencia Ejecutiva), 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.

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 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.



ASESORIAS INTEGRALES – ESPER ARIAS ORTIZ

Contador Público Titulado – Universidad Surcolombiana

Oficina Cl 69 No. 2-76, Casa G-8, Tel. 8651202, Cel. 315 898 4846, email: esperarias@hotmail.com
Neiva, Huila

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 misionales.

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO:

En este sentido se audito 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 Superintendencia de Industria y Comercio (SIC)
- ✓ Normatividad Contraloría General de la Republica (CGR)
- ✓ Normatividad derechos de autor (Licencias)

Cordialmente,


ESPER ARIAS ORTIZ
Revisor Fiscal
Cámara de Comercio de Neiva
T.P. No. 33066-T



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

Señores
JUNTA DIRECTIVA
CÁMARA DE COMERCIO DE NEIVA
Ciudad

Nosotros, **ARIEL RINCON MACHADO**, Representante Legal y **ANYELO PERDOMO CENTENO**, Contador, certificamos que se han preparado los Estados Financieros comparativos individuales bajo NIIF para Pymes: 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 2018 y Diciembre 31 de 2017, 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 mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014, Precepto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015 y Decreto 2483 de 2018

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

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido cotejados con los del año inmediatamente anterior y de esta manera reflejan razonablemente la situación financiera de nuestra Entidad, lo cual se ve expresado en los correspondientes flujos de efectivo, y además:

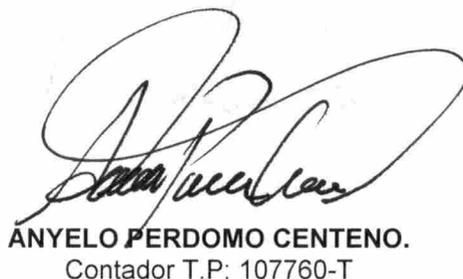
- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- No se ha tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que por su proceder puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, los primeros representan probables derechos económicos futuros y los pasivos representan probables obligaciones económicas futuras, obtenidas o a cargo de la entidad a la fecha de corte.
- Confirmamos la integralidad de la información proporcionada ya que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes y restricciones. Los pasivos son reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

Neiva, 26 de Marzo de 2019

Cordialmente,



ARIEL RINCÓN MACHADO
Presidente Ejecutivo



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



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

CÁMARA DE COMERCIO DE NEIVA
NIT: 891.180.000-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

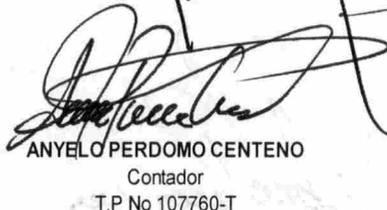
Cifras en Pesos Colombianos COP

Activos	Notas	2018	2017	VAR %	VAR \$
Activos corrientes					
Efectivo y Equivalente a Efectivo	5.1.1	\$ 1.139.870.450	\$ 3.847.052.560	-70,37%	\$ (2.707.182.110)
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5.1.2	\$ 490.761.852	\$ 120.890.375	305,96%	\$ 369.871.476
Total de activos corrientes		\$ 1.630.632.301	\$ 3.967.942.935	-58,90%	\$ (2.337.310.634)
Activos no Corrientes					
Propiedades, planta y equipo	5.1.3	\$ 14.744.688.419	\$ 14.719.858.647	0,17%	\$ 24.829.772
Otros activos financieros no corrientes	5.1.4	\$ 9.277.035.507	\$ 4.601.601.438	101,60%	\$ 4.675.434.068
Total de Activo no Corriente		\$ 24.021.723.925	\$ 19.321.460.085	24,33%	\$ 4.700.263.841
Total Activos		\$ 25.652.356.227	\$ 23.289.403.020	10,15%	\$ 2.362.953.206
Pasivos y Patrimonio					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.2.1	\$ 735.605.285	\$ 557.421.072	31,97%	\$ 178.184.213
Otras Provisiones a corto Plazo	5.2.2	\$ -	\$ 153.064.590		\$ (153.064.590)
Otros pasivos no financieros corrientes	5.2.3	\$ 338.653.663	\$ 260.816.321	29,84%	\$ 77.837.342
Total Pasivos corrientes		\$ 1.074.258.948	\$ 971.301.983	10,60%	\$ 102.956.965
Total Pasivos		\$ 1.074.258.948	\$ 971.301.983	10,60%	\$ 102.956.965
Patrimonio					
Fondo Social	5.3.1	\$ 529.877.613	\$ 529.877.613		\$ -
Ganancias Acumuladas	5.3.2	\$ 24.048.219.666	\$ 21.788.223.424	10,37%	\$ 2.259.996.241
Total Patrimonio		\$ 24.578.097.279	\$ 22.318.101.037	10,13%	\$ 2.259.996.241
Total Pasivo Y Patrimonio		\$ 25.652.356.227	\$ 23.289.403.020	10,15%	\$ 2.362.953.206

Ver las notas que forman parte integral de los Estados Financieros


ARIEL RINCÓN MACHADO
Presidente Ejecutivo


CARLOS ENRIQUE REYES MAHECHA
Director Administrativo y Financiero


ANYELO PERDOMO CENTENO
Contador
T.P No 107760-T


ESPERANZA ORTIZ
Revisor Fiscal
T.P No 33066-T
Ver opinión adjunta

CÁMARA DE COMERCIO DE NEIVA
NIT: 891.180.000-4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Cifras en Pesos Colombianos COP	Notas	ESTADO SITUACION FINANCIERA TOTAL				PUBLICO		Anexo 1 PRIVADO	
		2018	2017	VAR %	VAR \$	2018	2017	2018	2017
Activos									
Activos corrientes									
Efectivo y Equivalente a Efectivo	5.1.1	\$ 1.139.870.450	\$ 3.847.052.560	-70,37%	\$ (2.707.182.110)	\$ 673.221.630	\$ 3.524.816.086	\$ 466.648.820	\$ 322.236.474
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5.1.2	\$ 490.761.852	\$ 120.890.375	305,96%	\$ 369.871.476	\$ 50.294.219	\$ 43.932.142	\$ 440.467.633	\$ 76.958.233
Total de activos corrientes		\$ 1.630.632.301	\$ 3.967.942.935	-58,90%	\$ (2.337.310.634)	\$ 723.515.849	\$ 3.568.748.228	\$ 907.116.452	\$ 399.194.707
Activos no Corrientes									
Propiedades, planta y equipo	5.1.3	\$ 14.744.688.419	\$ 14.719.858.647	0,17%	\$ 24.829.772	\$ 14.478.876.506	\$ 14.449.956.720	\$ 265.811.913	\$ 269.901.926
Otros activos financieros no corrientes	5.1.4	\$ 9.277.035.507	\$ 4.601.601.438	101,60%	\$ 4.675.434.068	\$ 7.702.521.672	\$ 3.028.239.153	\$ 1.574.513.835	\$ 1.573.362.285
Total de Activo no Corriente		\$ 24.021.723.925	\$ 19.321.460.085	24,33%	\$ 4.700.263.841	\$ 22.181.398.177	\$ 17.478.195.873	\$ 1.840.325.748	\$ 1.843.264.211
Total Activos		\$ 25.652.356.227	\$ 23.289.403.020	10,15%	\$ 2.362.953.206	\$ 22.904.914.026	\$ 21.046.944.102	\$ 2.747.442.201	\$ 2.242.458.919
Pasivos y Patrimonio									
Pasivo Corriente									
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.2.1	\$ 735.605.285	\$ 557.421.072	31,97%	\$ 178.184.213	\$ 647.757.746	\$ 474.134.888	\$ 87.847.539	\$ 83.286.184
Otras Provisiones a corto Plazo	5.2.2	\$ -	\$ 153.064.590	0,00%	\$ (153.064.590)	\$ -	\$ 153.064.590	\$ -	\$ -
Otros pasivos no financieros corrientes	5.2.3	\$ 338.653.663	\$ 260.816.321	29,84%	\$ 77.837.342	\$ 228.377.775	\$ 202.182.328	\$ 110.275.888	\$ 58.633.993
Total Pasivos corrientes		\$ 1.074.258.948	\$ 971.301.983	10,60%	\$ 102.956.965	\$ 876.135.521	\$ 829.381.806	\$ 198.123.427	\$ 141.920.177
Total Pasivos		\$ 1.074.258.948	\$ 971.301.983	10,60%	\$ 102.956.965	\$ 876.135.521	\$ 829.381.806	\$ 198.123.427	\$ 141.920.177
Patrimonio									
Fondo Social	5.3.1	\$ 529.877.613	\$ 529.877.613	0,00%	\$ -	\$ 529.319.088	\$ 529.319.088	\$ 558.525	\$ 558.525
Ganancias Acumuladas	5.3.2	\$ 24.048.219.666	\$ 21.788.223.424	10,37%	\$ 2.259.996.241	\$ 21.499.459.417	\$ 19.688.243.207	\$ 2.548.760.249	\$ 2.099.980.217
Total Patrimonio		\$ 24.578.097.279	\$ 22.318.101.037	10,13%	\$ 2.259.996.241	\$ 22.028.778.505	\$ 20.217.562.295	\$ 2.549.318.774	\$ 2.100.538.742
Total Pasivo Y Patrimonio		\$ 25.652.356.227	\$ 23.289.403.020	10,15%	\$ 2.362.953.206	\$ 22.904.914.026	\$ 21.046.944.102	\$ 2.747.442.201	\$ 2.242.458.919

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017



Cámara
de Comercio de Neiva
NIT: 891.180.000-4

12

ARIEL RINCON MACHADO
Presidente Ejecutivo

CARLOS ENRIQUE REYES MAHECHA
Director Administrativo y Financiero

ANYELO PERDOMO CENTENO
Contador
T.P. No 107760-T

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

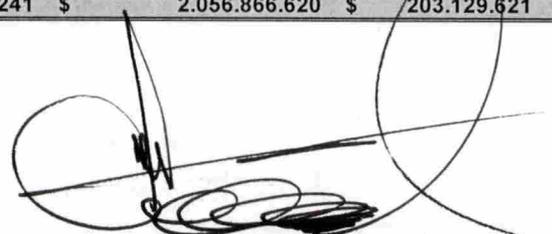


ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA
Estado de Resultados Actividades
Para los Años terminados 2018 y 2017

Año terminado el 31 de diciembre		2018	2017	VAR. \$	VAR. %
<i>En Pesos Colombianos COP</i>	<i>Nota</i>				
Total Ingresos		\$ 11.961.790.177	\$ 11.355.043.320	\$ 606.746.857	5,34%
Total Gastos		\$ 9.701.793.936	\$ 9.298.176.700	\$ 403.617.236	4,34%
Ingresos de actividades ordinarias	5.4.1	\$ 11.260.077.206	\$ 10.918.047.251	\$ 342.029.956	3,13%
Ganancia Bruta		\$ 11.260.077.206	\$ 10.918.047.251	\$ 342.029.956	3,13%
Otros ingresos	5.4.2	\$ 232.635.994	\$ 59.830.743	\$ 172.805.251	288,82%
Gastos de administración	5.5.1	\$ 9.087.905.884	\$ 8.844.411.645	\$ 243.494.239	2,75%
Otros gastos	5.5.2	\$ 92.382.124	\$ 78.821.853	\$ 13.560.272	17,20%
Resultados de actividades de la operación		\$ 2.312.425.192	\$ 2.054.644.497	\$ 257.780.695	12,55%
Ingreso financiero	5.4.3	\$ 469.076.977	\$ 377.165.326	\$ 91.911.651	24,37%
Costo Financiero	5.5.3	\$ 49.020	\$ 1.906.317	\$ (1.857.297)	-97,43%
Resultado financiero neto		\$ 469.027.957	\$ 375.259.009	\$ 93.768.948	24,99%
Depreciaciones	5.5.4	\$ 521.456.907	\$ 373.036.885	\$ 148.420.022	39,79%
Excedentes del Ejercicio		\$ 2.259.996.241	\$ 2.056.866.620	\$ 203.129.621	9,88%


ARIEL RINCON MACHADO
 Presidente Ejecutivo


CARLOS ENRIQUE REYES MAHECHA
 Director Administrativo y Financiero


ANYELO PERDOMO CENTENO
 Contador
 T.P No 107760-T


ESPERARIAS ORTIZ
 Revisor Fiscal
 T.P No 33066-T
 Ver opinión adjunta

Estado de Resultados Actividades
Para los Años terminados 2018 y 2017

Anexo 2

Año terminado el 31 de diciembre	En Pesos Colombianos COP	Nota	TOTAL				PUBLICO				PRIVADO			
			2018	2017	VAR. \$	VAR. %	2018	2017	VAR. \$	VAR. %	2018	2017	VAR. \$	VAR. %
Total Ingresos	\$		11.961.790.177	\$ 11.355.043.320	\$ 606.746.857	5,34%	\$ 10.459.964.581	\$ 9.483.585.425	\$ 976.379.156	10,30%	\$ 1.501.825.596	\$ 1.871.457.895	\$(369.632.298)	-19,75%
Total gastos	\$		9.701.793.936	\$ 9.298.176.700	\$ 403.617.236	4,34%	\$ 8.648.748.371	\$ 7.845.930.586	\$ 802.817.785	10,23%	\$ 1.053.045.565	\$ 1.452.246.114	\$(399.200.549)	-27,49%
Ingresos de actividades ordinarias	\$	5.4.1	11.260.077.206	\$ 10.918.047.251	\$ 342.029.956	3,13%	\$ 9.787.749.215	\$ 9.069.748.305	\$ 718.000.910	7,92%	\$ 1.472.327.991	\$ 1.848.298.946	\$(375.970.954)	-20,34%
Ganancia Bruta	\$		11.260.077.206	\$ 10.918.047.251	\$ 342.029.956	3,13%	\$ 9.787.749.215	\$ 9.069.748.305	\$ 718.000.910	7,92%	\$ 1.472.327.991	\$ 1.848.298.946	\$(375.970.954)	-20,34%
Ingresos Extraordinarios	\$	5.4.2	232.635.994	\$ 59.830.743	\$ 172.805.251	288,82%	\$ 232.635.994	\$ 59.830.743	\$ 172.805.251	288,82%	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
Gastos de administración	\$	5.5.1	9.087.905.884	\$ 8.844.411.645	\$ 243.494.239	2,75%	\$ 8.047.522.290	\$ 7.406.455.072	\$ 641.067.218	8,66%	\$ 1.040.383.594	\$ 1.437.956.573	\$(397.572.978)	-27,65%
Otros gastos	\$	5.5.2	92.382.124	\$ 78.821.853	\$ 13.560.272	17,20%	\$ 83.859.188	\$ 69.949.030	\$ 13.910.157	19,89%	\$ 8.522.937	\$ 8.872.822	\$(349.886)	-3,94%
Resultados de actividades de la operación	\$		2.312.425.192	\$ 2.054.644.497	\$ 257.780.695	12,55%	\$ 1.889.003.732	\$ 1.653.174.946	\$ 235.828.786	14,27%	\$ 423.421.460	\$ 401.469.551	\$ 21.951.910	5,47%
Ingreso financiero	\$	5.4.3	469.076.977	\$ 377.165.326	\$ 91.911.651	24,37%	\$ 439.579.372	\$ 354.006.377	\$ 85.572.995	24,17%	\$ 29.497.605	\$ 23.158.949	\$ 6.338.656	27,37%
Costo Financiero	\$	5.5.3	49.020	\$ 1.906.317	\$(1.857.297)	-97,43%	\$ -	\$ -	\$ -	0,00%	\$ 49.020	\$ 1.906.317	\$(1.857.297)	-97,43%
Resultado financiero neto	\$		469.027.957	\$ 375.259.009	\$ 93.768.948	24,99%	\$ 439.579.372	\$ 354.006.377	\$ 85.572.995	24,17%	\$ 29.448.585	\$ 21.252.632	\$ 8.195.953	38,56%
Depreciaciones	\$	5.5.4	521.456.907	\$ 373.036.885	\$ 148.420.022	39,79%	\$ 517.366.894	\$ 389.526.484	\$ 147.840.410	40,01%	\$ 4.090.013	\$ 3.510.402	\$ 579.611	16,51%
Excedentes del Ejercicio	\$		2.259.996.241	\$ 2.056.868.620	\$ 203.127.621	9,88%	\$ 1.811.216.210	\$ 1.637.854.839	\$ 173.361.371	10,60%	\$ 448.780.032	\$ 419.211.781	\$ 29.568.251	7,05%

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017



[Signature]
ARIEL RINCON MACHADO
Presidente Ejecutivo

[Signature]
CARLOS ENRIQUE REYES MAHECHA
Director Administrativo y Financiero

[Signature]
ANYELO PERDOMO CENTENO
Contador
T.P. No 107760-T

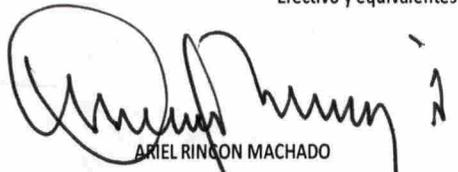
[Signature]
ESPERANZA ORTIZ
Revisor Fiscal
T.P. No 33066-T
Ver opinion adjunta

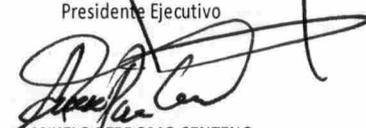


ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA
Estados de Flujo de Efectivo Indirecto
Para los años terminados el 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	A diciembre 31 de	
		2018	2017
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación			
Ganancia (perdida)	6.1.1	\$ 2.259.996.241	\$ 2.056.866.620
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	6.1.2	\$ (19.152.750)	\$ 1.849.400
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	6.1.2	\$ (325.428.406)	\$ 732.838.809
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	6.1.3	\$ 128.171.650	\$ (87.562.325)
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	6.1.3	\$ 50.012.562	\$ 55.010.450
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	6.1.4	\$ 521.456.907	\$ 373.036.885
Ajustes por deterioro de valor (reversiones de perdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	6.1.2	\$ (25.290.320)	\$ (53.405.670)
Ajustes por provisiones	6.1.5	\$ (153.064.590)	\$ 153.064.590
Ajustes por perdidas (ganancias) del valor razonable	6.1.6	\$ (1.151.550)	\$ (2.303.100)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		\$ -	\$ 934.893
Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiación	6.1.7	\$ (469.027.957)	\$ (375.262.022)
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		\$ (293.474.453)	\$ 798.201.910
Intereses recibidos	6.1.7	\$ 53.775.908	\$ 105.574.014
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.1.8	\$ 77.837.342	\$ (564.383.421)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		\$ 2.098.135.039	\$ 2.396.259.123
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades		\$ -	\$ (358.340.000)
Compras de propiedades, planta y equipo	6.1.4	\$ (546.286.679)	\$ (1.554.097.631)
Dividendos recibidos	6.1.7	\$ 1.566.108	\$ 2.334.883
Intereses recibidos	6.1.7	\$ 413.734.961	\$ 269.259.441
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.1.9	\$ (4.674.282.518)	\$ (3.028.239.153)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		\$ (4.805.268.128)	\$ (4.669.082.460)
Intereses pagados	6.1.7	\$ (49.020)	\$ (1.906.317)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		\$ (49.020)	\$ (1.906.317)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		\$ (2.707.182.110)	\$ (2.274.729.654)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		\$ 3.847.052.560	\$ 6.121.782.214
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		\$ 1.139.870.450	\$ 3.847.052.560


ARIEL RINCON MACHADO
 Presidente Ejecutivo


ANYELO PERDOMO CENTENO
 Contador
 T.P No 107760-T


CARLOS ENRIQUE REYES MAHECHA
 Director Administrativo y Financiero


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



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA

Estado de cambios en el patrimonio

AMBOS FONDOS

Fondo Social	Ganancias Acumuladas	Total patrimonio
--------------	----------------------	------------------

Cifras en Pesos Colombianos COP

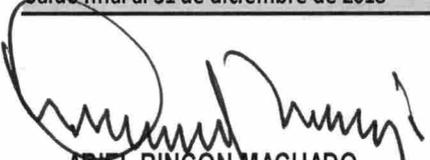
Saldo inicial al 1 de enero de 2017	\$ 529.877.613	\$ 19.731.356.805	\$ 20.261.234.417
-------------------------------------	----------------	-------------------	-------------------

Resultado del periodo \$ 2.056.866.620

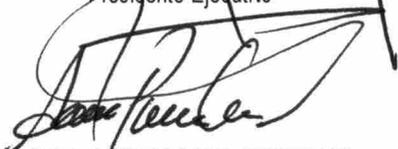
Saldo final al 31 de diciembre de 2017	\$ 529.877.613	\$ 21.788.223.424	\$ 22.318.101.037
--	----------------	-------------------	-------------------

Resultado del periodo \$ 2.259.996.241

Saldo final al 31 de diciembre de 2018	\$ 529.877.613	\$ 24.048.219.666	\$ 24.578.097.279
--	----------------	-------------------	-------------------

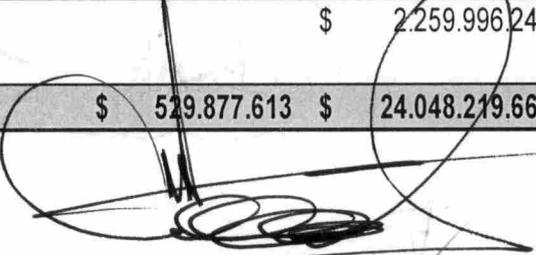

ARIEL RINCON MACHADO

Presidente Ejecutivo


ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador

T.P No. 107760-T


CARLOS ENRIQUE REYES MAHECHA

Director Administrativo y Financiero


ESPER ARIAS ORTIZ

Revisor Fiscal

T.P No 33066-T

Ver opinion adjunta



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA

E stado de cambios en el patrimonio

FONDO PUBLICO

Fondo Social	Ganancias Acumuladas	Total patrimonio
--------------	----------------------	------------------

Cifras en Pesos Colombianos COP

Saldo inicial al 1 de enero de 2017	\$ 529.319.088	\$ 18.050.588.368	\$ 18.579.907.456
-------------------------------------	----------------	-------------------	-------------------

Resultado del periodo \$ - \$ 1.637.654.839

Saldo final al 31 de diciembre de 2017	\$ 529.319.088	\$ 19.688.243.207	\$ 20.217.562.295
--	----------------	-------------------	-------------------

Resultado del periodo \$ 1.811.216.210

Saldo final al 31 de diciembre de 2018	\$ 529.319.088	\$ 21.499.459.417	\$ 22.028.778.505
--	----------------	-------------------	-------------------


ARIEL RINCON MACHADO

Presidente Ejecutivo


CARLOS ENRIQUE REYES MAHECHA

Director Administrativo y Financiero


ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador

T.P No. 107760-T


ESPER ARIAS ORTIZ

Revisor Fiscal

T.P No 33066-T

Ver opinion adjunta



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA

E estado de cambios en el patrimonio

FONDO PRIVADO

Fondo Social	Ganancias Acumuladas	Total patrimonio
--------------	----------------------	------------------

Cifras en Pesos Colombianos COP

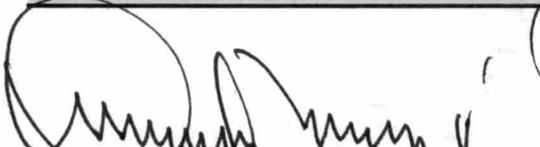
Saldo inicial al 1 de enero de 2017	558.525	1.680.768.436	1.681.326.961
-------------------------------------	---------	---------------	---------------

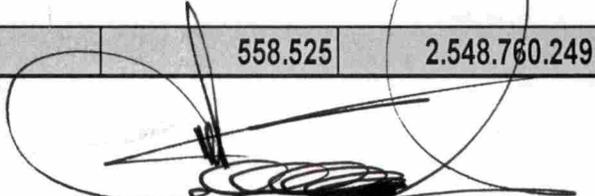
Resultado del periodo 0 419.211.781

Saldo final al 31 de diciembre de 2017	558.525	2.099.980.217	2.100.538.742
--	---------	---------------	---------------

Resultado del periodo 448.780.032

Saldo final al 31 de diciembre de 2018	558.525	2.548.760.249	2.549.318.774
--	---------	---------------	---------------


ARIEL RINCÓN MACHADO
Presidente Ejecutivo


CARLOS ENRIQUE REYES MAHECHA
Director Administrativo y Financiero


ANYELO PERDOMO CENTENO
Contador
T.P No. 107760-T


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



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

**Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Valores expresados en pesos colombianos COP)**

Notas de carácter general

1. Información general

Cámara de Comercio de Neiva, es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro creada bajo legislación Colombiana, de carácter Gremial, No contribuyente, creada mediante el Decreto número 1674 de fecha 7 de Octubre de 1932.

La Cámara de Comercio de Neiva es una entidad de servicios que promueve la competitividad e innovación del Departamento del Huila a través de un trabajo articulado público privado, la atracción de Inversión, promover el crecimiento y desarrollo sostenible de las empresas en la región por medio de programas de emprendimiento, formación empresarial y eventos comerciales.

La Cámara de Comercio de Neiva Administra eficazmente los servicios delegados por el Estado para suministrar información confiable y oportuna y de esta manera general valor agregado a la comunidad en general, lo cual incluye los empresarios, las entidades sin ánimo de lucro, las entidades públicas, entre ellas los organismos de control y vigilancia, la rama judicial, estudiantes, entre otros.

2. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

3. Bases de presentación de los estados financieros

La Cámara de Comercio de Neiva presenta sus estados financieros individuales de 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



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

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 Empresa 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 Empresa no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) La Empresa 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 Empresa, tiene 100 empleados directos
- e) La Empresa tiene activos superiores a 30. 000 SMLV

La Cámara de Comercio de Neiva 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 la Norma contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas Pymes, emitida 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 corresponden a los tercer 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



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

aprobadas por la Junta Directiva, y los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la 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 los anteriormente citados.

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 de Neiva.



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

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 de Neiva, 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 es cero, 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.



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

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 origina 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 de Neiva 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 Cifin 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 Cámara que son clientes.



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

Propiedades, planta y equipo

La Cámara de Comercio 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 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 se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos 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:

Clase de Activos	Vida útil 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.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

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 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 a la política de propiedad planta y equipo, si no se existiese certeza razonable de que La Cámara de Comercio de 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



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

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.

Provisiones

Reconocimiento y Medición Inicial

La Cámara de Comercio de Neiva 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

Las alianzas con las entidades gubernamentales, significan que dichas entidades transfieren a la Cámara, recursos monetarios para ser gestionados de acuerdo con los presupuestos y cláusulas específicas de cada uno de los convenios para ser administrados por la Cámara, para el desarrollo empresarial, la competitividad, la innovación, el desarrollo regional se registraran contablemente como un pasivo a favor de la entidad otorgante, el cual se incrementa con nuevos aportes y se disminuye con los gastos propios de la ejecución, según las cláusulas del convenio respectivo.



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

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

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 Empresa 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

5.1.1 Efectivo y equivalentes a efectivo

De origen público	2018	2017	variación
CAJA	\$ 53.933.138	\$ 59.507.017	\$ (5.573.879)
CUENTAS CORRIENTES (1)	\$ 350.163.361	\$ 1.242.176.236	\$ (892.012.875)
CUENTAS CORRIENTES RESTRINGIDAS (2)	\$ 10.398.658	\$ 11.951.458	\$ (1.552.800)
CUENTAS DE AHORRO (1)	\$ 247.222.807	\$ 34.617.715	\$ 212.605.093
CUENTAS DE AHORRO RESTRINGIDAS (2)	\$ 11.503.667	\$ 28.245.737	\$ (16.742.070)
CERTIFICADOS EQUIVALENTES A EFECTIVO	\$ -	\$ 2.148.317.924	\$ (2.148.317.924)
Total público	\$ 673.221.630	\$ 3.524.816.086	\$ (2.851.594.455)

De origen privado	2018	2017	variación
CAJA	\$ 1.544.542	\$ 2.563.912	\$ (1.019.370)
CUENTAS CORRIENTES (1)	\$ 282.322.193	\$ 246.905.470	\$ 35.416.724
CUENTAS CORRIENTES RESTRINGIDAS (2)	\$ 170.039.551	\$ 72.735.614	\$ 97.303.936
CUENTAS DE AHORRO (1)	\$ 12.742.534	\$ -	\$ 12.742.534
CUENTAS DE AHORRO RESTRINGIDAS	\$ -	\$ 31.478	\$ (31.478)
Total Privado	\$ 466.648.820	\$ 322.236.474	\$ 144.412.345
			28
Total Público y Privado	\$ 1.139.870.450	\$ 3.847.052.560	\$ (2.707.182.110)

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

Este rubro está conformado por las cuentas de caja, banco y las inversiones que son a corto plazo con un riesgo muy bajo y de alta liquidez. La intención de la administración de este tipo de inversiones es el uso de este efectivo en los gastos operativos de la Cámara de Comercio de Neiva.

La Cámara de Comercio de Neiva reconoce en el equivalente aquellas cuentas bancarias corrientes y de ahorros, (1) al cierre de la vigencia las cuentas en bancos del fondo público ascienden a la suma de \$ 597.386.168 y del fondo privado a la suma de \$ 295.064.727. El ente cameral clasifica como restringidas aquellas cuentas corrientes y de ahorro que por tratarse de recursos que tienen una destinación específica como por ejemplo para la ejecución de convenios que tiene con terceros, (2) al cierre estas cuentas tienen un saldo en el fondo público de \$21.902.325, y en el fondo privado por valor de \$170.039.551.

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 siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar corrientes:

5.1.2 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

De origen público	2018	2017	variación
CLIENTES	(1) \$ 1.274.800	\$ 18.200	\$ 1.256.600
INGRESOS POR COBRAR	(2) \$ 8.861.333	\$ 6.093.653	\$ 2.767.680
ANTICIPO IMPOTOS Y CONTRIBUCION	(3) \$ 33.308	\$ 29.985	\$ 3.322
DEUDORES VARIOS	(4) \$ 45.446.313	\$ 37.790.304	\$ 7.656.009
DETERIORO/BAJAS DE CARTERA	(5) \$ (5.321.535)		\$ (5.321.535)
Totales	\$ 50.294.219	\$ 43.932.142	\$ 6.362.076

Cuentas Comerciales por cobrar por días de vencimiento	2018	2017
Vencimiento entre 0 - 90 días	\$ 37.787.900	\$ 27.514.715
vencimiento entre 91 - 180 días	\$ 1.937.991	\$ 5.132.034
vencimiento entre 181 - 360 días	\$ 37.100	\$ 6.325.817
vencimiento entre 361 - mas.	\$ 10.531.228	\$ 4.959.576
Totales	\$ 50.294.219	\$ 43.932.142

De origen privado	2018	2017	variación
CLIENTES	(1) \$ 17.994.150	\$ 98.000	\$ 17.896.150
ANTICIPO IMPOTOS Y CONTRIBUCION	\$ -	\$ 23.950	\$ (23.950)
DEUDORES VARIOS	(4) \$ 442.442.268	\$ 130.241.953	\$ 312.200.315
DETERIORO/BAJAS CARTERA	(5) \$ (19.968.785)	\$ (53.405.670)	\$ 33.436.885
Total Privado	\$ 440.467.633	\$ 76.958.233	\$ 363.509.400

Cuentas Comerciales por cobrar por días de vencimiento	2018	2017
Vencimiento entre 0 - 90 días	\$ 141.407.732	\$ 57.712.410
vencimiento entre 91 - 180 días	\$ 143.438.009	\$ 6.133.865
vencimiento entre 181 - 360 días	\$ 155.621.892	\$ 750.000
vencimiento entre 361 - mas.	\$ -	\$ 12.361.958
Totales	\$ 440.467.633	\$ 76.958.233

Total Público y Privado	\$ 490.761.852	\$ 120.890.375	\$ 369.871.476
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

(1) En el fondo público el saldo de \$1.274.800 corresponde a las operaciones con el RUE las cuales quedan pendientes para ser compensadas con Confecámaras en la siguiente vigencia, en el fondo privado el saldo fue por valor de \$17.994.150 el cual corresponde a saldos con el RUE, Seminarios, diplomados y diferentes programas que ofrece el ente cameral. (2) Para el cierre de la vigencia en el fondo público el saldo de esta cuenta corresponde a los saldos de los arrendamientos, alquileres de auditorios y del registro. (3) Este saldo corresponde a la retención a título de IVA que practican los terceros a la Cámara de Comercio de Neiva y que posteriormente es aplicada en la respectiva Declaración Bimensual de IVA. (4) este saldo en el fondo público las cifras más representativas corresponde a reconocimientos de incapacidades que suman la cifra de \$25.999.020, y reintegros de recursos provenientes de convenios por valor de \$16.963.430. Con relación al fondo privado el saldo al cierre de la vigencia ascendió a la suma de \$442.442.268, otras cuentas por cobrar que la entidad realiza una muy buena gestión para su recuperación. (5) el Ente cameral conforme a su comité de cartera y producto de los análisis de la gestión de la misma realiza los Deterioros/bajas que al cierre de la vigencia correspondieron a la suma de \$5.321.535 en el fondo público y \$19.968.785 en el fondo privado.

Como se puede observar en la tabla por edades de cartera en el fondo público podemos evidenciar que el 75% de las cuentas por cobrar no superan los 90 días de vencimiento, respecto de los \$10.531.228 que supera los 360 días de vencida y que corresponde a incapacidades laborales, el ente Cameral ha realizado toda la gestión para su recuperación, con las respectivas comunicaciones a la entidad deudora que por estar en diferentes procesos de reorganización aún no ha realizado el pago. Respecto a las cuentas por cobrar del fondo privado observamos que todas se encuentran dentro de los 360 días, en tal sentido el ente cameral por considerar que toda la cartera es recuperable sobre estos saldos aun no presentan deterioros.

5.1.3 Propiedades, planta y equipo.

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

5.1.3 Propiedades, planta y equipo.

De origen público	2018	2017	variación
TERRENOS	\$ 5.402.357.315	\$ 5.402.357.315	\$ -
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES (1)	\$ 8.378.350.734	\$ 8.180.269.856	\$ 198.080.879
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 37.166.327	\$ 37.166.327	\$ -
EQUIPO DE OFICINA (2)	\$ 1.428.497.561	\$ 1.154.995.875	\$ 273.501.686
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC (3)	\$ 519.080.942	\$ 444.376.828	\$ 74.704.114
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE (4)	\$ 299.108.000	\$ 299.108.000	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (1.585.684.374)	\$ (1.068.317.480)	\$ (517.366.894)
Total Público	\$ 14.478.876.506	\$ 14.449.956.720	\$ 28.919.785



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

De origen privado	2018	2017	variación
TERRENOS (1)	\$ 243.435.654	\$ 243.435.654	\$ -
EQUIPO DE OFICINA (2)	\$ 34.587.061	\$ 34.587.061	\$ -
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC	\$ 11.602	\$ 11.602	\$ -
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (12.222.404)	\$ (8.132.391)	\$ (4.090.013)
Total Privado	\$ 265.811.913	\$ 269.901.926	\$ (4.090.013)
Total público y privado	\$ 14.744.688.419	\$ 14.719.858.647	\$ 24.829.772

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 pb

	Terrenos y edificaciones	Construcciones en curso y edificaciones	Vehículos	Maquinaria y equipo de Oficina	Equipos de procesamiento y Telecomunicaciones	Total
Costo						
A Enero 1 de 2017	\$ 12.552.144.151	\$ 194.872.793	\$ 299.108.000	\$ 827.733.862	\$ 340.086.231	\$ 14.213.945.037
Compras y adiciones	\$ 1.030.483.020	\$ 790.811.288	\$ -	\$ 366.288.099	\$ 104.290.597	\$ 2.291.873.004
Reclasificaciones		\$ (985.684.081)				\$ (985.684.081)
Ventas o retiros			\$ -	\$ (1.859.759)		\$ (1.859.759)
A diciembre 31 de 2017	\$ 13.582.627.170	\$ -	\$ 299.108.000	\$ 1.192.162.202	\$ 444.376.828	\$ 15.518.274.200
Compras y adiciones	\$ 198.080.879	\$ 109.303.047	\$ -	\$ 278.931.066	\$ 89.829.013	\$ 676.144.005
Ventas o retiros y/o reclasificación		\$ (109.303.047)	\$ -	\$ (5.429.380)	\$ (15.124.899)	\$ (129.857.326)
A diciembre 31 de 2018	\$ 13.780.708.049	\$ -	\$ 299.108.000	\$ 1.465.663.888	\$ 519.080.942	\$ 16.064.560.879
Depreciación y deterioro acumulado						
A Enero 1 de 2017	\$ 204.975.533		\$ 54.400.001	\$ 272.858.427	\$ 167.481.902	\$ 699.715.862
Depreciación anual	\$ 103.268.163		\$ 59.821.600	\$ 132.903.677	\$ 73.533.044	\$ 369.526.484
Deterioro de valor						
Ventas o retiros			\$ -	\$ (924.866)	\$ -	\$ (924.866)
A diciembre 31 de 2017	\$ 308.243.696	\$ -	\$ 114.221.601	\$ 404.837.238	\$ 241.014.945	\$ 1.068.317.480
Depreciación anual	\$ 116.035.857		\$ 59.821.600	\$ 230.235.255	\$ 111.274.182	\$ 517.366.894
Ventas o retiros			\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
A diciembre 31 de 2018	\$ 424.279.552	\$ -	\$ 174.043.201	\$ 635.072.493	\$ 352.289.128	\$ 1.585.684.374
Importe en libros						
A diciembre 31 de 2017	\$ 13.274.383.475	\$ -	\$ 184.886.399	\$ 787.324.964	\$ 203.361.882	\$ 14.449.956.720
A diciembre 31 de 2018	\$ 13.356.428.497	\$ -	\$ 125.064.799	\$ 830.591.395	\$ 166.791.815	\$ 14.478.876.506

De origen Privado

Propiedades, planta y equipo PV

	Terrenos y edificaciones	Maquinaria y equipo de Oficina	Equipos de procesamiento y Telecomunicaciones	Total
Costo				
A Enero 1 de 2017	\$ -	\$ 30.114.006	\$ 11.602	\$ 30.125.608
Compras y adiciones	\$ 243.435.654	\$ 4.473.055	\$ -	\$ 247.908.709
Reclasificaciones				\$ -
Ventas o retiros		\$ -	\$ -	\$ -
A diciembre 31 de 2017	\$ 243.435.654	\$ 34.587.061	\$ 11.602	\$ 278.034.317
Compras y adiciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ventas o retiros y/o reclasificación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
A diciembre 31 de 2018	\$ 243.435.654	\$ 34.587.061	\$ 11.602	\$ 278.034.317
Depreciación y deterioro acumulado				
A Enero 1 de 2017	\$ -	\$ 4.610.387	\$ 11.602	\$ 4.621.989
Depreciación anual	\$ -	\$ 3.510.402	\$ -	\$ 3.510.402
Deterioro de valor				
Ventas o retiros		\$ -	\$ -	\$ -
A diciembre 31 de 2017	\$ -	\$ 8.120.789	\$ 11.602	\$ 8.132.391
Depreciación anual	\$ -	\$ 4.090.013	\$ -	\$ 4.090.013
Ventas o retiros		\$ -	\$ -	\$ -
A diciembre 31 de 2018	\$ -	\$ 12.210.802	\$ 11.602	\$ 12.222.404
Importe en libros				
A diciembre 31 de 2017	\$ 243.435.654	\$ 26.466.272	\$ -	\$ 269.901.926
A diciembre 31 de 2018	\$ 243.435.654	\$ 22.376.259	\$ -	\$ 265.811.913



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

En el fondo público un cambio importante dentro de su propiedad planta y equipo, específicamente en las construcciones y edificaciones de la seccional Pitalito fue por la suma de \$198.080.879 las cuales están representadas en la construcción de una placa de entre piso de 3000 psi, con el objeto de ampliar los servicios registrales cuyo valor ascendió a la suma de \$109.303.047; así como la segunda etapa del reemplazo parcial de la cubierta en policarbonato, de la plazoleta externa por cubierta modular sandwich Deck Hunter Douglas cuyo valor fue de \$88.777.832. (2) Dando cumplimiento al plan de compras de la institución se realizaron inversiones por la suma de \$273.501.686 en equipo de oficina, con el objetivo de que la institución cuente con equipos modernos y con la constante actualización tecnológica. Las compras más representativa correspondieron a la adquisición de un sistema de paneles solares fotovoltaico que se instaló en la seccional Pitalito, por la suma de \$61.331.967, el sistema de digiturno que se instaló en Neiva, Seccional Pitalito y las sedes de Garzón y La Plata por valor de \$49.221.375; la adquisición de una pantalla inteligente de 75 pulgadas con sus respectivos parlantes de techo para la Sala de Juntas del ente cameral cuya inversión fue de \$39.270.000, compra de video beams por \$21.880.000, también se adquirió la mesa para la sala de juntas y las respectivas sillas por valor de \$33.907.000 los restantes \$67.891.344 corresponden a la adquisición de aires acondicionados, televisores, kit de alarmas, cámaras de vigilancia, islas y módulos de trabajo, cabinas activas y demás elemento necesarios para el desempeño de las funciones de la entidad. (3) con relación al equipo de computación y comunicación la inversión se ubicó en la suma de \$74.704.114 la cual correspondió a la adquisición de portátiles de última tecnología, computadores de mesa, Impresoras para trabajo pesado, Scanners de alto rendimiento y resolución, impresoras multifuncionales, tables y demás equipos de procesamiento que le permiten a la entidad prestar sus servicios de manera ágil y eficiente. (4) en este rubro se encuentra dos vehículos institucionales el primero una Toyota Prado Tx Modelo 2015 y una Nissan 4x4 línea Frontier doble cabina.

En el rubro privado no existieron cambios. (1) Lote 74 manzana E con área de 1576.66 mt² ubicado en la ZONA FRANCA SURCOLOMBIANA S.A.S y (2) y el equipo de oficina donde se destaca el Gimnasio que la institución ha adquirido para las actividades de bienestar institucional.

A la fecha de presentación no existen restricciones sobre los activos de propiedad, planta y equipo y no se encontró ninguna evidencia de deterioro de los mismos.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

5.1.4 Otros activos financieros no corrientes

Las inversiones que se tienen a 31 de diciembre de 2018, se clasifican en activos medidos al valor razonable con cambios en resultados o al costo.

Las Inversiones se detallan a continuación:

De origen público vigencia 2018

BANCO	CALIFICACION	No CDT	VALOR INICIAL	FECHA APERTURA	FECHA VENCIMIENTO	TASA	VALOR AL CIERRE DE LA VIGENCIA
COLPATRIA	AAA	216000036482	\$ 3.500.000.000	16/10/2018	15/04/2019	5,10%	\$ 3.537.022.185
COLPATRIA	AAA	216000036938	\$ 4.150.000.000	03/12/2018	02/04/2019	4,90%	\$ 4.165.499.487
Total Inversiones público							\$ 7.702.521.672

De origen público vigencia 2017

BANCO	CALIFICACION	No CDT	VALOR INICIAL	FECHA APERTURA	FECHA VENCIMIENTO	TASA	VALOR AL CIERRE DE LA VIGENCIA
COLPATRIA	AAA	216000034692	\$ 2.000.000.000	04/12/2017	05/06/2018	5,95%	\$ 2.008.708.683
COLPATRIA	AAA	216000034706	\$ 1.015.110.333	04/12/2017	05/06/2018	5,95%	\$ 1.019.530.470
Total Inversiones público							\$ 3.028.239.153

La cámara de Comercio de Neiva producto de su buen flujo de caja calcula sus excedentes de liquidez que para un periodo determinado no utilizará para el pago de sus obligaciones, y que decide dejarlos inmovilizados en instrumento financieros de alta liquidez que generen intereses, con muy bajo riesgo como son los CDTs. Al cierre de la vigencia se tenían recurso por la suma de \$7.702.521.672, comparados con los \$3.028.239.153 de la vigencia anterior es decir un aumento de \$4.674.282.519 en la vigencia 2018.

De origen privado	2018	2017	variación
CORFERIAS BOGOTA -PRV.	(1) \$ 26.485.650	\$ 25.334.100	\$ 1.151.550
ACCIONES ZONAS FRANCAS	(2) \$ 1.534.262.000	\$ 1.534.262.000	
OTROS ACTMOS	\$ 13.766.185	\$ 13.766.185	
Total Privado	\$ 1.574.513.835	\$ 1.573.362.285	\$ 1.151.550
Total público y privado	\$ 9.277.035.507	\$ 4.601.601.438	\$ 4.675.434.068



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

(1) La cámara de comercio de Neiva posee con corte a 31 de diciembre de 2018 (23.031) acciones en Corferias S.A, que por cotizar en bolsa se reconocen al valor razonable y que al cierre de vigencia se cotizaron por \$1.150 pesos c/u para un total de \$26.485.650 a diferencia de la vigencia 2017 que se cotizaron en bolsa por un valor de 1.100 c/u para un total de \$25.334.100 generando unos ingreso por valor de \$1.151.550 los cuales fueron reconocidos en resultados, así como los dividendos obtenidos que correspondieron a la suma de \$ 1.566.108. Siendo que 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 desarrollará como Usuario Operador y Usuario Industrial de una o varias Zonas Francas Permanentes y/o Zonas Francas Permanentes Especiales: a) Impulsar el desarrollo industrial y comercial a nivel regional, nacional e internacional y estrechar los vínculos de amistad y 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. (2) corresponde a 1.534.262 acciones valoradas al costo (\$1.000 C/U) en Zona Franca Surcolombiana S.A.S, sociedad que tiene por objeto promover y desarrollar la zona franca permanente en los predios que se describirán en el documento, predios que se sujetaran el nuevo régimen franco contenido en la Ley 1004 de 2005 y reglamentado a través de los Decretos 383 de 2007 y 4051 de 2007, en donde se desarrollaran actividades bajo una normatividad especial en materia tributaria, aduanera y de comercio exterior. De las cuales se esperan beneficios futuros de la región y que dentro de su dinámica se convierta en una empresa generadora de Empleo, atracción de Inversión para el crecimiento del departamento y mejoramiento de los indicadores de competitividad del Huila. El ente cameral tiene una participación del 19.18%, en donde no existe ningún tipo de mantenimiento de control, control conjunto o influencia significativa. A la fecha de corte de los presentes estados financieros estas acciones no presentan deterioro.

5.2.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

De origen público	2018	2017	variación
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 38.762.263	\$ 1.271.315	\$ 37.490.948
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 114.534.237	\$ 52.101.164	\$ 62.433.073
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 20.677.978	\$ 22.628.595	\$ (1.950.617)
IMPU. INDUS. Y COMERCIO RETENIX PAGAR	\$ 907.526	\$ 1.746.080	\$ (838.553)
ACREEDORES VARIOS	\$ 18.759.950	\$ 17.909.476	\$ 850.474
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGA	\$ 5.195.384	\$ 2.182.931	\$ 3.012.453
Subtotal Público	\$ 198.837.338	\$ 97.839.560	\$ 100.997.778

Por beneficios a los empleados público

De origen público	2018	2017	variación
RETENCION Y APORTES NOMINA	\$ 1.671.886	\$ 3.410.134	\$ (1.738.248)
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 240.448.168	\$ 213.755.316	\$ 26.692.852
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 28.598.661	\$ 25.412.359	\$ 3.186.302
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 178.201.693	\$ 133.717.519	\$ 44.484.174
Subtotal beneficios a empleados	\$ 448.920.408	\$ 376.295.328	\$ 72.625.080
Total público	\$ 647.757.746	\$ 474.134.888	\$ 173.622.858



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

De origen privado	2018	2017	variación
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 3.007.910	\$ 76.560	\$ 2.931.350
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 38.475.860	\$ 13.159.581	\$ 25.316.279
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 3.978.282	\$ 4.077.888	\$ (99.606)
IMPU. INDUS. Y COMERCIO RETENI X PAGAR	\$ 117.476	\$ 152.761	\$ (35.285)
ACREEDORES VARIOS	\$ 27.730.024	\$ 41.053.897	\$ (13.323.873)
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGA	\$ 6.268.566	\$ 9.257.840	\$ (2.989.274)
Subtotal privado	\$ 79.578.119	\$ 67.778.527	\$ 11.799.592

Por beneficios a los empleados privado

De origen publico	2018	2017	variación
RETENCION Y APORTES NOMINA	\$ 106.908	\$ 212.986	\$ (106.078)
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 4.452.000	\$ 8.418.167	\$ (3.966.167)
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 534.240	\$ 954.218	\$ (419.978)
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 3.176.272	\$ 5.922.286	\$ (2.746.014)
Subtotal beneficios empleados privado	\$ 8.269.420	\$ 15.507.657	\$ (7.238.237)

Total privado	\$ 87.847.539	\$ 83.286.184	\$ 4.561.355
----------------------	----------------------	----------------------	---------------------

Total público y privado	\$ 735.605.285	\$ 557.421.072	\$ 178.184.213
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Las Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son deudas que reconoce la Cámara de Comercio de Neiva por tratarse de obligaciones reales que posee la institución con corte a 31 de diciembre de 2018, 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. La cámara de Comercio tiene beneficios a los empleados a corto plazo entre los cuales se encuentran:

Sueldos, salarios y aportaciones 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.



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

+Primas extralegales, incentivos.

Todas estas obligaciones que por su buen flujo de efectivo la Institución da cumplimiento a cabalidad teniendo una rotación inferior a 30 días y que serán pagadas en la siguiente vigencia.

Los beneficios a los empleados en el fondo público al cierre de la vigencia fueron por la suma de \$448.920.408 que es el equivalente al 69.3% del pasivo revelado en esta nota en razón a que el ente Cameral da cumplimiento normativo a toda la carga prestacional que en el público y que en su gran mayoría corresponde a las Cesantías e intereses a las cesantías y vacaciones acumuladas que se pagaran 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, costo y gastos por pagar, así mismo 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. A si mismo los beneficios a los empleados como cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones que cerraron para la presente vigencia en la suma de \$8.269.420

En el rubro privado el ente cameral no tiene beneficios a largo plazo que requieran de cálculos actuariales.

5.2.2 Otras provisiones a corto plazo.

De origen público.

5.2.2 Otras provisiones a corto plazo.

	2018	2017	variación
CONTINGENCIAS LABOR. DEMANDAS	\$ -	\$ 153.064.590	\$ (153.064.590)
Total público	\$ -	\$ 153.064.590	\$ (153.064.590)

La Cámara de Comercio de Neiva 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.



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

(1) Para la vigencia del 2017 La Cámara de Comercio de Neiva reconoce en los Estados Financieros el fallo que existe en contra en primera instancia identificado con el No 41001310500120130064802 por valor de COP\$82.467.839, y que el caso se encuentra en apelación para proferir fallo en segunda Instancia el cual fue radicado el 01 de Abril de 2016.

- Demandante: Diva Cano Torres
 Demandado: Cámara de Comercio de Neiva
 No proceso: 41001310500120130064802
 Cuantía: \$82.467.839 valor reconocido en el fallo
 Perjuicios morales: \$66.000.000 valor que está en apelación y que no fue reconocido.

INDEXACIÓN DIVA CANO TOVAR

VALOR SIN INDEXAR	VALOR INDEXADO	INDICE FINAL	oct-17	138,07	GUARISMO
\$82.467.839	\$100.099.644	INDICE INICIA	jun-13	113,75	1,2138022

Valor Indexado	50% perjuicios Morales	Subtotal	15% Costas Calculadas	Total
\$ 100.099.644,23	\$ 33.000.000,00	\$ 133.099.644	\$ 19.964.946	\$ 153.064.590

Para la vigencia del año 2018 el tribunal superior de distrito judicial de Neiva, sala civil familia laboral, el 14 de diciembre de 2018 dicto sentencia a favor de la Cámara de Comercio de Neiva, revocando en su totalidad el fallo emitido por parte del juzgado I laboral de Neiva, desde el 13 de Abril de 2016, y con una probabilidad de éxito del 100%. Razón por la cual se dio aplicación a las políticas Niif para pymes respecto del reconocimiento de las provisiones y se tomó la decisión de des reconocer la provisión con cargo a los resultados por valor de \$153.064.590.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

5.2.3 Otros pasivos no financieros corrientes.

De origen público	2018	2017	variación
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	\$ 1.884.800	\$ 1.116.700	\$ 768.100
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS (1)	\$ 41.095.258	\$ 38.097.778	\$ 2.997.480
DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ 13.617.400	\$ 13.617.400	\$ -
INGRESOS REC. PARA TERCEROS (2)	\$ 28.485.089	\$ -	\$ 28.485.089
DIVERSOS (3)	\$ 143.295.228	\$ 149.350.450	\$ (6.055.222)
Total público	\$ 228.377.775	\$ 202.182.328	\$ 26.195.447

De origen privado	2018	2017	variación
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS (3)	\$ 96.760.721	\$ 40.039.989	\$ 56.720.733
INGRESOS REC. PARA TERCEROS	\$ 12.017.567	\$ 18.594.004	\$ (6.576.437)
DIVERSOS	\$ 1.497.600	\$ -	\$ 1.497.600
Total Privado	\$ 110.275.888	\$ 58.633.993	\$ 51.641.896

Total público y privado	\$ 338.653.663	\$ 260.816.321	\$ 77.837.342
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

La Cámara de Comercio de Neiva reconoce como otros pasivos no financieros corrientes en el rubro público partidas como por ejemplo (1) anticipos y avances recibidos, que al cierre de la vigencia cerraron en la suma de \$41.095.258 estos corresponden en su mayoría a aquellos recursos de convenios que ha suscrito el ente cameral; (2) en esta partida se encuentran aquellos recursos que se recaudan del centro de conciliación y arbitraje y que son girados a los abogados que una vez emitida la constancia de prestación de la conciliación a las partes adquieren el derecho de ser girados dichos recursos. (3) Diversos en el cual se encuentran reconocido las devoluciones que por la ley 1429 de 2009 la institución constituyo un fondo para devolver los recursos que en su momento fue de \$400.000.000 y que para la vigencia 2017 presentaba un saldo de \$149.350.450, el ente cameral a continuado con las actividades y las gestiones para devolver los recursos, es así que para el cierre de 2018 presenta un saldo de \$138.261.000. El \$5.034.228 restante corresponde al reconocimiento de cheques entregados sin cobrar y a partidas provenientes de las conciliaciones bancarias.

Respecto al fondo privado el pasivo más representativo corresponde a la partida de anticipos y avances recibidos (4) el cual paso de \$40.039.989 a \$96.760.721, este rubro principalmente lo componen el reconocimiento de los avances realizados por parte de la Universidad del Rosario producto del convenio suscrito para la oferta educativa que ha sido recibida con gran éxito de la Especialización de Gestión Humana y Desarrollo Organizacional y la Especialización de Gerencia

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

de Proyectos de Servicios con Tic en sus segundas cohortes así como la apertura de la nueva especialización Gerencia de proyectos de construcción.

5.3.1 Fondo Social.

La Cámara de Comercio de Neiva es una entidad sin Ánimo de Lucro creada mediante Decreto número 1674 de fecha 7 de Octubre de 1932, al cierre de la vigencia presenta el siguiente detalle:

De origen público	2018	2017	variación
FONDO SOCIAL	\$ 529.319.088	\$ 529.319.088	
Total público	\$ 529.319.088	\$ 529.319.088	

De origen privado	2018	2017	variación
FONDO SOCIAL	\$ 558.525	\$ 558.525	
Total privado	\$ 558.525	\$ 558.525	

Total público y privado	\$ 529.877.613	\$ 529.877.613	
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	--

5.3.2 Ganancias Acumuladas.

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

De origen público	2018	2017	variación
RESERVAS OCASIONALES	\$ 12.122.266.241	\$ 10.484.611.402	\$ 1.637.654.839
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.811.216.210	\$ 1.637.654.839	\$ 173.561.371
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 7.565.976.966	\$ 7.565.976.966	\$ -
Total Público	\$ 21.499.459.417	\$ 19.688.243.207	\$ 1.811.216.210

De origen privado	2018	2017	variación
RESERVAS OCASIONALES	\$ 2.098.902.777	\$ 1.679.690.997	\$ 419.211.781
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 448.780.032	\$ 419.211.781	\$ 29.568.251
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 1.077.440	\$ 1.077.440	\$ -
Total Privado	\$ 2.548.760.249	\$ 2.099.980.217	\$ 448.780.032

Total Público y privado	\$ 24.048.219.666	\$ 21.788.223.424	\$ 2.259.996.241
--------------------------------	--------------------------	--------------------------	-------------------------

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

5.4.1 Ingresos de actividades ordinarias.

De origen público	DEV.2018	ING.BRUTOS 2018	ING.NETOS 2018	DEV.2017	ING.BRUTOS 2017	ING.NETOS 2017	DIFERENCIA NETA	PORCENTAJE (%)	PARTICIPACION (%) 2018
DEL REGISTRO MERCANTIL	(1) \$ 397.327.800	\$ 8.449.255.800	\$ 8.051.928.000	\$ 432.503.800	\$ 8.051.936.960	\$ 7.619.433.160	\$ 432.494.840	5,68%	76,98%
MATRICULAS	\$ 299.695.000	\$ 906.300.000	\$ 606.605.000	\$ 345.874.800	\$ 968.651.300	\$ 622.776.500	\$ (16.171.500)	-2,60%	5,80%
RENOVACIONES	\$ 91.704.000	\$ 6.623.710.600	\$ 6.532.006.600	\$ 81.509.000	\$ 6.209.111.360	\$ 6.127.602.360	\$ 404.404.240	6,60%	62,45%
INSCRIPCIONES	\$ 4.808.000	\$ 326.679.600	\$ 321.871.600	\$ 3.137.000	\$ 303.671.500	\$ 300.534.500	\$ 21.337.100	7,10%	3,08%
FORMULARIOS	\$ 346.500	\$ 244.497.000	\$ 244.150.500	\$ 781.400	\$ 229.070.400	\$ 228.289.000	\$ 15.861.500	6,95%	2,33%
CERTIFICADOS	\$ 774.300	\$ 348.068.600	\$ 347.294.300	\$ 1.201.600	\$ 341.432.400	\$ 340.230.800	\$ 7.063.500	2,08%	3,32%
DEL REGISTRO DE PROPONENTES	(2) \$ 31.880.000	\$ 768.906.000	\$ 737.026.000	\$ 59.303.800	\$ 760.166.200	\$ 700.862.400	\$ 36.163.600	5,16%	7,05%
PCION DE PROPONENTES	\$ 18.270.000	\$ 213.556.000	\$ 195.286.000	\$ 24.660.800	\$ 205.748.200	\$ 181.087.400	\$ 14.198.600	7,84%	1,87%
RENOVACION DE PROPONENTES	\$ 11.455.000	\$ 340.866.000	\$ 329.411.000	\$ 30.073.000	\$ 348.058.000	\$ 317.985.000	\$ 11.426.000	3,59%	3,15%
ACTUALIZACION DE PROPONENTES	\$ 1.638.000	\$ 38.187.000	\$ 36.549.000	\$ 2.640.000	\$ 36.696.000	\$ 34.056.000	\$ 2.493.000	7,32%	0,35%
CERTIFICADOS PROPONENTES	\$ 517.000	\$ 176.297.000	\$ 175.780.000	\$ 1.930.000	\$ 169.664.000	\$ 167.734.000	\$ 8.046.000	4,80%	1,68%
DEL REGISTRO DE LAS E.S.A.L	(3) \$ 7.019.800	\$ 625.840.400	\$ 618.820.600	\$ 7.381.400	\$ 610.389.700	\$ 603.008.300	\$ 15.812.300	2,62%	5,92%
INSCRIPCIONES E.S.A.L	\$ 6.010.300	\$ 98.076.400	\$ 92.066.100	\$ 7.147.400	\$ 96.968.100	\$ 89.820.700	\$ 2.245.400	2,50%	0,88%
CERTIFICADOS E.S.A.L	\$ 38.500	\$ 66.770.000	\$ 66.731.500	\$ 234.000	\$ 62.597.600	\$ 62.363.600	\$ 4.367.900	7,00%	0,64%
RENOVACIONES E.S.A.L	\$ 971.000	\$ 460.994.000	\$ 460.023.000	\$ -	\$ 450.824.000	\$ 450.824.000	\$ 9.199.000	2,04%	4,40%
DEL REGISTRO DE OPERADORES DE LIBRANZA	\$ 123.000	\$ 1.312.000	\$ 1.189.000	\$ -	\$ 1.170.000	\$ 1.170.000	\$ 19.000	1,62%	0,01%
REGISTRO OPERADOR DE LIBRANZA	\$ -	\$ 656.000	\$ 656.000	\$ -	\$ 468.000	\$ 468.000	\$ 188.000	40,17%	0,01%
RENOVACION OPERADOR LIBRANZA	\$ 123.000	\$ 656.000	\$ 533.000	\$ -	\$ 702.000	\$ 702.000	\$ (169.000)	-24,07%	0,01%
OTROS INGRESOS M.A.S.C	(4) \$ 13.693.419	\$ 157.259.153	\$ 143.565.733	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	1,37%
SERVICIO DE CONCILIACION NEIVA	\$ 3.038.316	\$ 32.479.754	\$ 29.441.438	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	0,28%
SERVICIO DE CONCILIACION PITALITO	\$ 546.869	\$ 13.116.540	\$ 12.569.671	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	0,12%
SERVICIO ARBITRAJE NEIVA	\$ 10.108.234	\$ 80.178.805	\$ 70.070.571	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	0,67%
SERVICIO INSOLVENCIA ECONO.P.N NO COMER	\$ -	\$ 31.484.054	\$ 31.484.054	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	0,30%
DIVERSOS	(5) \$ 746.558	\$ 235.966.440	\$ 235.219.882	\$ 1.318.503	\$ 146.592.948	\$ 145.274.445	\$ 89.945.436	61,91%	2,25%
OTROS INGRESOS -PUB.	\$ 746.558	\$ 235.966.440	\$ 235.219.882	\$ 1.318.503	\$ 146.592.948	\$ 145.274.445	\$ 89.945.436	61,91%	2,25%
Total Público			\$ 9.787.749.215			\$ 9.069.748.305	\$ 718.000.910	4,69%	93,57%



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

De origen privado	DEV.2018	ING.BRUTOS 2018	ING.NETOS 2018	DEV.2017	ING.BRUTOS 2017	ING.NETOS 2017	DIFERENCIA NETA	PORCENTAJE (%)	PARTICIPACION (%) 2018
CUOTAS DE AFILIACION	(1) \$ 318.600	\$ 350.617.950	\$ 350.299.350	\$ 702.100	\$ 330.467.900	\$ 329.765.800	\$ 20.533.550	6,23%	23,32%
CONCILIACION Y ARBITRAJE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 40.876.562	\$ 94.867.441	\$ 53.990.879	\$ (53.990.879)	-100,00%	0,00%
PUBLICACION DE BALANCES	\$ 179.493	\$ 60.788.296	\$ 60.608.803	\$ 114.956	\$ 7.647.548	\$ 7.532.592	\$ 53.076.211	704,62%	4,04%
UTILIDAD VENTA DE INFORMACION	\$ -	\$ 4.130.054	\$ 4.130.054	\$ -	\$ 28.639	\$ 28.639	\$ 4.101.415	14321,08%	0,28%
APOYO A EVENTOS VARIOS	(2) \$ 8.971.000	\$ 526.038.786	\$ 517.067.786	\$ -	\$ 1.190.567.961	\$ 1.190.567.961	\$ (673.500.175)	-56,57%	34,43%
VENTAS DE HOJAS DE LIBROS	\$ 80.260	\$ 43.098.462	\$ 43.018.202	\$ -	\$ 36.162.931	\$ 36.162.931	\$ 6.855.271	18,96%	2,86%
CAPACITACIONES	(3) \$ 10.928.908	\$ 261.938.954	\$ 251.010.047	\$ 1.484.056	\$ 101.675.564	\$ 100.191.508	\$ 150.818.539	150,53%	16,71%
COMISIONES EVENTOS PRIVADO	(4) \$ -	\$ 176.357.442	\$ 176.357.442	\$ -	\$ 122.554.595	\$ 122.554.595	\$ 53.802.847	43,90%	11,74%
CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS	(5) \$ -	\$ 67.249.217	\$ 67.249.217	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 67.249.217	0,00%	4,48%
OTROS INGRESOS	\$ -	\$ 2.587.091	\$ 2.587.091	\$ -	\$ 7.504.041	\$ 7.504.041	\$ (4.916.950)	-65,52%	0,17%
Total Privado			\$ 1.472.327.991			\$ 1.848.298.946	\$ (375.970.954)	-20,34%	98,04%
Total Público y Privado			\$ 11.250.077.206			\$ 10.918.047.251			

Los ingresos públicos para la vigencia 2018 se ubicaron en la suma de \$10.459.964.581, y que presentaron un aumento de \$976.379.156 equivalente a un crecimiento del 10.3% respecto de la vigencia anterior que cerró en \$9.483.585.425. Dentro de estos ingresos públicos se encuentran las actividades ordinarias para la vigencia 2018 representan el 93.57% del total de los Ingresos públicos cerrando en la suma de \$9.787.749.215

(1) Este rubro corresponde a los ingresos recibidos del registro mercantil el cual representa el 76,98% del total de ingresos percibidos en la vigencia 2018, y el cual presento un buen comportamiento ya que obtuvo un incremento del 5,68% es decir \$432.494.840 más que el año inmediatamente anterior, a pesar de que con la aplicación de la ley 1780 ley de emprendimiento para los menores de 35 años en las Matrículas y Renovaciones las cuales para la vigencia 2018 se aplicaron los descuentos, así como las demás devoluciones que se realizan por pagos en exceso o de lo no debido, actos o trámites cuando hay desistimiento de los mismos, o cuando se establece que el acto no es objeto de registro conforme a la ley, que para la vigencia del 2018 se ubicaron en la suma de \$397.327.800. Del registro mercantil el rubro más importante corresponde a las renovaciones que por mandato legal los comerciantes deben realizar este trámite antes del 31 de Marzo de cada vigencia, para el año 2018 representó el 81.1% del mismo, ubicándose en la suma de 6.532.006.600.

(2) El registro de proponentes que participa con un 7,05% del total de ingresos públicos cerró en la suma de \$ 737.026.000 para el 2018 presentando un crecimiento del 5.16% comparado con los \$700.862.400 del 2017, así mismo el Registro de las (3) ESAL que participa con el 5,92% presentó un incremento del 2,62% es decir pasando de \$603.008.300 en el 2017 a \$618.820.600 en el 2018; (4) para la vigencia 2018 se trasladó al fondo público toda la operación del Centro



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

de Conciliación y Métodos alternativos de solución de Conflictos cerrando en la suma de \$143.565.733 participando en el 1.37% del total de los ingresos públicos. **(5)** el rubro de otros ingresos del público presentó un incremento del 61,91% pasando de 145.274.445 en el 2017 a \$235.219.882 en la vigencia 2018, el cual corresponde al reconocimiento de las recuperaciones de costos y gastos, indemnizaciones por incapacidades laborales, entre otros.

Con relación a los ingresos del fondo privado para la vigencia 2018 cerraron en \$ 1.501.825.596, decreciendo en un 19.75% respecto de la vigencia anterior que correspondieron a la suma de \$1.871.457.895, esta disminución en gran proporción obedece a que en la vigencia 2018 no se desarrolló la feria EXPOHUILA, pero que es necesario destacar que se obtuvieron más excedentes que en la vigencia anterior.

Dentro de los ingresos de Actividades Ordinarias del privado uno de los rubros más representativos son las Afiliaciones **(1)** que aportan el 23,32% del total de los ingresos privados ubicándose al cierre de la vigencia en \$350.299.350, generando un crecimiento del 6,23% con relación a la vigencia anterior que cerró en \$329.765.800, Dentro de las actividades de desarrollo empresarial cobra la mayor importancia el rubro de apoyo a eventos varios **(2)** rubro en el cual se reconocen los ingresos por concepto de las diferentes ferias, como Exposur Pitalito, Feria Artesanal de Pitalito; así como Expocentro Garzón, Expo occidente que se desarrolla la Sede de la Plata; ingresos que para la vigencia 2018 cerraron en \$517.067.786, aportando el 34.43% del total de los Ingresos. **(3)** Por otra parte las capacitaciones aportan el 16,71% del total de los ingresos con la suma de \$251.010.047 producto de la realización de seminarios, Diplomados, **(4)** otro rubro importante son las comisiones recibidas por medio de las especializaciones que se tienen en convenio con la Universidad de la Sabana y la Universidad del Rosario que participaron con 11,74% del total de los ingresos privados con la suma de \$176.357.442, **(5)** otro rubro que se destaca en la vigencia 2018 por la gran credibilidad y capacidad institucional en temas de competitividad e innovación, fortalecimiento empresarial son las consultorías especializadas que cerraron en la suma de \$67.249.217.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

5.4.2 Ingresos extraordinarios.

El detalle es el siguiente:

5.4.2 Ingresos extraordinarios.

De origen público	2018	2017
ARRENDAMIENTOS (1) \$	66.607.974	\$ 59.830.743
DE PROVISIONES (2) \$	153.064.590	
REINT. OTROS COSTOS/GASTOS (3) \$	12.963.430	
Total público	\$ 232.635.994	\$ 59.830.743

(1) La Cámara de Comercio de Neiva, reconoce como ingresos extraordinarios aquellas partidas recibidas por concepto de arrendamientos, alquileres de bienes muebles e inmuebles, espacios y demás. Para la vigencia de 2017 corresponde a la suma de 59.830.743 y para el cierre de la vigencia 2018 a la suma de \$66.607.974. (2) esta partida corresponde al reconocimiento en resultados producto del fallo de la demanda a favor del ente cameral ver nota (5.2.2). (3) el ente cameral reconoce como ingreso la recuperación de gastos de vigencias anteriores producto de la liquidación de convenios que en esa vigencia se habían realizado aportes y que no fueron ejecutados al 100% lo que da origen al reintegro de los recursos esta suma fue de \$12.963.430.

5.4.3 Ingresos financieros.

El detalle es el siguiente

De origen público	2018	2017
INTERESES (1) \$	439.579.372	\$ 354.006.377
Total público	\$ 439.579.372	\$ 354.006.377

El ente cameral por su buen flujo de efectivo calcula periódicamente sus excedentes de liquidez, y para no dejarlos en cuentas bancarias que no generen ningún tipo de rendimientos estos flujos de efectivo que no va a utilizar en un tiempo determinado decide invertirlos en instrumentos financieros de bajo nivel de riesgo y en entidades financieras de muy buena calificación (AAA) ver nota (5.1.4). Al cierre de la vigencia 2018 los intereses por concepto de rendimientos financieros de los CDTS fue de \$413.734.961, los restantes \$25.844.411 corresponden al reconocimiento de intereses de los flujos de efectivo de las cuentas bancarias, para un total de \$439.579.372.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

De origen privado	2018	2017
INTERESES (1)	\$ 27.931.497	\$ 20.824.066
DIVIDENDOS (2)	\$ 1.566.108	\$ 2.334.883
Total Privado	\$ 29.497.605	\$ 23.158.949
Total Público y privado	\$ 469.076.977	\$ 377.165.326

El ente cameral reconoce como intereses aquellos recursos provenientes de los rendimientos de los instrumentos financieros para esta vigencia corresponden a intereses generados por depósitos de Ahorro del privado, y préstamos a terceros (2) los dividendos se han reconocido producto de la inversión en acciones existentes en Corferias S.A ver Nota (5.1.4)

5.5.1 Gastos de Administración.

La cámara de Comercio de Neiva reconoce los gastos causados de administración por aquellas salidas correspondientes a rubros como son los beneficios a los empleados que están compuestos por todos aquellos pagos propios de la relación laboral, 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.

El detalle es el siguiente:

Beneficio a lo empleados

De origen público	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION %
SUELDOS	\$ 2.921.868.601	\$ 2.680.476.161	\$ 241.392.440	9,01%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 13.537.110	\$ 13.716.000	\$ (178.890)	-1,30%
VIATICOS	\$ 121.614.200	\$ 98.585.200	\$ 23.029.000	23,36%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 22.652.585	\$ 18.908.808	\$ 3.743.777	19,80%
CESANTIAS	\$ 257.714.127	\$ 237.165.210	\$ 20.548.917	8,66%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 29.655.507	\$ 27.367.546	\$ 2.287.961	8,36%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 257.619.366	\$ 236.604.836	\$ 21.014.530	8,88%
VACACIONES	\$ 187.828.145	\$ 215.561.901	\$ (27.733.756)	-12,87%
AUXILIOS	\$ 26.278.678	\$ 23.847.316	\$ 2.431.362	10,20%
DOTACION Y SUMINIS. TRABAJADOR	\$ 10.184.557	\$ 11.896.533	\$ (1.711.976)	-14,39%
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 26.159.648	\$ 10.164.766	\$ 15.994.882	157,36%
APORTES A.R.P	\$ 31.197.500	\$ 26.676.200	\$ 4.521.300	16,95%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL SYP.	\$ 269.064.558	\$ 244.837.755	\$ 24.226.803	9,90%
APORTES FONDO DE PEN/CESANT.	\$ 367.536.532	\$ 336.339.298	\$ 31.197.234	9,28%
APORTES CAJA DE COMPENSACION	\$ 120.635.277	\$ 111.918.468	\$ 8.716.809	7,79%
APORTES I.C.B.F.	\$ 90.623.303	\$ 83.943.719	\$ 6.679.584	7,96%
APORTES AL SENA	\$ 60.449.189	\$ 55.969.437	\$ 4.479.752	8,00%
OTROS RELACIONES INDUSTRIALES	\$ 104.159.107	\$ 120.125.308	\$ (15.966.201)	-13,29%
Total beneficios público	\$ 4.918.777.990	\$ 4.554.104.462	\$ 364.673.529	8,01%

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

Beneficio a lo empleados

De origen privado	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION %
SUELDOS	\$ 73.851.490	\$ 131.689.492	\$ (57.838.002)	-44%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 3.243.947	\$ -	\$ 3.243.947	
VIATICOS	\$ 29.281.600	\$ 12.936.900	\$ 16.344.700	126%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 773.318	\$ 1.643.403	\$ (870.085)	-53%
CESANTIAS	\$ 6.887.889	\$ 11.467.351	\$ (4.579.462)	-40%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 759.817	\$ 1.036.297	\$ (276.480)	-27%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 6.887.889	\$ 11.467.351	\$ (4.579.462)	-40%
VACACIONES	\$ 3.440.463	\$ 9.397.419	\$ (5.956.956)	-63%
PRIMAS EXTRALEGALES	\$ 16.500.000	\$ 113.351.337	\$ (96.851.337)	-85%
AUXILIOS	\$ 5.425.280	\$ 7.798.688	\$ (2.373.408)	-30%
DOTACION Y SUMINIS. TRABAJADOR	\$ 6.647.027	\$ 1.798.750	\$ 4.848.277	270%
INDEMNIZACIONES LABORALES	\$ 11.361.999	\$ 41.661.928	\$ (30.299.929)	-73%
APORTES A.R.P	\$ 1.733.000	\$ 2.473.700	\$ (740.700)	-30%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL SYP.	\$ 7.445.114	\$ 11.541.662	\$ (4.096.548)	-35%
APORTES FONDO DE PEN/CESANT.	\$ 10.633.724	\$ 16.297.831	\$ (5.664.107)	-35%
APORTES CAJA DE COMPENSACION	\$ 3.147.323	\$ 5.512.900	\$ (2.365.577)	-43%
APORTES I.C.B.F.	\$ 2.460.597	\$ 4.136.000	\$ (1.675.403)	-41%
APORTES AL SENA	\$ 1.641.911	\$ 2.756.900	\$ (1.114.989)	-40%
OTROS RELACIONES INDUSTRIALES	\$ 45.264.803	\$ 35.124.001	\$ 10.140.802	29%
Total beneficio a empleados privado	\$ 237.387.191	\$ 422.091.910	\$ (184.704.719)	-44%
Total beneficios a empleados público y Privado	\$ 5.156.165.181	\$ 4.976.196.372	\$ 179.968.810	4%

La Cámara de Comercio de Neiva 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.

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

De origen público	2018	2017	DIFERENCIA	INCREMENTO
HONORARIOS (1)	\$ 659.169.249	\$ 443.866.858	\$ 215.302.391	48,51%
IMPUESTOS	\$ 32.625.890	\$ 29.374.604	\$ 3.251.286	11,07%
ARRENDAMIENTOS	\$ 24.607.000	\$ 40.232.560	\$ (15.625.560)	-38,84%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES (2)	\$ 330.331.546	\$ 264.806.002	\$ 65.525.544	24,74%
SEGUROS	\$ 114.271.687	\$ 106.560.984	\$ 7.710.703	7,24%
SERVICIOS (3)	\$ 657.626.776	\$ 625.683.135	\$ 31.943.641	5,11%
GASTOS LEGALES	\$ 6.967.978	\$ 8.297.355	\$ (1.329.377)	-16,02%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES (4)	\$ 578.196.013	\$ 528.084.231	\$ 50.111.782	9,49%
ADECUACION E INSTALACION	\$ 3.691.770	\$ 1.900.000	\$ 1.791.770	94,30%
GASTOS DE VIAJE	\$ 131.600.450	\$ 128.878.947	\$ 2.721.503	2,11%
DIVERSOS (5)	\$ 415.209.613	\$ 335.714.947	\$ 79.494.667	23,68%
PROVISIONES	\$ -	\$ 153.064.590	\$ (153.064.590)	-100,00%
SERVICIOS DE PUBLICIDAD	\$ 174.446.327	\$ 185.886.398	\$ (11.440.071)	-6,15%
Total público	\$ 3.128.744.300	\$ 2.852.350.611	\$ 276.393.689	9,69%

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION %
De origen privado				
HONORARIOS	(1) \$ 198.220.816	\$ 372.026.923	\$ (173.806.107)	-46,72%
ARRENDAMIENTOS	\$ 54.779.000	\$ 43.520.760	\$ 11.258.240	25,87%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 30.678.311	\$ 33.588.881	\$ (2.910.570)	-8,67%
SEGUROS	\$ 37.502.215	\$ 36.280.146	\$ 1.222.069	3,37%
SERVICIOS	(2) \$ 46.358.015	\$ 30.888.410	\$ 15.469.605	50,08%
GASTOS LEGALES	\$ 6.645.393	\$ 14.884.445	\$ (8.239.052)	-55,35%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 44.656.102	\$ 55.919.201	\$ (11.263.099)	-20,14%
GASTOS DE VIAJE	\$ 41.065.906	\$ 42.511.816	\$ (1.445.911)	-3,40%
DIVERSOS	(3) \$ 343.090.646	\$ 384.059.000	\$ (40.968.354)	-10,67%
SERVICIOS DE PUBLICIDAD	\$ -	\$ 2.185.080	\$ 2.185.080	0,00%
Total privado	\$ 802.996.403	\$ 1.015.864.663	\$ (212.868.259)	-20,95%
Total público y privado otros rubros gastos administracion	\$ 3.931.740.703	\$ 3.868.215.273	\$ 63.525.430	1,64%
Total publico y privado gastos administración	\$ 9.087.905.884	\$ 8.844.411.645	\$ 243.494.239	2,75%

En los otros conceptos que se reconocen en el fondo público los (1) honorarios para la vigencia de 2018 cerraron en la suma de \$659.169.249, en comparación con la vigencia 2017 de \$443.866.858, presentando un aumento de \$215.302.391, dentro de este rubro la institución asigno recursos para actividades de formación empresarial por la suma de \$162.859.500, donde se destaca toda la capacitación al sector de los tenderos con el objeto de fortalecerlos para que puedan afrontar la competencia de las empresas distribuidoras que vienen instalándose en la región, así como las diferentes capacitaciones en temas coyunturales como Ley de financiamiento, Tributarios, habilidades blandas, Tics, entre otras. También se destinaron recursos a programas como mejoramiento del entorno por la suma de \$105.179.999, donde se destaca el convenio 463 suscrito con Confecámaras cuyo objeto es la estructuración, gestión y ejecución de proyectos y en la promoción de incentivos tributarios para los municipios ZOMAC del Huila; Observatorio ciudadano, consejo y asamblea visible; desarrollo de productos de propiedad industrial como son las marcas y patentes, entre otros; igualmente se encuentran los honorarios de la Revisoría Fiscal, los honorarios pagados en el convenio de jóvenes emprendedores, etc. De origen privado (1) los honorarios disminuyeron en \$173.806.107, pasando de \$372.026.923 a \$198.220.816, estos pagos corresponden a asesorías, capacitaciones, consultorías, seminarios, esta disminución entre otros aspectos obedece a la no realización para esta vigencia de Expohuila.

(2) Las contribuciones de origen público pasaron de \$264.806.002 a \$330.331.546 presentando un incremento del 24.74%, dentro de este rubro se destacan, el pago por este concepto a la Superintendencia de industria y Comercio (SIC) por el 1% del valor del presupuesto, que ascendió a la suma de \$100.284.240; contribuciones por cuota de auditaje Contraloría General de la Republica (CGR) por la suma de \$16.907.470, cuotas de sostenimiento Confecámaras por valor de \$43.017.065: en competitividad regional por la suma de \$44.864.075, rubro que se asigna para la celebración de los diferentes convenios de los cuales se destaca Magdalena Travesía Mágica, Alianzas para la Innovación, etc. También se asignaron recursos en el marco del convenio 463



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

con Confecámaras cuyo objeto es la estructuración, gestión y ejecución de proyectos y en la promoción de incentivos tributarios para los municipios ZOMAC del Huila por la suma de \$45.400.000, entre otros.

(3) servicios los rubros más significativos son los siguientes:

De origen público	2018	2017	DIFERENCIA	INCREMENTO
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 9.862.000	\$ 8.933.939	\$ 928.061	10,39%
TEMPORALES	\$ 1.105.000		\$ 1.105.000	
PROCES.ELECT.DATOS PUBLICO	\$ 203.702.834	\$ 190.126.112,00	\$ 13.576.722	7,14%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 7.145.696	\$ 7.584.349,00	\$ (438.653)	-5,78%
ENERGIA ELECTRICA	\$ 199.150.319	\$ 181.817.405,00	\$ 17.332.914	9,53%
TELEFONO	\$ 71.886.991	\$ 73.161.440,00	\$ (1.274.449)	-1,74%
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 39.097.058	\$ 37.253.614,00	\$ 1.843.444	4,95%
TRANSPORTES Y ACARREOS	\$ 1.461.400	\$ 6.850.000,00	\$ (5.388.600)	-78,67%
OTROS ADMINISTRACION PROP.HORI	\$ 124.215.478	\$ 119.956.276,00	\$ 4.259.202	3,55%
Total público	\$ 657.626.776	\$ 625.683.135	\$ 31.943.641	5,11%

De origen privado	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION %
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 6.950.000	\$ 9.132.659	\$ (2.182.659)	-23,90%
TEMPORALES	\$ 6.048.297	\$ 2.341.303	\$ 3.706.994	158,33%
PROCES.ELECT.DATOS PUBLICO	\$ 2.000.000	\$ 1.500.000	\$ 500.000	33,33%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 2.500.000	\$ 3.700.000	\$ (1.200.000)	-32,43%
ENERGIA ELECTRICA	\$ 8.238.000	\$ 4.373.760	\$ 3.864.240	88,35%
TELEFONO	\$ 5.854.647	\$ 5.440.688	\$ 413.959	7,61%
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 3.162.000	\$ 2.100.000	\$ 1.062.000	50,57%
TRANSPORTES Y ACARREOS	\$ 2.394.003	\$ 300.000	\$ 2.094.003	698,00%
OTROS ADMINISTRACION PROP.HORI	\$ 9.211.068	\$ 2.000.000	\$ 7.211.068	360,55%
Total privado	\$ 46.358.015	\$ 30.888.410	\$ 15.469.605	50,08%

total Público y Privado	\$ 703.984.791	\$ 656.571.545	\$ 47.413.246	7,22%
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	--------------

En el fondo público los gastos administrativos por servicio más representativos son el procesamiento electrónico de datos el cual cerro en la suma de \$208.702.834 y la energía eléctrica por la suma de \$199.150.319 presentando incrementos del 7.14% y 9.53% respectivamente. En general los servicios presentaron un incremento de 5.11% respecto la vigencia anterior, los servicios aquí detallados son necesarios para garantizar que la institución sea eficiente y oportuna en la atención a sus usuarios. Por otra parte el fondo privado también reconoce en estas partidas gastos administrativos aquellos servicios que son inherentes a las actividades que realiza la entidad para fortalecer las mismas.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

(4) En el rubro de mantenimiento del fondo público paso de \$528.084.231 en el 2017 a \$578.196.013, presentando un incremento del 9.49%, y en el fondo privado paso de \$55.919.201 a \$44.656.102, recursos que son importantes para extender la vida útil, tener en óptimas condiciones de funcionamiento a las activos de la institución el detalle es el siguiente:

De origen público	2018	2017	DIFERENCIA	INCREMENTO
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACI.	\$ 217.767.942	\$ 231.157.390	\$ (13.389.448)	-5,79%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 174.808.577	\$ 106.155.750	\$ 68.652.827	64,67%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 4.872.290	\$ 6.371.912	\$ (1.499.622)	-23,53%
MANTENIM.LICENCIAS Y SOFTWARE	\$ 180.747.204	\$ 184.399.179	\$ (3.651.975)	-1,98%
Total público	\$ 578.196.013	\$ 528.084.231	\$ 50.111.782	9,49%

De origen privado	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION %
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACI.	\$ 27.881.812	\$ 53.566.701	\$ (25.684.889)	-47,95%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 16.774.290	\$ 2.352.500	\$ 14.421.790	613,04%
Total privado	\$ 44.656.102	\$ 55.919.201	\$ (11.263.099)	-20,14%

total Público y Privado	\$ 622.852.115	\$ 584.003.432	\$ 38.848.683	6,65%
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	--------------

(5) Otro rubro importante son los gastos diversos, en el cual se encuentran partidas como: libros y suscripciones, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes, casinos y restaurantes entre otros. El detalle es el siguiente:

De origen público	2018	2017	DIFERENCIA	INCREMENTO
LIBROS, SUSCRIP., PERIOD, REV.	\$ 12.308.547	\$ 13.096.735	\$ (788.188)	-6,02%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 63.547.626	\$ 44.158.512	\$ 19.389.114	43,91%
UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOP.	\$ 206.077.205	\$ 183.861.655	\$ 22.215.550	12,08%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 13.575.218	\$ 11.544.525	\$ 2.030.693	17,59%
CASINOS Y RESTAURANTES	\$ 31.383.002	\$ 40.091.395	\$ (8.708.393)	-21,72%
OTROS	\$ 88.318.015	\$ 42.962.124	\$ 45.355.891	105,57%
Total público	\$ 415.209.613	\$ 335.714.947	\$ 79.494.667	23,68%

De origen privado	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION %
COMISIONES	\$ 6.473.803	\$ -	\$ 6.473.803	
LIBROS, SUSCRIP., PERIOD, REV.	\$ 1.074.500	\$ 815.000	\$ 259.500	31,84%
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 52.944.534	\$ 42.120.157	\$ 10.824.377	25,70%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 3.304.473	\$ 2.449.975	\$ 854.498	34,88%
UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOP.	\$ 17.367.030	\$ 12.524.996	\$ 4.842.035	38,66%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 4.303.205	\$ 3.292.742	\$ 1.010.463	30,69%
CASINOS Y RESTAURANTES	\$ 70.691.360	\$ 74.438.930	\$ (3.747.570)	-5,03%
OTROS	\$ 186.931.741	\$ 248.417.201	\$ (61.485.460)	-24,75%
Total privado	\$ 343.090.646	\$ 384.059.000	\$ (40.968.354)	-10,67%

total Público y Privado	\$ 758.300.259	\$ 719.773.947	\$ 38.526.312	5,35%
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------	--------------

5.5.2 Otros Gastos.

El Detalle es el siguiente:

De origen público	2018	2017	DIFERENCIA	INCREMENTO
GASTOS BANCARIOS -PUBL.	\$ 37.146.609	\$ 33.449.543	\$ 3.697.066	11,05%
OTROS IMP. 4X1000 - PUBLICO	\$ 46.712.579	\$ 36.499.487	\$ 10.213.091	27,98%
Total público	\$ 83.859.188	\$ 69.949.030	\$ 13.910.157	19,89%

De origen privado	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION %
GASTOS BANCARIOS -PRV.	\$ 1.511.229	\$ 1.363.190	\$ 148.040	10,86%
OTROS IMP. 4X1000 - PRIVADO	\$ 5.886.009	\$ 7.509.633	\$ (1.623.623)	-21,62%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.125.698,	\$ -	\$ 1.125.698	
Total privado	\$ 8.522.937	\$ 8.872.822	\$ (349.886)	-3,94%

total Público y Privado	\$ 92.382.124	\$ 78.821.853	\$ 13.560.272	17,20%
--------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	---------------

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 de Neiva reconoce como intereses aquellos pagos que realiza el ente Cameral con ocasión de los préstamos que solicite la entidad al sistema financiero, al cierre de la vigencia 2018 no tenía prestamos del sistema bancario ni de ningún tercero, el fondo público no reconoció intereses por ningún concepto, en el fondo privado reconoció intereses provenientes de las tarjetas de crédito el detalle es el siguiente.

De origen privado	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION %
INTERESES	\$ 49.020	\$ 1.906.317	\$ (1.857.297)	-97,43%
Total privado	\$ 49.020	\$ 1.906.317	\$ (1.857.297)	-97,43%

total Público y Privado	\$ 49.020	\$ 1.906.317	\$ (1.857.297)	-97,43%
--------------------------------	------------------	---------------------	-----------------------	----------------

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

5.5.4 Depreciaciones.

La Cámara de comercio reconoce en sus estados financieros aquellos gastos producto del desgaste 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 los activos del fondo privado, el detalle es el siguiente:

De origen público	2018	2017	DIFERENCIA	INCREMENTO
DEPREC.DE CONSTRUCC.Y EDIF.PUB	\$ 116.035.857	\$ 103.268.163	\$ 12.767.694	12,36%
MAQUINARIA Y EQUIPO PUBLICO	\$ 6.151.287	\$ 3.036.633	\$ 3.114.654	102,57%
EQUIPO DE OFICINA -PUBL.	\$ 224.083.968	\$ 129.867.045	\$ 94.216.923	72,55%
EQUIPO COMPUT / COM. - PUBLICO	\$ 111.274.182	\$ 73.533.044	\$ 37.741.139	51,33%
FLOTA E/TRANSPO - PUBLICO	\$ 59.821.600	\$ 59.821.600	\$ -	
Total público	\$ 517.366.894	\$ 369.526.484	\$ 147.840.410	40,01%

De origen privado	2018	2017	DIFERENCIA	VARIACION %
EQUIPO DE OFICINA PRIVADO	\$ 4.090.013	\$ 3.510.402	\$ 579.611	16,51%
Total privado	\$ 4.090.013	\$ 3.510.402	\$ 579.611	16,51%

Total público y privado	\$ 521.456.907	\$ 373.036.885	\$ 148.420.022	39,79%
--------------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------

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 2018 correspondió a la suma de \$2.259.996.241 y para la vigencia 2017 \$2.056.866.620.

6.1.2 Esta partida corresponde a la variación de los clientes entre la vigencia 2018 y 2017, así como la variación que existió en las otras cuentas comerciales por cobrar y que tiene efecto directo sobre los flujos de efectivo, el detalle es el siguiente:

	2018	2017	VARIACIÓN
CLIENTES	\$ 19.268.950	\$ 116.200	\$ (19.152.750)
Total	\$ 19.268.950	\$ 116.200	\$ (19.152.750)

	2018	2017	VARIACIÓN
INGRESOS POR COBRAR	\$ 8.861.333	\$ 6.093.653	\$ (2.767.680)
ANTICIPO IMPOTOS Y CONTRIBUCION	\$ 33.308	\$ 53.935	\$ 20.628
DEUDORES VARIOS	\$ 487.888.581	\$ 168.032.257	\$ (319.856.324)
DETERIORO/BAJA CARTERA	\$ (25.290.320)	\$ (53.405.670)	\$ (28.115.350)
Total	\$ 471.492.902	\$ 120.774.175	\$ (350.718.726)



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

Como se puede observar en la Nota 6.1.3 existió un incremento de los Proveedores y las cuentas por pagar por valor de \$128.171.650, 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 \$50.012.562, el cual proviene de la variación de cuentas como Retención en la fuente, impuesto de industria y comercio, al valor agregado, cesantías, vacaciones, entre otras.

Nota 6.1.3

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

	2018	2017	VARIACIÓN
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 41.770.173	\$ 1.347.875	\$ 40.422.298
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 153.010.097	\$ 65.260.745	\$ 87.749.352
Total	\$ 194.780.270	\$ 66.608.620	\$ 128.171.650

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

	2018	2017	VARIACIÓN
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 24.656.260	\$ 26.706.483	\$ (2.050.223)
IMPU. INDUS. Y COMERCIO RETENI X PAGAR	\$ 1.025.003	\$ 1.898.841	\$ (873.838)
RETENCION Y APORTES NOMINA	\$ 1.778.794	\$ 3.623.120	\$ (1.844.326)
ACREEDORES VARIOS	\$ 28.762.509	\$ 41.235.908	\$ (12.473.399)
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGA	\$ 11.463.950	\$ 11.440.771	\$ 23.179
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 244.900.168	\$ 222.173.483	\$ 22.726.685
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 29.132.901	\$ 26.366.577	\$ 2.766.324
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 181.377.965	\$ 139.639.805	\$ 41.738.160
Total	\$ 523.097.550	\$ 473.084.987	\$ 50.012.562

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 \$546.286.679, las partidas que tuvieron cambios de la vigencia 2017 a la vigencia 2018 fueron las construcciones y edificaciones, 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 al Ajustes por gastos de depreciación por valor de \$521.456.907. El detalle se muestra a continuación:



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

Nota 6.1.4

Compras de propiedades, planta y equipo

	2018	2017	VARIACIÓN
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	8.378.350.734	8.180.269.856	(198.080.879)
EQUIPO DE OFICINA	1.463.084.622	1.189.582.936	(273.501.686)
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC	519.092.544	444.388.430	(74.704.114)
Total	10.360.527.900	9.814.241.221	(546.286.679)

Ajustes por gastos de depreciación y amortización

	2018	2017	VARIACIÓN
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.597.906.778)	(1.076.449.871)	521.456.907
Total	(1.597.906.778)	(1.076.449.871)	521.456.907

Corresponde al ajuste por las provisiones de la demanda laboral que en segunda instancia fue fallada a favor del ente cameral ver nota (5.2.2). El detalle es el siguiente:

Nota 6.1.5

Ajustes por provisiones

	2018	2017	VARIACIÓN
PARA CONTINGENCIAS	\$ -	\$ 153.064.590	\$ (153.064.590)
Total	\$ -	\$ 153.064.590	\$ (153.064.590)

Esta partida proviene del reconocimiento posterior al valor razonable por tratarse de acciones que cotizan en bolsa, para mayor información ver nota (5.1.4), el detalle es el siguiente:

Nota 6.1.6

Ajustes por pérdidas (ganancias) del valor razonable

	2018	2017	VARIACIÓN
ACCIONES	\$ 26.485.650	\$ 25.334.100	\$ (1.151.550)
Total	\$ 26.485.650	\$ 25.334.100	\$ (1.151.550)

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

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

Nota 6.1.7

	2018	2017
INGRESOS INTERESES CUENTAS BANCARIAS	\$ 53.775.908	\$ 105.574.014
INGRESOS INTERESES CDTS	\$ 413.734.961	\$ 269.259.441
INGRESOS DIVIDENDOS	\$ 1.566.108	\$ 2.334.883
PAGO DE INTERESES	\$ (49.020)	\$ (1.906.317)
Total	\$ 469.027.957	\$ 375.262.022

En 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 6.1.8

Otras entradas (salidas) de efectivo

	2018	2017	VARIACIÓN
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	\$ 1.884.800	\$ 1.116.700	\$ 768.100
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 137.855.980	\$ 78.137.767	\$ 59.718.213
INGRESOS REC. PARA TERCEROS	\$ 40.502.656	\$ 18.594.004	\$ 21.908.652
DIVERSOS	\$ 144.792.828	\$ 149.350.450	\$ (4.557.622)
Total	\$ 325.036.263	\$ 247.198.921	\$ 77.837.342

Esta partida del flujo de efectivo revela el cambio que existió al cierre de la vigencia 2018 en las inversiones en CDTS que realiza la Cámara de Comercio de Neiva, ver nota (5.1.4), El detalle es el siguiente:

Nota 6.1.9

Otras entradas (salidas) de efectivo

	2018	2017	VARIACIÓN
CERTIFICADOS CDT	\$ 7.702.521.672	\$ 3.028.239.153	\$ (4.674.282.518)
Total	\$ 7.702.521.672	\$ 3.028.239.153	\$ (4.674.282.518)



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

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 de Neiva 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 gerencia que el ente cameral considera que tienen autoridad y responsabilidad para la toma de decisiones y controlar las diferentes actividades del ente cameral de manera directa e indirecta.

Se considera personal clave de la gerencia el presidente ejecutivo, y sus directores.

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

De Origen Público y privado	2018	2017
SALARIOS	\$ 833.331.985	\$ 791.655.460
OTROS BENEFICIOS DEL PERSONAL	\$ 201.750.276	\$ 254.408.322
Total	\$ 1.035.082.261	\$ 1.046.063.782

8. Hechos Ocurredos después del Periodo sobre el que se Informa.

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

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

INGRESOS PUBLICOS AÑO 2018

Nombre del Rubro	EJECUTADO 2017	PRESUPUESTADO 2018	APROBADO 2018	EJECUTADO 2018	SALDO 2018	% EJECUCION 2018	% CRECIMIENTO 2018
REGISTRO MERCANTIL	7.620.603.160	8.058.999.000	8.058.999.000	8.053.117.000	5.882.000	99,9%	5,7%
MATRICULAS PERSONAS NATURALES Y JURIDICAS	242.425.500	262.017.000	262.017.000	258.908.000	3.109.000	98,8%	6,8%
MATRICULAS ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO	381.521.000	402.125.000	402.125.000	348.886.000	53.239.000	86,8%	-8,6%
RENOVACIONES PERSONAS NATURALES Y JURIDICAS	4.301.719.060	4.560.838.000	4.560.838.000	4.581.683.000	(20.845.000)	100,5%	6,5%
ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO	1.825.883.300	1.942.350.000	1.942.350.000	1.950.323.600	(7.973.600)	100,4%	6,8%
INSCRIPCIONES	300.534.500	314.913.000	314.913.000	321.871.600	(6.958.600)	102,2%	7,1%
FORMULARIOS	228.289.000	239.459.000	239.459.000	244.150.500	(4.691.500)	102,0%	6,9%
CERTIFICADOS	340.230.800	337.297.000	337.297.000	347.294.300	(9.997.300)	103,0%	2,1%
PROPONENTES	700.862.400	617.724.000	617.724.000	737.026.000	(119.302.000)	119,3%	5,2%
INSCRIPCION DE PROPONENTES	181.087.400	151.829.000	151.829.000	195.286.000	(43.457.000)	128,6%	7,8%
RENOVACION DE PROPONENTES	317.985.000	270.287.000	270.287.000	329.411.000	(59.124.000)	121,9%	3,6%
ACTUALIZACION DE PROPONENTES	34.056.000	28.614.000	28.614.000	36.549.000	(7.935.000)	127,7%	7,3%
CERTIFICADOS DE PROPONENTES	167.734.000	166.994.000	166.994.000	175.780.000	(8.786.000)	105,3%	4,8%
ESAL	603.008.300	634.450.000	634.450.000	618.820.600	15.629.400	97,5%	2,6%
INSCRIPCIONES ESAL	89.820.700	93.774.000	93.774.000	92.066.100	1.707.900	98,2%	2,5%
CERTIFICACIONES ESAL	62.363.600	54.598.000	54.598.000	66.731.500	(12.133.500)	122,2%	7,0%
RENOVACIONES ESAL	450.824.000	486.078.000	486.078.000	460.023.000	26.055.000	94,6%	2,0%
CENTRO DE CONCILIACION	-	50.848.000	50.848.000	143.565.733	(92.717.733)	282,3%	NA
SERVICIO DE CONCILIACIÓN NEIVA		24.937.000	24.937.000	60.925.492	(35.988.492)	244,3%	NA
SERVICIO DE CONCILIACION PITALITO		12.565.000	12.565.000	12.569.671	(4.671)	100,0%	NA
SERVICIO ARBITRAJE NEIVA		13.346.000	13.346.000	70.070.571	(56.724.571)	525,0%	NA
NO OPERACIONALES	559.111.563	490.478.000	666.403.000	907.435.248	(253.960.348)	136,2%	62,3%
INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS	354.006.376	385.000.000	385.000.000	439.579.372	(54.579.372)	114,2%	24,2%
ARRENDAMIENTO LOCALES	32.201.670	35.178.000	35.178.000	30.956.720	4.221.280	88,0%	-3,9%
ARRENDAMIENTO AUDITORIOS	14.830.923	16.640.000	16.640.000	20.047.818	(3.407.818)	120,5%	35,2%
ARRENDAMIENTO PLAZOLETAS	12.798.150	15.600.000	15.600.000	15.603.437	(3.437)	100,0%	21,9%
RECUPERACIONES COSTOS Y GASTOS	748.560	1.060.000	1.060.000	12.963.430	(11.903.430)	1223,0%	1631,8%
INDEMNIZACIONES POR INCAPACIDADES LABORALES	34.341.492	32.000.000	32.000.000	65.565.565	(33.565.565)	204,9%	90,9%
OTROS INGRESOS PUBLICOS	92.652.822		175.925.000	162.996.900			75,9%
OTROS INGRESOS PUBLICOS	17.531.570	5.000.000	5.000.000	159.722.007	(154.722.007)	3194,4%	811,1%
TOTALES	9.483.585.423	9.852.499.000	10.028.424.000	10.459.964.581	(444.468.681)	104,3%	10,3%

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

GASTOS PUBLICOS AÑO 2018

Nombre del Rubro	PRESUPUESTADO	APROBADO	EJECUTADO	SALDO	PORCENTAJE
SUELDO PERMANENTE	2.957.533.164	2.931.663.164	2.830.504.345	101.158.819	96,5%
SUELDO OCASIONAL	81.542.162	107.099.162	91.364.256	15.734.906	85,3%
HORAS EXTRAS	20.006.800	20.006.800	13.537.110	6.469.690	67,7%
VIATICOS OCASIONALES	163.006.178	173.005.178	121.614.200	51.390.978	70,3%
AUXILIO DE TRANSPORTE	24.351.000	26.995.000	22.652.585	4.342.415	83,9%
CESANTIAS	274.934.000	277.555.000	257.714.127	19.840.873	92,9%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	32.992.000	33.286.000	29.655.507	3.630.493	89,1%
PRIMA DE SERVICIOS	274.934.000	277.555.000	257.619.366	19.935.634	92,8%
VACACIONES	187.980.000	188.959.000	187.828.145	1.130.855	99,4%
DOTACION	15.500.000	15.500.000	10.184.557	5.315.443	65,7%
INDEMNIZACIONES	30.000.000	-	-	-	0,0%
CAPACITACION PERSONAL	40.000.000	44.000.000	26.159.648	17.840.352	59,5%
APORTES ARL	35.871.662	36.522.662	31.197.500	5.325.162	85,4%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	280.723.000	283.152.000	269.064.558	14.087.442	95,0%
APORTES FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS	396.336.000	399.141.000	367.536.532	31.604.468	92,1%
APORTES CAJA DE COMPENSACION	123.869.000	125.445.000	120.635.277	4.809.723	96,2%
APORTES ICBF	92.902.000	94.148.000	90.623.303	3.524.697	96,3%
APORTES SENA	61.935.000	62.784.000	60.449.189	2.334.811	96,3%
RELACIONES INDUSTRIALES PUBLICO	54.765.000	54.765.000	49.354.969	5.410.031	90,1%
APOYO ECONOMICO APRENDICES	65.686.322	65.686.322	54.804.138	10.882.184	83,4%
HONORARIOS REVISOR FISCAL	53.121.600	53.121.600	52.656.000	465.600	99,1%
OTROS HONORARIOS	823.980.000	814.065.000	606.513.249	207.551.751	74,5%
A LA PROPIEDAD RAIZ	30.062.082	30.062.082	29.059.990	1.002.092	96,7%
DE VEHICULOS	1.627.142	3.627.142	3.565.900	61.242	98,3%
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	500.000	500.000	-	500.000	0,0%
ARRENDAMIENTO VEHICULOS	31.697.820	32.697.820	26.278.678	6.419.142	80,4%
OTROS ARRENDAMIENTOS	12.950.000	28.266.300	24.607.000	3.659.300	87,1%
CONTRIBUCIONES SIC	98.524.990	100.338.240	100.284.240	54.000	99,9%
CONTRIBUCIONES CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	12.689.409	16.909.409	16.907.470	1.939	100,0%
CONTRIBUCIONES CONFECAMARAS	70.000.000	70.000.000	43.017.065	26.982.935	61,5%
OTRAS CONTRIBUCIONES	151.190.625	191.384.625	170.122.771	21.261.854	88,9%
SEGURO DE VIDA COLECTIVO	33.739.671	33.739.671	32.202.209	1.537.462	95,4%
SEGURO RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL	17.464.423	17.464.423	17.464.423	-	100,0%
OTROS SEGUROS	67.830.000	67.830.000	64.605.055	3.224.945	95,2%
HIGIENE Y ASEO	2.713.270	2.713.270	2.142.000	571.270	78,9%
VIGILANCIA	9.765.000	9.765.000	7.720.000	2.045.000	79,1%
ACUEDUCTO	9.254.170	9.254.170	7.145.696	2.108.474	77,2%
ENERGIA ELECTRICA	196.650.319	199.150.319	199.150.319	-	100,0%
TELEFONO	85.906.609	85.906.609	71.886.991	14.019.618	83,7%
SERVICIO PROCESAMIENTO DE DATOS	225.700.000	225.700.000	203.702.834	21.997.166	90,3%
SERVICIOS TEMPORALES	15.000.000	1.200.000	1.105.000	95.000	92,1%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	44.238.272	47.638.272	39.097.058	8.541.214	82,1%
TRANSPORTE Y ACARREOS	4.400.000	2.300.000	1.461.400	838.600	63,5%
SERVICIO DE ADMINISTRACION	128.098.232	128.098.232	124.215.478	3.882.754	97,0%
GASTOS LEGALES	25.549.472	22.360.472	6.967.978	15.392.494	31,2%
MANT CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	406.966.000	255.646.000	217.767.942	37.878.058	85,2%
MANT EQUIPO DE OFICINA	117.520.000	202.520.000	174.808.577	27.711.423	86,3%
MANT FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	14.000.000	14.000.000	4.872.290	9.127.710	34,8%
MANT LICENCIAS Y SOFTWARE	222.967.934	223.467.934	180.747.204	42.720.730	80,9%
OTRAS ADECUACIONES	7.200.000	4.583.700	3.691.770	891.930	80,5%
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	43.330.000	66.330.000	29.818.348	36.511.652	45,0%
PASAJES AEREOS	74.608.000	78.108.000	34.351.012	43.756.988	44,0%
PASAJES TERRESTRES	75.120.000	88.980.000	67.431.090	21.548.910	75,8%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	102.489.360	116.589.360	116.035.857	553.503	99,5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.036.633	6.736.633	6.151.287	585.346	91,3%
DEPREC EQUIPO DE OFICINA	157.622.312	226.622.312	224.083.968	2.538.344	98,9%
DEPREC EQUIPO DE COMPUTO	92.122.286	112.122.286	111.274.182	848.104	99,2%
DEPREC FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	59.821.599	60.121.599	59.821.600	299.999	99,5%
AMORTIZACIONES	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	0,0%
DIVERSOS LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVIS	13.746.427	13.746.427	12.308.547	1.437.880	89,5%
DIVERSOS MATERIAL IMPRESO	43.464.525	52.300.465	29.715.247	22.585.218	56,8%
DIVERSOS ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	52.092.052	74.792.052	63.547.626	11.244.426	85,0%
DIVERSOS UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIA	241.063.327	246.409.327	206.077.205	40.332.122	83,6%
DIVERSOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18.632.689	19.782.689	13.575.218	6.207.471	68,6%
DIVERSOS DEVOLUCION DE INGRESOS	20.000.000	20.000.000	12.390.300	7.609.700	62,0%
DIVERSOS CASINO Y RESTAURANTE	48.572.964	53.676.774	31.383.002	22.293.772	58,5%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA DEL REGISTRO	80.000.000	80.000.000	73.843.847	6.156.153	92,3%
INFORMACION PUBLICIDAD REGISTRAL Y MISIONAL	141.660.000	143.090.000	100.602.480	42.487.520	70,3%
PASANTIAS EMPRESARIALES	37.100.000	30.795.000	20.427.037	10.367.963	66,3%
OTROS RECONOCIMIENTOS	31.400.000	31.400.000	25.785.431	5.614.569	82,1%
GASTO POR BAJA ACTIVOS PB	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	0,0%
GASTOS BANCARIOS	38.280.000	42.780.000	37.146.609	5.633.391	86,8%
IMPUESTOS 4 X 1000	40.538.754	50.838.754	46.712.579	4.126.175	91,9%
DEMANDAS E INCUMPLIMIENTO CONTRATOS	10.000.000	10.000.000	-	10.000.000	0,0%
TOTALES	9.563.875.256	9.739.800.256	8.648.748.371	1.091.051.885	88,8%

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

INGRESOS PRIVADOS AÑO 2018

Nombre del Rubro	EJECUTADO 2017	PRESUPUESTADO 2018	APROBADO 2018	EJECUTADO 2018	SALDO 2018	% EJECUCION 2018	% CRECIMIENTO 2018
CUOTAS DE AFILIACION PRIVADOS	329.765.800	356.899.166	356.899.166	350.299.350	6.599.816	98,2%	6,2%
PUBLICACION DE BALANCES PRIVADOS	7.532.592	8.000.000	8.000.000	60.608.803	(52.608.803)	757,6%	704,6%
INTERESES PRIVADOS	23.158.949	-	-	29.497.605	(29.497.605)	100,0%	27,4%
VENTA DE INFORMACION COMERCIAL PRIVADOS	28.639	10.000.000	10.000.000	4.130.054	5.869.946	41,3%	14321,1%
INGRESOS EVENTOS VARIOS PRIVADOS	1.198.072.001	217.650.000	525.299.212	517.067.786	8.231.426	98,4%	-56,8%
VENTA DE HOJAS DE LIBRO DE COMERCIO	36.162.930	35.000.000	35.000.000	43.018.202	(8.018.202)	122,9%	19,0%
CAPACITACIONES VARIAS PRIVADOS	100.191.507	200.750.163	287.165.940	251.010.047	36.155.893	87,4%	150,5%
INCAPACIDADES PRIVADOS	-	100.000	100.000	-	100.000	0,0%	0,0%
EXCEDENTES CTAS EN PARTICIPACION ESPECIALIZACIONES	122.554.595	200.000.000	200.000.000	176.357.442	23.642.558	88,2%	43,9%
CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS	-	-	90.366.830	67.249.217	23.117.613	74,4%	100,0%
SERVICIO CONCILIACION Y ARBITRAJE	53.990.879	-	-	-	-	NA	NA
OTROS INGRESOS PRIVADOS PRIVADOS	-	1	1	2.587.091	(2.587.090)	100,0%	100,0%
TOTALES	1.871.457.892	1.028.399.330	1.512.831.149	1.501.825.596	11.005.553	99,3%	-19,8%



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017
GASTOS PRIVADOS AÑO 2018

Nombre del Rubro	PRESUPUESTAD	APROBADO	EJECUTADO	SALDO	PORCENTAJE
SUELDO PERSONAL PRIVADOS	71.927.625	71.927.625	67.002.600	4.925.025	93,2%
SUELDO PERSONAL OCASIONAL PRIVADOS	6.845.940	15.140.940	6.848.890	8.292.050	45,2%
HORAS EXTRAS PV	-	4.400.000	3.243.947	1.156.053	73,7%
VIATICOS OCASIONALES PRIVADOS	17.200.000	37.708.000	29.281.600	8.426.400	77,7%
AUXILIO DE TRANSPORTE PRIVADO	528.770	2.103.770	773.318	1.330.452	36,8%
CESANTIAS PRIVADOS	6.736.059	8.439.059	6.887.889	1.551.170	81,6%
INTERESES CESANTIAS PRIVADOS	808.327	1.056.827	759.817	297.010	71,9%
PRIMA DE SERVICIOS PRIVADOS	6.736.059	8.439.059	6.887.889	1.551.170	81,6%
VACACIONES PRIVADO	3.345.998	3.999.998	3.440.463	559.535	86,0%
BONIFICACION AL PERSONAL PRIVADO	1.000.000	17.000.000	16.500.000	500.000	97,1%
DOTACION SUMINISTRO TRABAJADOR PRIVADO	9.000.000	8.300.000	6.647.027	1.652.973	80,1%
INDEMINIZACIONES LABORALES PRIVADOS	30.000.000	13.000.000	11.361.999	1.638.001	87,4%
APORTES ARL PRIVADOS	1.233.436	1.884.436	1.733.000	151.436	92,0%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL PRIVADOS	7.113.280	8.729.280	7.445.114	1.284.166	85,3%
APORTES FONDO DE PENSIONES PRIVADOS	10.342.900	12.623.400	10.633.724	1.989.676	84,2%
APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR PRIVADOS	3.233.309	4.075.309	3.147.323	927.986	77,2%
APORTES I.C.B.F. PRIVADOS	2.424.981	3.045.481	2.460.597	584.884	80,8%
APORTES SENA PRIVADOS	1.616.654	2.028.154	1.641.911	386.243	81,0%
RELACIONES INDUSTRIALES PRIVADOS	26.858.500	48.858.500	45.264.803	3.593.697	92,6%
OTROS HONORARIOS PRIVADOS	129.340.000	279.986.000	198.220.816	81.765.184	70,8%
ARRENDAMIENTO CONSTRUC Y VEHICULOS PRIVADO	9.600.000	9.600.000	5.425.280	4.174.720	56,5%
OTROS ARRENDAMIENTOS	25.000.000	57.627.368	54.779.000	2.848.368	95,1%
CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y CIO	10.283.993	16.233.338	15.128.311	1.105.027	93,2%
CONTRIBUCIONES Y/O AFILIACIONES DEL PRIVADO	-	8.600.000	8.555.000	45.000	99,5%
CONTRIBUCIONES CLUB CAMPESTRE PRIVADO	10.000.000	7.000.000	6.995.000	5.000	99,9%
OTROS SEGUROS	38.902.400	38.902.400	37.502.215	1.400.185	96,4%
SERVICIO TELEFONO	6.000.000	6.000.000	5.854.647	145.353	97,6%
SERVICIO ENERGIA ELECTRICA	7.800.000	10.700.000	8.238.000	2.462.000	77,0%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PRIVADO	4.500.000	4.000.000	2.500.000	1.500.000	62,5%
SERVICIO COMUNICACION DATOS PRIVADO	2.000.000	2.000.000	2.000.000	-	100,0%
SERVICIOS TEMPORALES PRIV	16.586.250	8.856.250	6.048.297	2.807.953	68,3%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	3.400.000	3.400.000	3.162.000	238.000	93,0%
TRANSPORTES Y ACARREOS PRIV	1.615.000	4.165.000	2.394.003	1.770.997	57,5%
ADMON PROPIEDAD HORIZONTAL	2.500.000	9.500.000	9.211.068	288.932	97,0%
OTROS GASTOS LEGALES	6.000.000	18.700.000	6.645.393	12.054.607	35,5%
ASEO Y VIGILANCIA PRIVADO	7.000.000	15.198.540	6.950.000	8.248.540	45,7%
MANT. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	18.000.000	35.566.000	27.881.812	7.684.188	78,4%
MANT. EQUIPO DE OFICINA	4.300.000	26.230.000	16.774.290	9.455.710	64,0%
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	7.820.000	19.167.000	10.820.466	8.346.534	56,5%
PASAJES AEROS - PRIVADO	21.050.000	26.966.400	19.736.910	7.229.490	73,2%
PASAJES TERRESTRE - PRIVADO	3.180.000	17.410.000	10.508.530	6.901.470	60,4%
DEPREC EQUIPO DE OFICINA PRIV	3.500.000	4.100.000	4.090.013	9.987	99,8%
DIVERSOS COMISIONES	500.000	9.197.500	6.473.803	2.723.697	70,4%
DIVERSOS LIBROS Y SUSCRIPCIONES	1.200.000	1.200.000	1.074.500	125.500	89,5%
DIVERSOS ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.500.000	4.800.000	3.304.473	1.495.527	68,8%
DIVERSOS MATERIAL IMPRESO	-	10.000.000	6.246.310	3.753.690	62,5%
DIVERSOS UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	14.890.000	23.090.000	17.367.030	5.722.970	75,2%
DIVERSOS GASTOS DE REPRESENTACION	50.000.000	53.000.000	52.944.534	55.466	99,9%
DIVERSOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6.300.000	6.300.000	4.303.205	1.996.795	68,3%
DIVERSOS CASINO Y RESTAURANTE	57.527.714	90.844.536	70.691.360	20.153.176	77,8%
DIVERSOS GASTOS JUNTA DIRECTIVA PRIVADO	7.000.000	7.000.000	7.000.000	-	100,0%
DIVERSOS SERVICIO DE AFILIADOS PRIVADO	37.000.000	37.000.000	36.498.700	501.300	98,6%
DIVERSOS SERVICIO PUBLICIDAD Y PROPOGANDA PRIVADO	40.250.000	88.304.800	71.481.007	16.823.793	80,9%
DIVERSOS IMPREVISTOS VARIOS PRIVADO	29.541.138	74.955.038	59.716.573	15.238.466	79,7%
GASTOS BANCARIOS PRIVADO	4.900.000	3.285.000	1.511.229	1.773.771	46,0%
OTROS IMPUESTOS 4X1000 PRIVADO	8.900.000	9.125.144	5.886.009	3.239.135	64,5%
APOYO OBRAS SOCIALES - DONACIONES PRIVADO	20.000.000	17.500.000	7.114.850	10.385.150	40,7%
INTERESES FINANCIEROS PRIVADO	1.000.000	1.000.000	49.020	950.980	4,9%
TOTALES	827.838.333	1.339.270.152	1.053.045.565	286.224.587	78,6%



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2018-2017

9. Aprobación de estados financieros.

El día 26 de Marzo de 2019, se presentaron ante el máximo órgano de la Cámara de comercio de Neiva los estados financieros comparativos individuales con corte a 31 de Diciembre de 2018 los cuales fueron aprobados satisfactoriamente y unánimemente por la Junta Directiva.