



ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES COMPARATIVOS 2019-2018

NIIF PARA PYMES



JUNTA DIRECTIVA 2018 - 2022

Miembros elegidos por el comercio

PRINCIPALES SUPLENTES

Claudia Elena Olave Blackburn Calixto Yucuma Gutiérrez Martha Denis Gómez Gutiérrez Olivella Pastrana Cuenca Cinco Institucional S.A.S.

Olga Rojas de Borrero Inversiones Coocentral S.A.S

Peña Tovar y Cía. S.C.A Inversiones y Proyectos C3 S.A.S

Oscar Oswaldo Valencia Peralta

Miembros representantes del Gobierno Nacional

PRINCIPALES SUPLENTES

Diego Darío Ospina Duque Eugenio Silva Ruiz Antonio José Villegas Gutiérrez Carlos Andrés Farfán Álvarez Carlos Mauricio Rojas Gómez Manuel Ricardo Collazos

ARIEL RINCÓN MACHADO **Presidente Ejecutivo ESPER ARIAS ORTIZ Revisor Fiscal**

Personal Directivo:

Indira Burbano Montenegro Sandra Constanza Clavijo Monroy Lina Marcela Carrera Karina Andrea Montealegre Mora Clara Inés Triviño Medina

Directora Administrativa y Financiera Directora Jurídica Directora de Competitividad e Innovación Directora de Fortalecimiento Empresarial Directora Seccional Pitalito



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: 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 2019 y Diciembre 31 de 2018, 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 existen y representan la Integralidad de los Estados Financieros.
- ➤ 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. 20 de Marzo de 2020

Cordialmente,

ARIEL RINCÓN MACHADO
Presidente Ejecutivo

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



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, 23 de Marzo de 2020

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 2019, periodo durante el cual se aplicaron los procedimientos y técnicas de auditoría que considere 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.



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 **\$2.111.842.000**, equivalentes al **21.99%** 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 61,88% 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), auditoria que se realizó a través de muestras aleatorias y/o justificadas de operaciones, debido a la política contable de total causación de operaciones, lo cual considero una acertada medida de control interno; Evidenciando una 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.

En este ítem se destaca durante el periodo 2019, la representativa y material inversión realizada con recursos públicos en el proyecto denominado ORANGE CENTRO EMPRESARIAL (ver párrafo de énfasis del dictamen).

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 <u>75</u> <u>millones de pesos</u>.

Se deben resaltar, a pesar de las señales de estancamiento económico evidenciadas en el 2019, los resultados económicos (Superávit) tanto en lo público (1.472 millones de pesos) como en lo privado (864 millones de pesos), para un total de **2.335 millones de pesos**.



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

En conclusión y como lo expresé en mi dictamen a los Estados Financieros, considero no haber tenido limitaciones en el alcance de mi auditoría financiera, ya que la administración proporciono todos los medios requeridos para tal fin y reitero que los Estados Financieros entregados para su análisis y aprobación, presentan razonablemente la situación financiera de CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA al 31 de diciembre del año 2019, 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 2019 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 propósito superior, ya que a pesar de que no hacen parte de su ejecución presupuestal, los mismos han sido administrados con el mismo o mayor nivel de responsabilidad y con la rigurosidad propia de la entidad, proyectándose un incremento de los mismos para el año 2020, 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 2019, 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.



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

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

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.



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

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

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

En conclusión y como lo exprese en mi dictamen a los Estados Financieros, la entidad ha observado medidas adecuadas de control interno para la consecución de sus objetivos 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)



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

Cordialmente,

ESPER ARIAS ORTIZ

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



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 2019

Neiva, 23 de marzo de 2020

Honorables Miembros

JUNTA DIRECTIVA

CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA

Respetuoso saludo,

<u>Opinión</u>

He examinado los Estados Financieros comparativos individuales de CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA, preparados conforme a 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, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015 y Decreto 2483 de 2018, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019 y 2018 (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, reflejan 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 2019, 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, modificadas y compiladas por el Decreto 2483 de 2018.



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 técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información" incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".

Cabe anotar que me declaro en independencia de **CAMARA DE COMERCIO 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.

Párrafo de énfasis

Invito a revisar la nota No. 5.1.3 de los estados financieros, que detalla la material inversión realizada en el proyecto denominado ORANGE CENTRO EMPRESARIAL, como también la nota No. 5.1.4 de los estados financieros, que informa a cerca de las inversiones realizadas en la sociedad ZONA FRANCA SURCOLOMBIANA SAS UO, todo en desarrollo de su propósito superior y debida y legalmente autorizadas por los encargados del gobierno corporativo. Cabe anotar que mi opinión no ha sido modificada con relación a estas cuestiones.



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

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los Estados Financieros Certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios (2496 de 2015, 2170 de 2017 y 2483 de 2018), 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.

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

Mi responsabilidad consiste en es 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.



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

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 Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios, al respecto, a partir de 2016, como fue exigido, los estados financieros de **CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA** han sido expresados bajo estas normas.

Durante el presente período (2019) la entidad observó el marco normativo establecido, mediante el cual se establece el régimen reglamentario normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2 que comprende la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su versión 2009 y posteriormente actualizada a la versión 2015. Se realizó la presentación comparativa con los Estados Financieros del año 2018.

Declaro que, durante el período 2019, 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.



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

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 2019 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 2019, 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



CÁMARA DE COMERCIO DE NEIVA NIT:891.180.000-4 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Cifras en Pesos Colombianos COP

Cifras en Pesos Colombianos COP	Neter	0040		2040	VAD 0/	VAD ¢
Activos	Notas	2019		2018	VAR %	VAR \$
Activos						
Activos corrientes						
Efectivo y Equivalente a Efectivo	5.1.1	\$ 6.315	.774.954	\$ 1.139.870.450	454,08% \$	5.175.904.504
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5.1.2	\$ 3.375	.548.422	\$ 490.761.852	587,82% \$	2.884.786.571
Total de activos corrier	ntes	\$ 9.691	.323.376	\$ 1.630.632.301	494,33% \$	8.060.691.074
Activos no Corrientes						
Propiedades, planta y ēquipo	5.1.3	\$ 19.106	.316.943	\$ 14.744.688.419	29,58% \$	4.361.628.524
Otros activos financieros no corrientes	5.1.4	\$ 2.152	.093.835	\$ 9.277.035.507	-76,80% \$	(7.124.941.672)
Total de Activo no Corri	ente :	\$ 21.258	.410.778	\$ 24.021.723.925	-11,50% \$	(2.763.313.147)
Total Act	ivos	\$ 30.949	.734.154	\$ 25.652.356.227	20,65% \$	5.297.377.927
Pasivos y Patrimonio						
Pasivo Corriente						
Otros pasivos financieros Corrientes	5.2.1	\$ 330	.854.418	\$ -	0,00% \$	330.854.418
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5.2.2	\$ 1.015	.012.379	\$ 735.605.285	37,98% \$	279.407.094
Otros pasivos no financieros corrientes	5.2.3			\$ 338.653.663	22,65% \$	76.714.055
Total Pasivos corrier	ntes	\$ 1.761	.234.515	\$ 1.074.258.948	63,95% \$	686.975.567
Pasivo no corriente						
Otros pasivos financieros no corrientes	5.2.4	\$ 2.275	.000.000	\$ -	0,00% \$	2.275.000.000
Total Pasivos no corrier	ntes	\$ 2.275	.000.000	\$ -	0,00% \$	2.275.000.000
Total Pasi	vos	\$ 4.036	.234.515	\$ 1.074.258.948	275,72% \$	2.961.975.567
Patrimonio						
Fondo Social	5.3.1	\$ 529	.877.613	\$ 529.877.613	\$	-
Ganancias Acumuladas	5.3.2	\$ 26.383	.622.026	\$ 24.048.219.666	9,71% \$	2.335.402.360
Total Patrimo	onio	\$ 26.913	.499.639	\$ 24.578.097.279	9,50% \$	2.335.402.360
Total Pasivo Y Patrimo	onio	\$ 30.949	.734.154	\$ 25.652.356.227	20,65% \$	5.297.377.927

Ver las notas que forman parte integral de los Estados Financieros

ARIEL RINCON MACHADO Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO Contador T.P No 107760-T INDIRA BURBANO MONTENEGRO Directora Administrativa y Financiera

ESPER ARIAS ORTIZ Revisor FiscalT.P No 33066-T

Ver opinión adjunta



		ESTADO	INTOT SETTING SINANCIEDA TOTAL	CIEDA TOTAL		Cilala		Ane	Anexo 1
Cifras en Pesos Colombianos COP	Notas	2019	2018	VAR %	VAR \$	2019	2018	2019	2018
Activos									
Activos corrientes Efectivo y Equivalente a Efectivo Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar Total de activos comientes	5.1.1 5.1.2 \$	6.315.774.954 \$ 3.375.548.422 \$ 9.691.323.376 \$	1.139.870.450 490.761.852 1.630.632.301	454,08% \$ 587,82% \$ 494,33% \$	5.175.904.504 \$ 2.884.786.571 \$ 8.060.691.074 \$	5.725.807.886 \$ 81.047.124 \$ 5.806.855.010 \$	673.221.630 \$ 50.294.219 \$ 723.515.849 \$	589.967.067 \$ 3.294.501.298 \$ 3.884.468.365 \$	466.648.820 440.467.633 907.116.452
Activos no Corrientes Propiedades, planta y equipo Otros activos financieros no corrientes Total de Activo no Corriente	. 1. તે. દ. 1. 4. સ્ક જ જ	19, 106, 316, 943 \$ 2, 152, 093, 835 \$ 21, 286, 410, 778 \$ 30, 949, 734, 154 \$	14.744.688.419 9.277.035.507 24.021.723.925 25.652.356.227	29,58% \$ -76,80% \$ -11,50% \$ 20,65% \$	4.361.628.524 \$ (7.124.941.672) \$ (2.763.313.147) \$ 5.297.377.927	18.836.681.543 \$ 18.836.681.543 \$ 24.643.536.553 \$	14.478.876.506 \$ 7.702.521.672 \$ 22.181.398.177 \$ 22.904.914.026 \$	269.635.400 \$ 2.152.093.835 \$ 2.421.729.235 \$ 6.306.197.600 \$	265.811.913 1.574.513.835 1.840.325.748 2.747.442.201
Pasivos y Patrimonio									
Pasivo Corriente Otros Pasivos financieros corrientes Cuentas por pagar comerciales y ofras cuentas por pagar Otros pasivos no financieros corrientes Total Pasivos corrientes	5.2.2 5.2.2 5.2.3 \$	330.854.418 \$ 1.045.012.379 \$ 415.367.719 \$ 1.761.234.515	735.605.285 338.653.663 1.074.258.948	0,00% \$ 37,98% \$ 22,65% \$ 63,95% \$	330.854.418 \$ 279.407.094 \$ 76.714.055 \$ 686.975.67 \$	\$ 878.785.081 \$ 264.248.788 \$ 1.143.033.868 \$	\$ 647.757.746 \$ 228.377.775 \$ 876.135.521 \$	330.854.418 \$ 136.227.298 \$ 151.118.931 \$ 618.200.647 \$	87.847.539 110.275.888 198.123.427
Pasivo no corriente Otros pasivos financieros no corrientes Total Pasivos no corrientes Total Pasivos	5.2.8 8.8 8.8	2.275.000.000 \$ 2.275.000.000 \$ 4.036.234.515 \$	1.074.258.948	0,00% \$ 0,00% \$ 275,72% \$	2.275.000.000 \$ 2.275.000.000 \$ 2.961.975.567 \$	\$ \$ 1.143.033.868	. \$. \$ 876.135.521 \$	2.275.000.000 \$ 2.275.000.000 \$ 2.893.200.647 \$	198.123.427
Patrimonio Fondo Social Ganancias Acumuladas Total Patrimonio Total Patrimonio	5.3.2 5.3.2 5.3.2 5.3.2 5.3.2 5.3.2 5.3.2	529.877.613 \$ 26.383.622.026 \$ 26.913.499.639 \$ 30.949.734.154 \$	529.877.613 24.048.219.666 24.578.097.279 25.652.356.227	0,00% \$ 9,71% \$ 9,50% \$	2.335.402.360 \$ 2.335.402.360 \$ 5.297.377.927 \$	529.319.088 \$ 22.971.183.597 \$ 23.500.502.685 \$ 24.643.536.553 \$	529.319.088 \$ 21.499.459.417 \$ 22.028.778.505 \$ 22.904.914.026	558.525 \$ 3.412.438.429 \$ 3.412.996.954 \$ 6.306.197.600 \$	558.525 2.548.760.249 2.549.318.774 2.747.442.201

NIT:891.180.000-4 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 CÁMARA DE COMERCIO DE NEIVA



ANYELO PERDOMO CENTENO
Contador
T.P No 107760-T

INDIRA BURBANO MONTENEGRO
Directora Administrativa y Financiera

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



CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA Estado de Resultados Actividades Para los Años terminados 2019 y 2018

Año terminado el 31 de diciembre		2019		2018		VAR. \$	VAR. %
En Pesos Colombianos COP	Nota						
Total Ingresos		\$ 13.481.251.094	\$	11.961.790.177	\$	1.519.460.916	12,70%
Total Gastos		\$ 11.145.848.734	\$	9.701.793.936	\$	1.444.054.798	14,88%
Ingresos de actividades ordinarias	5.4.1	\$ 12.935.866.483	\$	11.260.077.206	\$	1.675.789.277	14,88%
Ganancia Bruta		\$ 12.935.866.483	\$	11.260.077.206	\$	1.675.789.277	14,88%
			_		•	(100.010.105)	00.040/
S .	5.4.2	93.025.859	\$	232.635.994	\$	(139.610.135)	-60,01%
	5.5.1	10.511.449.284	\$	9.087.905.884	\$	1.423.543.400	15,66%
Otros gastos	5.5.2	\$ 119.779.036	\$	92.382.124	\$	27.396.912	29,66%
Resultados de actividades de la operación		\$ 2.397.664.022	\$	2.312.425.192	\$	85.238.830	3,69%
Ingreso financiero	5.4.3	\$ 452.358.752	\$	469.076.977	\$	(16.718.225)	-3,56%
Costo Financiero	5.5.3	\$ 10.063.523	\$	49.020	\$	10.014.503	20429,26%
Resultado financiero neto		\$ 442.295.229	\$	469.027.957	\$	(26.732.728)	-5,70%
Depreciaciones	5.5.4	\$ 504.556.890	\$	521.456.907	\$	(16.900.017)	-3,24%
Excedentes del Ejercicio		\$ 2.335.402.360	\$	2.259.996.241	\$	75.406.119	3,34%

ARIEL RINGON MACHADO
Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO Contador

T.P No 107760-T

INDIRA BURBANO MONTENEGRO

Directora Administrativa y Financiera

ESPER ARIAS ORTIZ

Revisor Fiscal T.P No 33066-T

Ver opinión adjunta





											Anexo 2	2	
Año terminado el 31 de diciembre			TOTAL				PUBLICO				PRIVADO		
En Pesos Colombianos COP	Nota	2019	2018	VAR.\$	VAR.%	2019	2018	VAR.\$	VAR.%	2019	2018	VAR.\$	VAR.%
Total Ingresos	٠ ٠٠	13,481,251,094 \$	\$ 771,061,790,17	1.519.460.916	12,70% \$	\$ 821.69.362.10	10.459,964,581 \$	326.004.597	3,12% \$	2,695,281,916 \$	1.501.825.596 \$	1.193.456.320	79,47%
I dial gastos Invresos de actividades ordinarias	\$ 217	11.145.848.734 \$	9.701.793.836 \$	1,444.054.798	14,88% \$	9,314,244,998 \$	8.648.748.371 \$ 9.787.749.215 \$	665.496.626 563 908 198	5 76% \$	7,831,603,736 \$	1,053,045,565 \$	1111 881 079	73,93%
Garancia Bruta		12.935.866.483 \$	11.260,077.206 \$	1,675,789,277	14,88% \$	10.351.657.413 \$	9.787.749.215 \$	563.908.198	\$ %92'5	2.584.209.070 \$	1,472,327,991 \$	1,111,881,079	75,52%
Ingresos Extaordirarios	5.42 \$	93.025.859 \$	232.635.994 \$	(139.610.135)	-60,01% \$	90.720.292 \$	232.635.994 \$	(141.915.702)	-61,00% \$	2.305.567 \$		2.305.567	%00'0
Gastos de administración	5.5.1 \$	10.511.449.284 \$	9.087.905.884 \$	1,423.543,400	15,66% \$	8.716.144.739 \$	8.047.522.290 \$	668.622.450	8,31% \$	1,795,304,545 \$	1.040.383.594 \$	754.920.950	72,56%
Offos gastos	5.52 \$	119.779.036 \$	92.382.124 \$	27.396.912	29,66% \$	98.049.881 \$	83.859.188 \$	14.190.694	16,92% \$	21.729.155 \$	8.522.937 \$	13.206.218	154,95%
Resultados de actividades de la operación	~	2.397.664,022 \$	2.312.425.192 \$	85.238.830	3,69% \$	1.628.183.084 \$	1.889.003.732 \$	(260.820.648)	-13,81% \$	769.480.938 \$	423,421,460 \$	346.059.478	81,73%
Ingreso financiero	5.4.3 \$	452.358.752 \$	469.076.977 \$	(16.718.225)	-3,56% \$	343.591.473 \$	439.579.372 \$	(95.987.899)	-21,84% \$	108.767.279 \$	29.497.605 \$	79.269.674	268,73%
Costo Financiero	5.53 \$	10.063.523 \$	49.020 \$	10.014.503 20429,26%	20429,26%		s		\$ %00'0	10.063.523 \$	49.020 \$	10.014.503	20429,26%
Resultado financiero neto	∽	442.295.229 \$	469.027.957 \$	(26.732.728)	-5,70% \$	343.591.473 \$	439.579.372 \$	(95.987.899)	-21,84% \$	98.703.755 \$	29.448.585 \$	69.255.171	235,17%
Depreciaciones	5.54 \$	\$ 068,556,890 \$	521456.907 \$	(16,900,017)	-3,24% \$	500,050,377 \$	517.366.894 \$	(17.316.517)	-3,35% \$	4.506.513 \$	4.090.013 \$	416.500	10,18%
Excedentes del Ejercicio	~	2.335.402.360 \$	2.259.996.241 \$	75.406.119	3,34% \$	1,471,724,179,89 \$	1.811.216.210 \$	(339,492,030)	-18,74% \$	863.678.180 \$	448.780.032 \$	414.898.148	92,45%

ESPER ARIAS ORTZ Revisor Fiscal T.P. No 33096-1 Ver opinion adjurta

ANYELO PERDOMO CENTENO
Contador
TP No 107760-T

INDIRA BURBANO MONTENEGRO Directora Administrativa y Firanciera



CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA Estados de Flujo de Efectivo Indirecto

Para los años terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	A diciembr	e 31	de
		2019		2018
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación				
Ganancia (perdida)	6.1.1	\$ 2.335.402.360	\$	2.259.996.241
Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	6.1.2	\$ (113.850.636)	\$	(19.152.750)
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	6.1.2	\$ (2.749.602.990)	\$	(325.428.406)
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	6.1.3	\$ 179.031.347	\$	128.171.650
Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	6.1.3	\$ 100.375.747	\$	50.012.562
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	6.1.4	\$ 504.556.890	\$	521.456.907
Ajustes por deterioro de valor (reversiones de perdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	6.1.2	\$ (21.332.944)	\$	(25.290.320)
Ajustes por provisiones			\$	(153.064.590)
Ajustes por perdidas (ganancias) del valor razonable			\$	(1.151.550)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo			\$	-
Otros ajustes para los que los efectos sobre el efectivo son flujos de efectivo de inversión o financiación	6.1.5	\$ (442.295.232)	\$	(469.027.957)
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones		\$ (2.543.117.818)	\$	(293.474.453)
Intereses recibidos	6.1.5	\$ 186.457.382	\$	53.775.908
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.1.6	\$ 76.714.055	\$	77.837.342
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		\$ 55.455.979	\$	2.098.135.039
Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	6.1.9	\$ (577.580.000)	\$	-
Compras de propiedades, planta y equipo	6.1.4	\$ (4.866.185.415)	\$	(546.286.679)
Dividendos recibidos	6.1.5	\$ 1.827.510	\$	1.566.108
Intereses recibidos	6.1.5	\$ 264.073.863	\$	413.734.961
Otras entradas (salidas) de efectivo	6.1.7	\$ 7.702.521.672	\$	(4.674.282.518)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		\$ 2.524.657.630	\$	(4.805.268.128)
Importes procedentes de préstamos	6.1.8	\$ 2.605.854.418		
Intereses pagados	6.1.5	\$ (10.063.523)	\$	(49.020)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		\$ 2.595.790.894	\$	(49.020)
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo)	\$ 5.175.904.504	\$	(2.707.182.110)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo)	\$ 1.139.870.450	\$	3.847.052.560
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo)	\$ 6.315.774.954	\$	1.139.870.450

ARIEL RINCON MACHADO Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador T.P No 107760-T INDIRA BURBANO MONTENEGRO

Directora Administrativa y Financiera

ESPER ARIAS ORTIZ

Revisor Fiscal T.P No 33066-T

Ver opinión adjunta



CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA

E stado de cambios en el patrimonio

AMBOS FONDOS

	Fondo	Ganancias	Total
	Social	Acumuladas	patrimonio
Cifras en Pesos Colombianos COP			
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	\$ 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
Resultado del periodo		\$ 2.335.402.360	
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	\$ 529.877.613	\$ 26.383.622.026	\$ 26.913.499.639

ARIEL RINCON MACHADO

Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador

T.P No. 107760-T

INDIRA BURBANO MONTENEGRO

Directora Administrativa y Financiera

ESPER ARIAS ORTIZ

Revisor Fiscal

T.P No 33066-T

Ver opinion adjunta



CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA

E stado de cambios en el patrimonio

FONDO PUBLICO

	Fo	ndo	Gana	ancias	Tota	I
	So	cial	Acur	nuladas	patri	imonio
Cifras en Pesos Colombianos COP						
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	\$	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
Resultado del periodo			\$	1.471.724.180		
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	\$	529.319.088	\$	22.971.183.597	\$	23.500.502.685

ARIEL RINCON MACHADO

Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador

T.P No. 107760-T

INDIRA BURBANO MONTENEGRO

Directora Administrativa y Financiera

ESPER ARIAS ORTIZ

Revisor Fiscal

T.P No 33066-T

Ver opinion adjunta



CAMARA DE COMERCIO DE NEIVA

E stado de cambios en el patrimonio

FONDO PRIVADO

	Fondo	Ganancias	Total
	Social	Acumuladas	patrimonio
Cifras en Pesos Colombianos COP			
Saldo inicial al 1 de enero de 2018	558.525	2.099.980.217	2.100.538.742
Resultado del periodo	0	448.780.032	
Saldo final al 31 de diciembre de 2018	558.525	2.548.760.249	2.549.318.774
Resultado del periodo		863.678.180	
Saldo final al 31 de diciembre de 2019	558.525	3.412.438.429	3.412.996.954

ARIEL RINCON MACHADO

Presidente Ejecutivo

ANYELO PERDOMO CENTENO

Contador

T.P No. 107760-T

INDIRA BURBANO MONTENEGRO

Directora Administrativa y Financiera

ESPER ARIAS ORTIZ

Revisor Fiscal

T.P No 33066-T

Ver opinion adjunta



Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 (Valores expresados en pesos colombianos COP)

Notas de carácter general

1. Información general

La Cámara de Comercio de Neiva es una persona jurídica, de derecho privado, sin ánimo de lucro creada bajo legislación colombiana, de carácter corporativo, gremial, No contribuyente, creada mediante el Decreto número 1674 de fecha 7 de octubre de 1932.

Por delegación legal cumple algunas funciones públicas como es el caso de llevar los registros públicos: mercantil, proponentes y entidades sin ánimo de lucro, pero desarrolla también funciones privadas. Vela por los intereses generales del empresariado y es el mejor aliado de los Gobiernos para materializar políticas públicas en las regiones en pro del mejoramiento del entorno competitivo.

Precisamente hacia allá está orientado el propósito superior de la Cámara de Comercio de Neiva, al impulso de la competitividad regional para aportar en el mejoramiento de la calidad de vida de nuestra gente; en consecuencia tiene cinco objetivos estratégicos encaminados a gestionar el mejoramiento de los indicadores de la competitividad; promover el emprendimiento, la innovación, la productividad, el valor compartido y la sostenibilidad en el sector empresarial y comunidad de la región Surcolombiana; mejorar las capacidades del talento humano de la región; gestionar los recursos institucionales para garantizar el cumplimiento de los objetivos estratégicos y la sostenibilidad institucional; y garantizar el acceso oportuno y de calidad de los servicios registrales y facilitar la formalización como factor de competitividad.

Así mismo, cuenta con cinco proyectos estratégicos como son: **Orange, Centro Empresarial**, la nueva sede de la Cámara de Comercio de Neiva, en la ciudad capital, donde se materializará la política del Gobierno Nacional en materia de economía naranja, apoyando los emprendimientos emergentes en sectores específicos de esta apuesta y consolidando los emprendimientos existentes hasta llevarlos a gran empresa, a través de la ejecución de programas propios y de aliados como el mismo Gobierno Nacional. **Zona Franca Surcolombiana**, lo



consolidará como un proyecto de región, toda vez que es instrumento trascendental para generar atracción de inversión, creación de empleos, incentivar la diversificación, generación de valor agregado de las cadenas de valor de nuestros sectores estratégicos y simplificación en los procesos de internacionalización, propósitos claramente establecidos en las diferentes visiones región. Observatorio: Neiva y Huila visible, más competitivos, herramienta que la Cámara de Comercio de Neiva coloca en manos del sector empresarial, tomadores de decisiones del sector público y privado, sector académico, medios de comunicación y público en general, con el objetivo de identificar y gestionar las brechas que en materia de competitividad tiene el departamento, medir los impactos de los proyectos y programas realizados, suministrar información sobre indicadores de competitividad y realizar estudios económicos de alto impacto que generen insumos para la estructuración de políticas públicas, formulación y desarrollo de provectos en busca del fortalecimiento de los sectores productivos de la región. Simplificación de trámites, servicios y procedimientos, alineados también con la Estrategia del Gobierno Nacional "Un Estado Simple y una Colombia Ágil" (Decreto 2106 de 2019), la Cámara de Comercio de Neiva ha priorizado en su plan estratégico ejecutar en seis años el proyecto de simplificación de trámites, servicios y procedimientos. Fortalecimiento de los centros de conciliación y arbitraje, focalizando sus servicios al sector empresarial, toda vez que el acceso a la administración de justicia es un factor que incide de manera importante en la productividad de las empresas.

2. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros.

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, a través del cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para la Preparación de Información Financiera que conforma el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en su



versión 2009, y posteriormente actualizada a la versión 2015.

Los estándares internacionales de información financiera tienen dos marcos de referencia aplicables: Uno para empresas de interés público, conocido como 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 102 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, por tanto, debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

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



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

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

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

4. Resumen de Políticas Contables más Representativas

Importancia relativa y materialidad

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

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

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, cuya intención es cubrir pagos a corto plazo más que 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 han 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.

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



Cuentas por pagar comerciales

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

Deterioro de activos financieros

Activos a costo amortizado

La Cámara de Comercio 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 riesgo, 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.

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 cómputo	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.

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

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

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian por la vida útil más



corta entre el final del contrato y expectativa de uso.

Arrendamientos

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

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

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

Medición posterior arrendamiento financiero arrendatario

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

La Cámara de Comercio depreciará el activo arrendado bajo arrendamiento financiero de acuerdo 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 deterioro cuando se producen hechos o circunstancias que señalen que podría no recuperarse su valor en libros.

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



fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

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

Beneficios del personal

Beneficios a corto plazo

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

Beneficios por terminación

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

Provisiones

Reconocimiento y Medición Inicial

La Cámara de Comercio 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.

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

De origen público		2019	2018	VARIACIÓN
CAJA		\$ 33.646.369	\$ 53.933.138	\$ (20.286.769)
CUENTAS CORRIENTES - PUBLICO	(1)	\$ 191.745.924	\$ 350.163.361	\$ (158.417.437)
CTAS CORRIENTES RESTRINGIDAS CONV PUB	(2)	\$ 10.398.658	\$ 10.398.658	\$ -
CUENTAS DE AHORRO PUBLICO	(1)	\$ 3.272.292.110	\$ 247.222.807	\$ 3.025.069.303
CTAS AHORROS BANCOS RESTRINGIDOS PUB	(2)	\$ 48.433.893	\$ 11.503.667	\$ 36.930.226
FONDOS INVERSION COLECTIVA PB	(3)	\$ 154.860.236	\$ -	\$ 154.860.236
CERTIFICADOS DEPOSITO C.D.T.S PUBLICO	(4)	\$ 2.014.430.697	\$ -	\$ 2.014.430.697
Total público		\$ 5.725.807.886	\$ 673.221.630	\$ 5.052.586.256

De origen privado		2019		2018	,	VARIACIÓN
CAJA		\$ 2.554.828	\$	1.544.542	\$	1.010.286
CUENTAS CORRIENTES PRIVADO	(1)	\$ 60.589.973	\$	282.322.193	\$	(221.732.221)
CTAS CORRIENTES RESTRINGIDAS CONV. PRIV	(2)	\$ 169.805.781	\$	170.039.551	\$	(233.770)
CTAS AHO. BANCOS - PRIVADO	(1)	\$ 357.016.486	\$	12.742.534	\$	344.273.952
Total privado		\$ 589.967.067	\$	466.648.820	\$	123.318.248
Total público y privado		\$ 6.315.774.954	\$:	1.139.870.450	\$	5.175.904.504

La CCN clasifica como efectivo y equivalentes a efectivo 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 y futuras inversiones.

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 \$3.464.038.034, es importante aclarar que de la cifra anteriormente mencionada \$3.043.994.440 están depositados en una cuenta de ahorros a la vista con una rentabilidad prime pyme 2 (Ver Tabla 1) Y las cuentas de bancos del fondo privado suman \$417.606.458. La entidad clasifica como restringidas aquellas cuentas corrientes y de ahorro que tienen recursos con destinación específica, como por ejemplo, la ejecución de convenios con terceros. (2) Al cierre estas cuentas conservaban un saldo en el fondo público de \$58.832.551, y en el fondo privado de \$169.805.781, esta última, corresponde a los recursos que por concepto de avance entrega la Universidad del Rosario para operar el convenio que tiene con la CCN con la oferta Académica de las Especializaciones. (3) estas cuentas corresponden a los saldos



de los Fondos de Inversión colectiva las cuales se encuentran calificadas con un riesgo bajo, y entregan unos rendimientos financieros; al cierre de la vigencia presentan un saldo de \$154.860.236.

Tabla 1
COLPATRIA S.A CALIFICACION AAA

C	TA AH RPRM PR	IME	PYME 2		
Promedio Dis	ponible Mensu	al c	con abono Mens	ual	
Desde		ΗA	STA	TASA EA	
\$	-	\$	99.999.999		0,01%
\$	100.000.000	\$	999.999.999		4,25%
\$	1.000.000.000	\$	100.000.000.000		4.95%

(4) Finalmente se encuentra Un CDT clasificado como equivalente al efectivo por haberse constituido a 90 días, el detalle es el siguiente:

Banco	Calificación	No CDT	Valor Inicial	Fecha Apertura	Fecha Vencimiento	Tasa	Valor Cierre Vigencia
Davivienda S.A	AAA	2790102	\$ 2.000.000.000	7 de noviembre de 2019	7 de febrero de 2020	4,9%	\$ 2.014.430.696,94

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:

De origen público		2019	2018	VARIACIÓN		
CLIENTES	(1) \$	128.100	\$ 1.274.800	\$	(1.146.700)	
ingresos por cobrar	\$	3.955.000	\$ 8.861.333	\$	(4.906.333)	
ANTICIPO IMPTOS Y CONTRIBUCION	\$	19.040	\$ 33.308	\$	(14.268)	
CUENTAS COBRAR TRABAJADORES	\$	183.372	\$ -	\$	183.372	
DEUDORES VARIOS ((2) \$	77.468.988	\$ 45.446.313	\$	32.022.675	
DETERIORO/BAJAS DE CARTERA ((4) \$	(707.376)	\$ (5.321.535)	\$	4.614.159	
Subtotal público	\$	81.047.124	\$ 50.294.219	\$	30.752.905	

Cuentas comerciales por cobrar por días de vencimiento púbico	2019	2018			
Vencimiento entre 0 - 90 días	\$ 61.260.050	\$ 37.787.900			
Vencimiento enter 91-180 días	\$ 1.242.180	\$ 1.937.991			
Vencimiento entre 181-360 días	\$ 1.000.000	\$ 37.100			
Vencimiento entra 361 - más	\$ 17.544.894	\$ 10.531.228			
Subtotal público	\$ 81.047.124	\$ 50.294.219			

De origen privado		2019	2018	VARIACIÓN
CLIENTES	(1)	\$ 132.991.486	\$ 17.994.150	\$ 114.997.336
ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 54.285		\$ 54.285
PROMESAS DE COMPRAVENTA CON GARANTIA ACTIVOS	(3)	\$ 2.801.214.000		\$ 2.801.214.000
ANTICIPO IMPTOS Y CONTRIBUCION		\$ 1.783.193		\$ 1.783.193
DEUDORES VARIOS	(2)	\$ 361.708.334	\$ 442.442.268	\$ (80.733.934)
DETERIORO/BAJAS DE CARTERA	(4)	\$ (3.250.000)	\$ (19.968.785)	\$ 16.718.785
Subtotal privado		\$ 3.294.501.298	\$ 440.467.633	\$ 2.854.033.665

Cuentas comerciales por cobrar por días de vencimiento privado		2019	2018
Vencimiento entre 0 - 90 días	\$ 2	.966.153.230	\$ 141.407.732
Vencimiento enter 91-180 días	\$	132.081.061	\$ 143.438.009
Vencimiento entre 181-360 días	\$	194.467.008	\$ 155.621.892
Vencimiento entra 361 - más	\$	1.800.000	\$ -
Subtotal público	\$ 3	.294.501.298	\$ 440.467.633
Total público y privado	\$ 3	.375.548.422	\$ 490.761.852



(1) para el caso de la cifra de origen público este valor al cierre de la vigencia corresponde a las operaciones con el RUES las cuales quedan pendientes para ser compensadas con Confecámaras en la siguiente vigencia; Para el caso del fondo de origen privado, corresponde a saldos con el RUES, seminarios, diplomados, entre otros, programas especiales que ofrece el ente cameral, así mismo, se destaca la cartera de la feria artesanal Expohuila por \$107.535.545 y el saldo restante, de \$22.205.941, corresponde a los otros Ítems anteriormente mencionados. (2) Para el cierre de la vigencia en el fondo de origen público el saldo de esta cuenta es de \$77.468.988, dentro de los valores más representativos se encuentra la cuenta por cobrar por el convenio 093 de propiedad Industrial por la suma de \$23.146.072, el convenio 0871 Invima por valor de \$20.291.527, los restantes \$34.031.389 corresponden a valores pendientes de recaudar por concepto de arrendamientos, Incapacidades Laborales entre otros.

Con relación al fondo de origen privado al cierre de la vigencia ascendió a la suma de \$361.708.334, esta cifra la componen el saldo del préstamo a ZFS SAS UO por la suma de \$292.630.933, los restantes \$69.077.401 corresponden a actividades de Consultoría y eventos que realiza el ente cameral. (3) La partida de \$2.801.214.000 es reconocida producto de la negociación con ZFS SAS UO conforme al Contrato de promesa de dación en pago de inmuebles, cuyos predios son los lotes 75, 94, 95, 96A, 96B, 97A, 97B, 98A, 98B, 99A, y 99B, que constituyen un área total de 14.906,07 M2; el contrato asciende a la suma de \$2.981.214.000, el saldo de los \$180.000.000 le serán girados a la ZFS S.A.S UO en la siguiente vigencia, posteriormente esta cifra será cruzada una vez se suscriba la escritura pública prevista para el día 15 de enero de 2021, véase Nota (5.2.4). (4) 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 \$3.250.000 en el fondo privado y \$707.376 en el fondo público.

Al comparar en la tabla por edades de cartera en el fondo público podemos evidenciar que el 75,5% de las cuentas por cobrar no superan los 90 días de vencimiento. Los \$17.544.894 que superan los 360 días de vencida corresponden a incapacidades laborales, donde el ente Cameral ha venido 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 \$1.800.000 tienen más de 360 días, no obstante, al cierre de la vigencia se espera recuperar dichos valores por tal motivo aún no se deteriora.



5.1.3 Propiedades, planta y equipo

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

De origen público		2019	2018	\	/ARIACIÓN		
TERRENOS	(1)	\$	6.198.640.296	\$ 5.402.357.315	\$	796.282.981	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	(2)	\$	209.691.452	\$ -	\$	209.691.452	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(3)	\$	12.001.597.601	\$ 8.378.350.734	\$:	3.623.246.867	
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$	37.166.327	\$ 37.166.327	\$	-	
EQUIPO DE OFICINA	(4)	\$	1.543.018.856	\$ 1.428.497.561	\$	114.521.295	
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC	(5)	\$	633.193.762	\$ 519.080.942	\$	114.112.820	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		\$	299.108.000	\$ 299.108.000	\$	-	
DEPRECIACION ACUMULADA	_	\$	(2.085.734.751)	\$ (1.585.684.374)	\$	(500.050.377)	
Subtotal público		\$:	18.836.681.543	\$ 14.478.876.506	\$ 4	1.357.805.037	

De origen privado		2019	2018	VA	RIACIÓN
TERRENOS	(1)	\$ 243.435.654	\$ 243.435.654	\$	-
EQUIPO DE OFICINA	(4)	\$ 42.917.061	\$ 34.587.061	\$	8.330.000
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC		\$ 11.602	\$ 11.602	\$	-
DEPRECIACION ACUMULADA		\$ (16.728.917)	\$ (12.222.404)	\$	(4.506.513)
Subtotal privado		\$ 269.635.400	\$ 265.811.913	\$	3.823.487

Total público y privado

\$ 19.106.316.943 \$ 14.744.688.419 \$ 4.361.628.524

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

De origen público

Propiedades, planta y equipo														
	Terrenos y edificaciones				Construcciones a en curso y edificaciones		Vehículos		Maquinaria y equipo de Oficina		Equipos de procesamiento y Telecomunicacio nes			Total
Costo														
A Enero 1 de 2018	\$	13.582.627.170	\$	-			\$	299.108.000	\$	1.192.162.202	\$	444.376.828	\$	15.518.274.200
Compras y adiciones	\$	198.080.879					\$	-	\$	278.931.066	\$	89.829.013	\$	566.840.958
Reclasificaciones			\$	-									\$	-
Ventas o retiros							\$	-	\$	(5.429.380)	\$	(15.124.899)	\$	(20.554.279)
A diciembre 31 de 2018	\$	13.780.708.049	\$	-	\$	-	\$	299.108.000	\$	1.465.663.888	\$	519.080.942	\$	16.064.560.879
Compras y adiciones	\$	4.419.529.848	\$	800.000.000	\$	563.678.181			\$	115.354.295	\$	115.512.820	\$	6.014.075.144
Ventas o retiros y/o reclasificacion			\$	(800.000.000)	\$	(353.986.729)			\$	(833.000)	\$	(1.400.000)	\$	(1.156.219.729)
A diciembre 31 de 2019	\$	18.200.237.897	\$	-	\$	209.691.452	\$	299.108.000	\$	1.580.185.183	\$	633.193.762	\$	20.922.416.294
Depreciación y deterioro acumulad	ıo													
A Enero 1 de 2018	s	308.243.696					s	114.221.601	s	404.837.238	s	241.014.945	s	1.068.317.480
Depreciación anual	\$	116.035.857					\$	59.821.600	-	230,235,255	\$	111.274.182	-	517.366.894
Deterioro de valor	Ψ	110.000.007					Ψ	07.027.000	Ψ	200.200.200	Ψ	111127 11102	Ψ	017.000.071
Ventas o retiros							\$	-			\$	_	\$	_
A diciembre 31 de 2018	\$	424.279.552					\$	174.043.201	\$	635.072.493	\$	352.289.128	\$	1.585.684.374
Depreciación anual	\$	133.373.979					\$	59.821.600	\$	212.546.455	\$	94.438.571	\$	500.180.605
Ventas o retiros y/o reclasificacion							\$	(1)	\$	(53.517)	\$	(76.711)	\$	(130.228)
A diciembre 31 de 2019	\$	557.653.532					\$	233.864.800	\$	847.565.432	\$	446.650.988	\$	2.085.734.751
Importe en libros														
A diciembre 31 de 2018	\$	13.356.428.497	\$	-	\$	-	\$	125.064.799	\$	830.591.395	\$	166.791.815	\$	14.478.876.506
A diciembre 31 de 2019	s	17.642.584.366	s		s	209.691.452	s	65.243.200	S	732.619.751	s	186.542.774	s	18.836.681.543



De origen Privado

Propiedades, planta y equipo												
		Terrenos y dificaciones		Anticipo de piedad planta y equipo	en curso y dificaciones	Vehículos	1	Maquinaria y equipo de Oficina		Equipos de ocesamiento y ecomunicacio nes		Total
Costo												
A Enero 1 de 2018	\$	243.435.654	\$	-	\$ -	\$ -	\$	34.587.061	\$	11.602	\$	278.034.317
Compras y adiciones	\$	-			\$ -	\$ -	\$	-	\$	-	\$	-
Reclasificaciones			\$	-	\$ -						\$	-
Ventas o retiros						\$ -	\$	-			\$	-
A diciembre 31 de 2018	\$	243.435.654	\$	-	\$ -	\$ -	\$	34.587.061	\$	11.602	\$	278.034.317
Compras y adiciones	\$	-			\$ -	\$ -	\$	8.330.000	\$	-	\$	8.330.000
Ventas o retiros y/o reclasificacion	\$	-			\$ -	\$ -	\$	-	\$	-	\$	-
A diciembre 31 de 2019	\$	243.435.654	\$	-	\$ -	\$ -	\$	42.917.061	\$	11.602	\$	286.364.317
Depreciación y deterioro acumulad	0											
A Enero 1 de 2018	\$	-				\$ -	\$	8.120.789	\$	11.602	\$	8.132.391
Depreciación anual	\$	-				\$ -	\$	4.090.013	\$	-	\$	4.090.013
Deterioro de valor												
Ventas o retiros						\$ -	\$	-	\$	-	\$	-
A diciembre 31 de 2018	\$	-				\$ -	\$	12.210.802	\$	11.602	\$	12.222.404
Depreciación anual	\$	-				\$ -	\$	4.506.513	\$	-	\$	4.506.513
Ventas o retiros						\$ -	\$	-	\$	-	\$	-
A diciembre 31 de 2019	\$					\$	\$	16.717.315	\$	11.602	\$	16.728.917
Importe en libros												
A diciembre 31 de 2018	s	243.435.654	s	-	\$ -	\$ -	s	22.376.259	s	-	s	265.811.913
A diciembre 31 de 2019	\$	243.435.654	\$	-	\$ -	\$ -	\$	26.199.746	\$		\$	269.635.400

En el fondo de origen público, producto de un plan de negocios, se identificó la necesidad de ampliar la infraestructura física de la Cámara de Comercio de Neiva, en su sede principal, para potencializar sus actividades institucionales relacionadas con formación para el trabajo y desarrollo humano, postgrados, foros, congresos, programas de innovación, ferias, ruedas de negocios y eventos culturales entre otros. Es así como nació el proyecto "Orange Centro Empresarial" y por tal motivo se adquieren los inmuebles propiedad del Banco BBVA S.A y Banco de Occidente S.A ubicados en el Centro Comercial Oasis Plaza de Neiva, negociaciones que ascendieron inicialmente a la suma de \$1.600.000.000 y \$2.277.000.000 respectivamente, y luego con la adquisición de los locales 53 y 54 (Ver Tabla 2) -que una vez registrados estos inmuebles y cumplidos todos los requisitos legales y pagados los costos adicionales como escrituración. Registro de Instrumentos públicos, impositivos, entre otros-, cerró la compra total en \$4.128.943.829, los cuales previo avaluó guedaron distribuidos en \$796.282.981 por concepto de (1) Terrenos y \$3.332.660.848 (3) a Construcciones y Edificaciones. Por otra parte, se realizaron las obras en la Sede de Garzón que consistieron en suministro e instalación de cubierta en teja metálica sin traslapo sobre estructura externa de la plazoleta del centro de eventos de dicha sede, cuyo valor (\$128.169.679), se adicionó a Construcciones y Edificación. También se realizó obra en la Seccional de Pitalito consistente en construcción de cuneta, cambio de canales y adecuaciones del escenario plazoleta externa de la Cámara de Comercio de Neiva Seccional Pitalito, cuyo coste fue de \$162.416.340. (2) La partida de construcciones en curso corresponde a la suma de \$209.691.452, producto de construcción de Orange Centro Empresarial. (4) Dando



cumplimiento al plan de compras de la institución se realizaron inversiones por el orden de los \$114.521.295 en la partida de equipos de oficina, donde se destacan los muebles y enseres adquiridos para mejorar los puestos de trabajo por valor de \$31.448.983; los equipos de oficina que ascendieron a \$83.072.312, donde se adquirieron principalmente equipos de Video conferencia Logitech Group, Cámaras de seguridad, DVR, aires acondicionados de 12.000BTU, equipos adicionales para el lector biométrico, micrófonos y cabinas de sonido activas, entre otros. (5) En esta partida se encuentra principalmente la adquisición de computadores con sus respectivas licencias por valor de \$104.418.100, los restantes \$9.654.720, corresponden a la adquisición de monitores, impresoras y teléfonos, entre otros. Finalmente, se encuentran los dos vehículos institucionales, el primero una Toyota Prado Tx Modelo 2015 y el segundo, una Nissan 4x4 línea Frontier doble cabina.

En el fondo de origen privado. **(1)** Lote 74 manzana E con área de 1576.66 mt2 ubicado en la ZONA FRANCA SURCOLOMBIANA S.A.S. y (4) se adquirió un mueble modular por valor de \$8.330.000 cuya destinación o uso principal es en los eventos o ferias que realice la entidad cameral.

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.

Tabla 2

COMPRA DE INMUEBLES	COSTO
ANCLA 1 CENTRO EMPRESARIAL	\$ 2.393.481.146
ANCLA 2 CENTRO EMPRESARIAL	\$ 1.019.992.355
ANCLA 3 CENTRO EMPRESARIAL	\$ 595.404.168
LOCAL 53 CENTRO EMPRESARIAL	\$ 65.216.608
LOCAL 54 CENTRO EMPRESARIAL	\$ 54.849.552
TOTAL	\$ 4.128.943.829

5.1.4 Otros activos financieros no corrientes

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

Las inversiones se detallan a continuación:

De origen privado			2019	2018	VARIA	ACIÓN
ACCIONES CORFERIAS S.A	(1)	\$	26.485.650	\$ 26.485.650	\$	-
ACCIONES ZONA FRANCA S.A.S UO	(2)	\$ 2.	111.842.000	\$ 1.534.262.000	\$ 577.5	580.000
OTROS ACTIVOS		\$	13.766.185	\$ 13.766.185	\$	-
Subtotal privado		\$ 2.	152.093.835	\$ 1.574.513.835	\$ 577.5	580.000



(1) La CCN con corte a 31 de diciembre de 2019 tiene (23.031) acciones en Corferias S.A, sociedad que cotiza en la Bolsa de Valores de Colombia (BVC), las cuales se reconocen al valor razonable y que al cierre de vigencia se cotizaron por \$1.150 pesos c/u para un total de \$26.485.650 el mismo valor de cierre que obtuvieron en la vigencia 2018 por tal motivo no generó ingresos por cambios en su valor razonable, no obstante se obtuvieron dividendos por la suma de \$1.827.510 comparados con la vigencia anterior que correspondieron a \$ 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) corresponden a 2.111.842, acciones a razón de (\$1.000 C/U) para un total de \$2.111.842.000; 577.580 acciones más que la vigencia anterior. La Zona Franca Surcolombiana S.A.S UO, tiene por objeto promover y desarrollar la zona franca permanente en los predios que se describirán en el documento, predios que se sujetaran al 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.

Para la vigencia 2019 presentaron un incremento de \$577.580.000, obteniendo una participación del 21.99% en dicha sociedad. Este incremento obedece a los compromisos asumidos por el ente cameral al adquirir dichas acciones con objeto de la subrogación de unas deudas que posee dicha sociedad y de esta manera poder cumplir con sus compromisos adquiridos.

5.2.1 Otros pasivos financieros Corrientes

Medición Inicial

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

Medición posterior pasivo financiero



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

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

El detalle es el siguiente:

De origen privado	2019	20	18	VARIACIÓN
PRESTAMOS BANCOS NACIONALES (1)	\$ 330.854.418	\$	-	\$ 330.854.418
Total Privado	\$ 330.854.418	\$	-	\$ 330.854.418

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

5.2.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

De origen público	2019	2018	٧	'ARIACIÓN
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 27.883.095	\$ 38.762.263	\$	(10.879.168)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 275.175.591	\$ 114.534.237	\$	160.641.354
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 37.362.260	\$ 20.677.978	\$	16.684.282
IMPU. INDUS. Y COMERCIO RETENI X PAGAR	\$ 2.440.324	\$ 907.526	\$	1.532.798
ACREEDORES VARIOS	\$ 67.878.326	\$ 18.759.950	\$	49.118.376
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGA	\$ 9.902.670	\$ 5.195.384	\$	4.707.285
Subtotal público	\$ 420.642.265	\$ 198.837.338	\$	221.804.927

Por beneficios a los empleados público

De origen público		2019	2018	V	ARIACIÓN
RETENCION Y APORTES NOMINA	\$	2.741.848	\$ 1.671.886	\$	1.069.962
SALARIOS POR PAGAR	\$	4.038.639	\$ -	\$	4.038.639
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$	253.239.674	\$ 240.448.168	\$	12.791.506
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	29.588.771	\$ 28.598.661	\$	990.110
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$	168.533.884	\$ 178.201.693	\$	(9.667.809)
Subtotal público	\$	458.142.816	\$ 448.920.408	\$	9.222.408
	•				
Total Publico	\$	878.785.081	\$ 647.757.746	\$:	231.027.335



De origen privado	2019			2018	VARIACIÓN	
PROVEEDORES NACIONALES	\$	5.722.200	\$	3.007.910	\$	2.714.290
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$	65.030.731	\$	38.475.860	\$	26.554.871
RETENCION EN LA FUENTE	\$	4.709.397	\$	3.978.282	\$	731.115
IMPU. INDUS. Y COMERCIO RETENI X PAGAR	\$	707.153	\$	117.476	\$	589.677
ACREEDORES VARIOS	\$	29.257.036	\$	27.730.024	\$	1.527.012
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGA	\$	15.354.948	\$	6.268.566	\$	9.086.382
Subtotal privado	\$	120.781.465	\$	79.578.119	\$	41.203.346

Por beneficios a los empleados privado

De origen privado	2019	2018	٧	'ARIACIÓN
RETENCION Y APORTES NOMINA	\$ 200.986	\$ 106.908	\$	94.078
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 10.599.829	\$ 4.452.000	\$	6.147.829
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 1.215.654	\$ 534.240	\$	681.414
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 3.429.364	\$ 3.176.272	\$	253.092
Subtotal privado	\$ 15.445.833	\$ 8.269.420	\$	7.176.413
Total Privado	\$ 136.227.298	\$ 87.847.539	\$	48.379.759
Total público y privado	\$ 1.015.012.379	\$ 735.605.285	\$	279.407.094

La Cámara de Comercio de Neiva por tratarse de obligaciones reales que posee la institución con corte a 31 de diciembre de 2019 reconoce las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar como deudas, por los diferentes bienes adquiridos y/o servicios o beneficios que le han prestado. Así como también reconoce como un pasivo aquellos trámites donde no se culminó la prestación del servicio, o se decreta el desistimiento tácito por vencimiento de los términos.

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 aportes a la seguridad social

Permisos retribuidos a corto plazo, cuando se espere que estos deban liquidarse dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en los que los empleados hayan prestado su servicio.

+Vacaciones anuales y ausencias remuneradas por enfermedad.



+Primas extralegales, incentivos, así como los beneficios por terminación.

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 \$458.142.816 que es el equivalente al 52.1% del pasivo revelado en esta nota en razón a que el ente cameral da cumplimiento normativo a toda la carga prestacional que en el fondo de origen público en su gran mayoría corresponde a las cesantías e intereses a las cesantías y vacaciones acumuladas que se 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 \$15.445.833

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

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

- a) tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado;
- b) es probable que tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- c) puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Para el cierre de la presente vigencia no existe una probabilidad para revelar una provisión.



5.2.3 Otros pasivos no financieros corrientes

De origen público	2019	2018	VARIACIÓN
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	\$ 2.933.500	\$ 1.884.800	\$ 1.048.700
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$ 53.463.368	\$ 41.095.258	\$12.368.109
DEPOSITOS RECIBIDOS	\$ 13.617.400	\$ 13.617.400	\$ -
INGRESOS REC. PARA TERCEROS	\$ 58.126.978	\$ 28.485.089	\$ 29.641.889
DIVERSOS	\$ 136.107.542	\$ 143.295.228	\$ (7.187.686)
Subtotal público	\$ 264.248.788	\$ 228.377.775	\$35.871.013

Total público y privado				
Subtotal privado	\$	151.118.931	\$ 110.275.888	\$40.843.043
DIVERSOS	_\$	14.159.391	\$ 1.497.600	\$12.661.791
INGRESOS REC. PARA TERCEROS	\$	10.313.454	\$ 12.017.567	\$ (1.704.113)
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	126.646.086	\$ 96.760.721	\$ 29.885.365
De origen privado		2019	2018	VARIACIÓN

En el rubro de otros pasivos no financieros corrientes de origen público existen partidas como, por ejemplo, anticipos y avances recibidos que, al cierre de la vigencia, cerraron en \$53.463.368, estos corresponden en su mayoría a aquellos recursos de convenios que ha suscrito el ente cameral; en esta partida se encuentran aquellos recursos que se recaudan del Centro de Conciliación y Arbitraje y que son girados a los abogados, quienes una vez emitida la constancia de prestación de la conciliación a las partes adquieren el derecho de ser girados dichos recursos. En los otros pasivos no financieros clasificados como diversos se encuentra el fondo de las devoluciones que por la Ley 1429 de 2009 la institución debe reintegrar (\$400.000.000) y que al cierre de la vigencia ha devuelto la suma de \$277.796.250, quedando un saldo por devolver de \$122.203.750. El ente cameral sigue con las actividades y las gestiones necesarias para devolver los recursos restantes. Ahora bien, los \$13.903.792 restantes corresponden al reconocimiento de cheques entregados sin cobrar y a partidas provenientes de las conciliaciones bancarias.

En el fondo de origen privado en la partida de anticipos y avances recibidos se cuenta con \$126.646.086, 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 especializada Gestión Humana y Desarrollo Organizacional y Gerencia de Proyectos de Servicios con Tic.



5.2.4 Otros pasivos financieros no corrientes

De origen privado	2019	2018	VARIACIÓN
PRESTAMOS BANCOS NACIONALES (1)	\$ 2.275.000.000	\$ -	\$ 2.275.000.000
Total Privado	\$ 2.275.000.000	\$ -	\$ 2.275.000.000

Corresponde a la parte no corriente del crédito de origen del fondo privado, el cual fue autorizado como consta en el acta de Junta Directiva N° 895 del 30 de septiembre de 2019, con el objeto de subrogar unas deudas que tiene Zona Franca Surcolombiana SAS UO por valor de \$8.000.000.000, las cuales serían asumidas por el ente cameral, como accionista, y dos socios más; y de esta manera solucionar de fondo los problemas financieros de ZFS SAS UO. En común acuerdo con los accionistas se determina subrogar la deuda por \$2.666.666.667 cada uno, esta deuda sería garantizada con la adquisición de \$577.580.000 en acciones y la adquisición de los terrenos ver Nota (5.1.2) una vez se solemnicen los lotes que serán adquiridos por la entidad de conformidad con el contrato promesa de dación en pago de inmuebles. Finalmente, para cumplir con dicho compromiso se recurre a un crédito por el fondo de origen privado por valor de \$2.600.000.000, los cuales fueron desembolsados en el mes de diciembre, como se detalla a continuación:

Fecha Desembolso	Entidad	Valor	Tasa IBR + 3.3 PTOS	Valor Cierre
20-dic-20	Davivienda S.A \$	2.600.000.000	7,44%	\$ 2.605.854.418

Al realizar el cálculo de la parte no corriente corresponde a la suma de \$2.275.000.000.

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		2019		2018	VARI	ACIÓN
Fondo social	\$	529.319.088	\$	529.319.088	\$	-
Subtotal público	\$	529.319.088	\$	529.319.088	\$	-
<u>=</u>						
De origen privado		2019		2018	VARI	ACIÓN
De origen privado	•	2019	•	2018	VARI	ACIÓN
De origen privado Fondo social Subtotal privado	\$	2019 558.525 558.525	\$	2018 558.525 558.525	VARIA \$	ACIÓN -



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	2019	2018	VARIACION
OTRAS RESERVAS	\$ 13.933.482.451	\$ 12.122.266.241	\$ 1.811.216.210
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.471.724.180	\$ 1.811.216.210	\$ (339.492.030)
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 7.565.976.966	\$ 7.565.976.966	\$ -
Subtotal público	\$22.971.183.597	\$21.499.459.417	\$1.471.724.180
De origen privado	2019	2018	VARIACIÓN
De origen privado OTRAS RESERVAS	2019 \$ 2.547.682.809		VARIACIÓN \$ 448.780.032
•		\$ 2.098.902.777	
OTRAS RESERVAS	\$ 2.547.682.809	\$ 2.098.902.777 \$ 448.780.032	\$ 448.780.032
OTRAS RESERVAS UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 2.547.682.809 \$ 863.678.180	\$ 2.098.902.777 \$ 448.780.032 \$ 1.077.440	\$ 448.780.032 \$ 414.898.148
OTRAS RESERVAS UTILIDAD DEL EJERCICIO GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 2.547.682.809 \$ 863.678.180 \$ 1.077.440	\$ 2.098.902.777 \$ 448.780.032 \$ 1.077.440	\$ 448.780.032 \$ 414.898.148 \$ -



5.4.1 Ingresos de actividades ordinarias

De origen público		DEV. 2019	ING.BRUTOS 2019				DEV 2018		G.BRUTOS 2018		G NETOS 2018		DIF NETA		PARTICI/TOTAL ING
DEL REGISTRO MERCANTIL			\$ 9.201.839.420	\$	8.788.527.020	•		\$			8.051.928.000		736.599.020	9,15%	81,48%
MATRICULAS		314.701.000	\$ 977.722.000	\$		\$		\$		\$	606.605.000		56.416.000	9,30%	6,15%
RENOVACIONES	\$ \$,		7.123.403.220	\$ \$	91.704.000	\$	6.623.710.600		6.532.006.600		591.396.620	9,05%	66,04%
INSCRIPCIONES FORMULARIOS	\$	10.408.200 582.900			367.086.900 266.936.300	1	4.808.000 346.500	,	326.679.600 244.497.000	\$ ¢	321.871.600 244.150.500		45.215.300 22.785.800	14,05% 9,33%	3,40% 2,47%
CERTIFICADOS	\$		\$ 368.592.900	\$		\$	774.300		348.068.600		347.294.300		20.785.300	5,98%	3,41%
DEL REGISTRO DE PROPONENTES	(2) \$	40.090.000		_		\$	31.880.000	<u> </u>	768.906.000	-	737.026.000	_	9.520.000	1,29%	6,92%
INSCRIPCION DE PROPONENTES	\$	25.814.000	\$ 164.045.000	\$	138.231.000	\$	18.270.000	\$	213.556.000	\$	195.286.000	\$	(57.055.000)	-29,22%	1,28%
RENOVACION DE PROPONENTES	\$	9.684.000	\$ 393.340.000	\$	383.656.000	\$	11.455.000	\$	340.866.000	\$	329.411.000	\$	54.245.000	16,47%	3,56%
ACTUALIZACION DE PROPONENTES	\$	3.742.000			34.159.000	1	1.638.000		38.187.000		36.549.000		(2.390.000)	-6,54%	0,32%
CERTIFICADOS PROPONENTES	\$	850.000		_	190.500.000	_	517.000	_	176.297.000	_	175.780.000	_	14.720.000	8,37%	1,77%
DEL REGISTRO DE LAS ESAL	(3) \$	14.789.600		\$	626.937.200	•		\$	625.840.400	•	618.820.600		8.116.600	1,31%	5,81%
INSCRIPCIONES E.S.A.L CERTIFICADOS E.S.A.L	\$ \$	14.568.800 92.800			83.604.400 66.357.800		6.010.300 38.500		98.076.400 66.770.000		92.066.100 66.731.500		(8.461.700)	-9,19% -0,56%	0,78%
RENOVACIONES E.S.A.L	\$	128.000			476.975.000		971.000		460.994.000		460.023.000		16.952.000	3,69%	0,62% 4,42%
DEL REGISTRO DE OPERADORES DE LIBRANZA	S	120.000	\$ 1.419.000	_	1.419.000	_	123.000	_	1.312.000	_	1.189.000	_	230.000	19.34%	0,01%
REGISTRO OPERADOR DE LIBRANZA	\$	-	\$ 387.000		387.000	•		\$	656.000		656.000		(269.000)	-41,01%	0,00%
RENOVACION OPERADOR LIBRANZA	\$	-	\$ 1.032.000	\$	1.032.000	\$	123.000	\$	656.000	\$	533.000	\$	499.000	93,62%	0,01%
OTROS INGRESOS M.A.S.C	(4) \$	5.942.302	\$ 117.154.510	•	111.212.208	•		\$	157.259.153	•	143.565.733	•	(32.353.526)	-22,54%	1,03%
SERVICIO DE CONCILIACION NEIVA	\$		\$ 37.808.078		36.366.824		3.038.316		32.479.754		29.441.438		6.925.386	23,52%	0,34%
SERVICIO DE CONCILIACION PITALITO	\$	1.188.584				\$		\$	13.116.540		12.569.671		1.686.886	13,42%	0,13%
SERVICIO ARBITRAJE NEIVA SERVICIO DE ARBITRAJE PITALITO	\$ \$	-	\$ 12.827.239 \$ 2.380.833		12.827.239 2.380.833	\$ \$	10.108.234	\$	80.178.805	\$ \$	70.070.571	\$ \$	(57.243.332) 2.380.833	-81,69% 0,00%	0,12% 0,02%
SERVICIO DE ARBITRAJE FITALITO SERVICIO INSOLVENCIA ECONO.P.N NO COMER NEIVA	Ф \$	3.312.464			45.380.755			\$	31.484.054		31.484.054		13.896.701	44,14%	0,42%
DIVERSOS	(5) \$	60.946.983	\$ 137.962.968	_	77.015.985	_	746.558	_	235.966.440	_	235.219.882	_		-67,26%	0,71%
OTROS INGRESOS -PUB.	\$	60.946.983	\$ 137.962.968	\$	77.015.985	\$	746.558	\$	235.966.440	\$	235.219.882	\$	(158.203.896)	-67,26%	0,71%
Subtotal público				\$	10.351.657.413					\$	9.787.749.215	\$	563.908.198	5,76%	95,97%
De origen privado		DEV. 2019	ING.BRUTOS 2019	l IN	NG.NETOS 2019		DEV 2018	IN	NG.BRUTOS 2018	IN	NG NETOS 2018		DIF NETA	(%)	PARTICI/TOTAL ING
AFILIACIONES	(1) \$	2.315.200	\$ 358.310.250	\$	355.995.050	\$	318.600	\$	350.617.950	\$	350.299.350	\$	5.695.700	1,63%	13,21%
PUBLICACION DE BALANCES	\$	247.060	\$ 82.147.450	\$	81.900.390	\$	179.493	\$	60.788.296	\$	60.608.803	\$	21.291.587	35,13%	3,04%
UTILIDAD VENTA DE INFORMACION	\$	314.793	\$ 18.681.518	\$	18.366.725	\$	-	\$	4.130.054	\$	4.130.054	\$	14.236.672	344,71%	0,68%
APOYO A EVENTOS VARIOS	(2) \$	104.800.000	\$ 1.357.893.839	\$	1.253.093.839	\$	8.971.000	\$	526.038.786	\$	517.067.786	\$	736.026.053	142,35%	46,49%
VENTAS DE HOJAS DE LIBROS	\$	1.352.725	\$ 72.658.599	\$	71.305.874		80.260	\$	43.098.462	\$	43.018.202	\$	28.287.672	65,76%	•
CAPACITACIONES	(3) \$	10.419.202			235.833.810		10.928.908		261.938.954		251.010.047		(15.176.237)	-6,05%	
CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS	(5) \$	-	\$ 242.923.324		242.923.324		-	\$	67.249.217		67.249.217		175.674.107	261,23%	•
EXCEDENTES CTAS EN PARTICIPACION ESPECIALI PV	(4) \$		\$ 320.649.605		320.649.605			\$	176.357.442		176.357.442		144.292.163	81,82%	
OTROS INGRESOS - PRIVADO	(+) \$	1.990	'		4.140.453	Ψ		¢	2.587.091		2.587.091	\$	1.553.362	60,04%	,
***************************************	<u>Ψ</u>	1.//0	Ψ-1142,440	Ą				Ψ	2,007,071	_		۲			- '
Subtotal Privado	_			Ş	2.584.209.070					\$	1.472.327.991	\$	1.111.881.0/9	75,52%	95,88%
Total público y privado	_			\$	12.935.866.483					\$	11.260.077.206				

Los ingresos de origen público para la vigencia 2019 se ubicaron en \$10.785.969.178, presentando un aumento de \$326.004.597, equivalente a un crecimiento del 3.12% respecto de la vigencia anterior que cerró en \$10.459.964.581. Dentro de estos ingresos públicos se encuentran las actividades ordinarias que para la vigencia 2019 representan el 95.97% del total de los Ingresos públicos, cerrando en \$10.351.657.413.



(1) Este rubro corresponde a los ingresos recibidos del registro mercantil que representa el 81,48% del total de los ingresos percibidos en la vigencia 2019, el cual presentó un buen comportamiento con un incremento del 9,15%, es decir \$736.599.020 más que el año inmediatamente anterior, a pesar de la aplicación de la Ley 1780 o Ley de Emprendimiento Juvenil, con un impacto en las matrículas y las renovaciones por valor de \$301.230.000 en 2019; los restantes \$112.082.400 corresponden a 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. Del registro mercantil continúa siendo el rubro más importante, renovaciones que, por mandato legal los comerciantes deben realizar este trámite antes del 31 de marzo de cada vigencia. Para el año 2019 representó el 81.05% del mismo, ubicándose en \$7.123.403.220.

(2) El registro de proponentes que participa con un 6,92% del total de ingresos públicos cerró en la suma de \$746.546.000 para el 2019 presentando un crecimiento del 1.29% comparado con los \$737.026.000 del 2018, así mismo el Registro de las (3) ESAL que participa con el 5,81% sobre el total de los ingresos presentó un incremento del 1,31% es decir pasando de \$618.820.600 en el 2018 a \$626.937.200 en el 2019; (4) el Centro de Conciliación y Métodos Alternativos de solución de Conflictos para la vigencia de 2019 cerró en la suma de \$111.212.208 comparado con la suma de \$143.565.733 de la vigencia 2018. (5) El rubro de otros ingresos del público para la vigencia de 2019 cerró en la suma de \$77.015.985.

Con relación a los ingresos del fondo privado para la vigencia 2019 cerraron en \$ 2.584.209.070, con un crecimiento muy representativo respecto de la vigencia anterior en \$1.472.327.991, este aumento obedece en gran proporción a la realización de las diferentes ferias en las regiones: EXPOHUILA en Neiva, Artesanal en Pitalito, Expocentro en Garzón y Expoccidente en La Plata.

Dentro de los ingresos de actividades ordinarias del privado uno de los rubros más representativos son las Afiliaciones (1) que aportan el 13,21% del total de los ingresos privados ubicándose al cierre de la vigencia en \$355.995.050, generando un crecimiento del 1.63% con relación a la vigencia anterior que cerró en \$350.299.350. 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 anteriormente mencionadas, ingresos que para la vigencia 2019 cerraron en \$1.253.093.839, aportando el 46.49% del total de los Ingresos. (3) Por otra parte, las capacitaciones aportan el



8,75% del total de los ingresos con \$235.833.810, producto de la realización de seminarios y diplomados. **(4)** Otro rubro importante son los excedentes de las especializaciones que se tienen en convenio con las Universidades de La Sabana y del Rosario, que participaron con 11,90% del total de los ingresos privados con \$320.649.605. **(5)** También se destaca en la vigencia 2019 por la gran credibilidad y capacidad institucional en temas de competitividad e innovación y fortalecimiento empresarial, las consultorías especializadas que cerraron en \$242.923.324.

5.4.2 Ingresos extraordinarios

El detalle es el siguiente:

De origen público			2019	2018	,	VARIACIÓN
ARRENDAMIENTOS	(1)	\$	68.742.173	\$ 66.607.974	\$	2.134.199
DE PROVISIONES		\$	-	\$ 153.064.590	\$	(153.064.590)
REINT. COSTOS/GASTOS - PUBLICO		\$	-	\$ 12.963.430	\$	(12.963.430)
INDEMNIZACIONES	(2)	\$	21.978.119	\$ -	\$	21.978.119
Subtotal Publico		\$	90.720.292	\$ 232.635.994	\$	(141.915.702)
De origen privado			2019	2018	,	VARIACIÓN
RECUPERACIONES	(1)	\$	500.000	\$ -	\$	500.000
INDEMNIZACIONES	(2)	\$	1.805.567	\$ -	\$	1.805.567
		\$	2.305.567	\$ -	\$	2.305.567
Total público y privado		5	93.025.859	\$ 232.635.994	5	(139.610.135)

(1) En el fondo de origen público la Cámara de Comercio de Neiva, reconoce como ingresos extraordinarios aquellas partidas recibidas por concepto de arrendamientos, alquileres de bienes muebles e inmuebles, espacios, así como otras partidas como indemnizaciones. Para la vigencia 2019 por concepto de arrendamientos se percibieron \$68.742.173 y por reconocimiento de (2) incapacidades la suma de \$21.978.119.

En el fondo privado se reconocen como gastos extraordinarios partidas como la recuperación de deudas malas por la suma de \$500.000 y por incapacidades la suma de \$1.805.267.



5.4.3 Ingresos financieros

El detalle es el siguiente:

De origen público		2019	2018	VARIACIÓN
INTERESES	(1)	\$343.591.473	\$ 439.579.372	\$ (95.987.899)
Subtotal Publico		\$343.591.473	\$439.579.372	\$(95.987.899)

(1) para el cierre de la vigencia 2019 los intereses generados fueron de \$343.591.473 producto de la colocación de los excedentes de tesorería que no serán utilizados en un periodo determinado de tiempo y que decide invertirlos en instrumentos financieros de bajo nivel de riesgo y en entidades financieras de muy buena calificación (AAA). Al cierre de la vigencia 2019 los intereses por concepto de rendimientos financieros de los CDTS fueron de \$264.073.863, los restantes \$79.517.610 corresponden al reconocimiento de intereses de los flujos de efectivo de las cuentas bancarias.

De origen privado	2019	2018	VARIACIÓN
INTERESES (1)	\$ 106.939.769	\$ 27.931.497	\$ 79.008.272
DIVIDENDOS DEL PRIVADO (2)	\$ 1.827.510	\$ 1.566.108	\$ 261.402
	\$108.767.279	\$ 29.497.605	\$ 79.269.674
Total Publico y Privado	\$452.358.752	\$469.076.977	\$(16.718.225)

El ente cameral reconoce como intereses aquellos recursos provenientes de los rendimientos de los instrumentos financieros; para esta vigencia corresponden a intereses generados por préstamos garantizados con los respectivos pagarés a la ZFS SAS UO por la suma de \$106.837.368 y el valor restante por los rendimientos de los depósitos de ahorro del privado (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

En el rubro de gastos de administración se encuentran todos los gastos causados por aquellas salidas correspondientes a partidas como son los beneficios a los empleados que están compuestos por todos aquellos pagos propios de la relación laboral, beneficios por terminación, así como el pago de honorarios, impuestos, arrendamientos, contribuciones, seguros, mantenimientos y reparaciones entre otros que son necesarios para el cumplimiento de los objetivos y el funcionamiento de la institución.



El detalle es el siguiente:

De origen público		2019		2018		Diferencia	Variación %
SUELDOS	\$	3.127.427.867	\$	2.921.868.601	\$	205.559.266	7,04%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$	4.207.140	\$	13.537.110	\$	(9.329.970)	-68,92%
VIATICOS	\$	133.798.000	\$	121.614.200	\$	12.183.800	10,02%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$	27.201.307	\$	22.652.585	\$	4.548.722	20,08%
CESANTIAS	\$	286.450.214	\$	257.714.127	\$	28.736.087	11,15%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	32.075.607	\$	29.655.507	\$	2.420.100	8,16%
PRIMA DE SERVICIOS	\$	284.941.882	\$	257.619.366	\$	27.322.516	10,61%
VACACIONES	\$	216.875.047	\$	187.828.145	\$	29.046.902	15,46%
AUXILIOS	\$	40.716.985	\$	26.278.678	\$	14.438.307	54,94%
DOTACION Y SUMINIS. TRABAJADOR	\$	10.298.027	\$	10.184.557	\$	113.470	1,11%
CAPACITACION AL PERSONAL	\$	11.988.656	\$	26.159.648	\$	(14.170.992)	-54,17%
APORTES A.R.P	\$	32.474.600	\$	31.197.500	\$	1.277.100	4,09%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL SYP.	\$	291.071.757	\$	269.064.558	\$	22.007.199	8,18%
APORTES FONDO DE PEN/CESANT.	\$	401.794.494	\$	367.536.532	\$	34.257.962	9,32%
APORTES CAJA DE COMPENSACION	\$	135.283.143	\$	120.635.277	\$	14.647.866	12,14%
APORTES I.C.B.F.	\$	101.410.405	\$	90.623.303	\$	10.787.102	11,90%
APORTES AL SENA	\$	67.578.670	\$	60.449.189	\$	7.129.481	11,79%
OTROS RELACIONES INDUSTRIALES	\$	101.440.949	\$	104.159.107	\$	(2.718.158)	-2,61%
Subtotal público	\$	5.307.034.750	\$	4.918.777.990	\$	388.256.760	7,89%
De origen privado		2019		2018		Diferencia	Variación %
SUELDOS	\$	148.211.865	\$	73.851.490	\$	74.360.375	100,69%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS VIATICOS	\$ \$	1.680.903 20.625.950	\$ \$	3.243.947 29.281.600	\$ \$	(1.563.044) (8.655.650)	-48,18% -29,56%
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$	3.399.899	\$	773.318	\$	2.626.581	339,65%
CESANTIAS	\$	13.486.363	\$	6.887.889	\$	6.598.474	95,80%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	1.276.598	\$	759.817	\$	516.781	68,01%
PRIMA DE SERVICIOS	\$	13.486.367	\$	6.887.889	\$	6.598.478	95,80%
VACACIONES PRIMAS EXTRALEGALES	\$ \$	7.620.892 31.700.000	\$ \$	3.440.463 16.500.000	\$ \$	4.180.429 15.200.000	121,51% 92,12%
AUXILIOS	\$	7.042.674	\$	5.425.280	\$	1.617.394	29,81%
DOTACION Y SUMINIS. TRABAJADOR	\$	11.826.300	\$	6.647.027	\$	5.179.273	77,92%
INDEMNIZACIONES LABORALES	\$	39.252.789	\$	11.361.999	\$	27.890.790	245,47%
APORTES A.R.P	\$	1.775.800	\$	1.733.000	\$	42.800	2,47%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL SYP.	\$ \$	13.209.661	\$	7.445.114	\$ \$	5.764.547	77,43%
APORTES FONDO DE PEN/CESANT. APORTES CAJA DE COMPENSACION	\$	18.630.895 6.223.957	\$ \$	10.633.724 3.147.323	\$	7.997.171 3.076.634	75,21% 97,75%
APORTES I.C.B.F.	\$	4.681.495	\$	2.460.597	\$	2.220.898	90,26%
APORTES AL SENA	\$	3.126.830	\$	1.641.911	\$	1.484.919	90,44%
OTROS RELACIONES INDUSTRIALES	_\$	40.286.463	\$	45.264.803	\$	(4.978.340)	-11,00%
Subtotal privado	\$	387.545.701	\$	237.387.191	\$	150.158.510	63,25%
Total público y privado	\$	5.694.580.451	\$	5.156.165.181	\$	538.415.270	10,44%

El ente cameral reconoce como beneficios a los empleados todos aquellos pagos producto de las relaciones laborales de conformidad con la normatividad vigente, no tiene beneficios para calcular a largo plazo, ni pactos de tipo colectivo sobre los que existan cálculos de tipo actuarial. Cabe resaltar que los incrementos en el fondo público obedecen a los ajustes salariales de cargos de vital importancia para la Institución como son la creación de la Secretaría General y Secretaría de los servicios registrales, así como la nivelación a dirección de las áreas de Talento Humano; Comunicaciones y relaciones corporativas; e Innovación y PI. Con relación a los beneficios a los empleados del fondo privado estos crecen por motivo



de traslado de un cargo de coordinador del fondo público al fondo privado, producto de la responsabilidad de la Cámara en materia laboral por el incremento de personal ocasional para atender las diferentes actividades como ferias y eventos, entre otros.

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

De origen público

Total gastos de administracion Publico y Privado

DRARIOS ESTOS NDAMIENTOS IRIBUCIONES Y AFILIACIONES ROS ICIOS OS LEGALES IENIMIENTO Y REPARACIONES CUACION E INSTALACION OS DE VIAJE RSOS ICIOS DE PUBLICIDAD INITIAL PÚBLICO IGEN PRIVADO DRARIOS ESTOS NDAMIENTOS	(1) (2) (3) (4) (5)	\$	692.121.089 64.291.542 18.374.000 378.560.061 115.209.527 740.207.664 166.367.147 471.341.853 5.630.000 114.148.752 494.753.089 148.105.266 3.409.109.989	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	659.169.249 32.625.890 24.607.000 330.331.546 114.271.687 657.626.776 6.967.978 578.196.013 3.691.770 131.600.450 415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	32.951.840 31.665.652 (6.233.000) 48.228.515 937.840 82.580.888 159.399.169 (106.854.161) 1.938.230 (17.451.698) 79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	13% 1% 11% 96% -23% 34% -15% 16%
NDAMIENTOS TRIBUCIONES Y AFILIACIONES ROS ICIOS OS LEGALES TERIMIENTO Y REPARACIONES CUACION E INSTALACION OS DE VIAJE RSOS ICIOS DE PUBLICIDAD OTAL PÚBLICO TIGEN PRIVADO DRARIOS ESTOS	(3) (4) (5)	\$	18.374.000 378.560.061 115.209.527 740.207.664 166.367.147 471.341.853 5.630.000 114.148.752 494.753.089 148.105.266 3.409.109.989	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	24.607.000 330.331.546 114.271.687 657.626.776 6.967.978 578.196.013 3.691.770 131.600.450 415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	* * * * * * * * * *	(6.233.000) 48.228.515 937.840 82.580.888 159.399.169 (106.854.161) 1.938.230 (17.451.698) 79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	-34% 13% 1% 11% 96% -23% 34% -15% 16% -18%
TRIBUCIONES Y AFILIACIONES ROS ICIOS OS LEGALES TENIMIENTO Y REPARACIONES CUACION E INSTALACION OS DE VIAJE RSOS ICIOS DE PUBLICIDAD OTAL PÚBLICO TIGEN PRIVADO TORRES TORR	(4) (5)	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	378.560.061 115.209.527 740.207.664 166.367.147 471.341.853 5.630.000 114.148.752 494.753.089 148.105.266 3.409.109.989	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	330.331.546 114.271.687 657.626.776 6.967.978 578.196.013 3.691.770 131.600.450 415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	· \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	48.228.515 937.840 82.580.888 159.399.169 (106.854.161) 1.938.230 (17.451.698) 79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	13% 1% 11% 96% -23% 34% -15% 16% -18%
ROS ICIOS OS LEGALES OS LEGALES IENIMIENTO Y REPARACIONES CUACION E INSTALACION OS DE VIAJE RSOS ICIOS DE PUBLICIDAD OTAL PÚBLICO IGEN PIVADO DRARIOS ESTOS	(4) (5)	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	115.209.527 740.207.664 166.367.147 471.341.853 5.630.000 114.148.752 494.753.089 148.105.266 3.409.109.989	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	114.271.687 657.626.776 6.967.978 578.196.013 3.691.770 131.600.450 415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	937.840 82.580.888 159.399.169 (106.854.161) 1.938.230 (17.451.698) 79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	1% 11% 96% -23% 34% -15% 16% -18%
CIOS OS LEGALES CENTREMINION Y REPARACIONES CUACION E INSTALACION OS DE VIAJE RSOS CIOS DE PUBLICIDAD OTAL PÚBLICO TIGEN PRIVADO TORRARIOS ESTOS	(5)	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	740.207.664 166.367.147 471.341.853 5.630.000 114.148.752 494.753.089 148.105.266 3.409.109.989	\$ \$ \$ \$ \$ \$	657.626.776 6.967.978 578.196.013 3.691.770 131.600.450 415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	\$ \$ \$ \$ \$ \$	82.580.888 159.399.169 (106.854.161) 1.938.230 (17.451.698) 79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	11% 96% -23% 34% -15% 16% -18%
OS LEGALES TENIMIENTO Y REPARACIONES CUACION E INSTALACION OS DE VIAJE RSOS ICIOS DE PUBLICIDAD OTAL PÚBLICO TIGEN PRIVADO DIRARIOS ESTOS	(5)	\$ \$ \$ \$ \$ \$	166.367.147 471.341.853 5.630.000 114.148.752 494.753.089 148.105.266 3.409.109.989 2019 568.294.693	\$ \$ \$ \$ \$	6,967,978 578.196.013 3,691,770 131.600,450 415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	\$ \$ \$ \$ \$	159.399.169 (106.854.161) 1.938.230 (17.451.698) 79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	96% -23% 34% -15% 16% -18% 8,22%
TENIMENTO Y REPARACIONES CUACION E INSTALACION OS DE VIAJE RSOS ICIOS DE PUBLICIDAD INTRA PÚBLICO IGEN PRIVADO DRARIOS ESTOS	(6)	\$ \$ \$ \$	471,341,853 5.630,000 114,148,752 494,753,089 148,105,266 3,409,109,989 2019 568,294,693	\$ \$ \$ \$ \$	578.196.013 3.691.770 131.600.450 415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	\$ \$ \$ \$ \$	(106.854.161) 1.938.230 (17.451.698) 79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	-23% 34% -15% 16% -18% 8,22%
CUACION E INSTALACION OS DE VIAJE RSOS ICIOS DE PUBLICIDAD INTERIOR IGEN PRIVADO DRARIOS ESTOS		\$ \$ \$ \$	5.630.000 114.148.752 494.753.089 148.105.266 3.409.109.989 2019 568.294.693	\$ \$ \$ \$	3.691.770 131.600.450 415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	\$ \$ \$ \$	1.938.230 (17.451.698) 79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	34% -15% 16% -18% 8,22%
OS DE VIAJE RSOS ICIOS DE PUBLICIDAD Ital público igen privado DRARIOS ESTOS		\$ \$ \$	114.148.752 494.753.089 148.105.266 3.409.109.989 2019 568.294.693	\$ \$ \$	131.600.450 415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	\$ \$ \$	(17.451.698) 79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	-15% 16% -18% 8,22 %
RSOS ICIOS DE PUBLICIDAD Istal público Igen privado DRARIOS ESTOS		\$ \$ \$	494.753.089 148.105.266 3.409.109.989 2019 568.294.693	\$ \$ \$	415.209.613 174.446.327 3.128.744.300	\$ \$	79.543.476 (26.341.061) 280.365.690	16% -18% 8,22%
igen privado DRARIOS ESTOS		\$ \$	148.105.266 3.409.109.989 2019 568.294.693	\$	174.446.327 3.128.744.300	\$	(26.341.061) 280.365.690	-18% 8,22%
i gen privado DRARIOS ESTOS	(1)	\$	2019 568.294.693		3.128.744.300	\$	280.365.690	8,22%
DRARIOS ESTOS	(1)		568.294.693		2018		Diferencia	Variación %
DRARIOS ESTOS	(1)		568.294.693	•	2018		Diferencia	Variación %
ESTOS	(1)							
		ď		\$	198.220.816	\$	370.073.877	186,70%
NDAMIENTOS		\$	1.498.500	\$	-	\$	1.498.500	0,00%
	(2)	\$	77.383.100	\$	54.779.000	\$	22.604.100	41,26%
TRIBUCIONES Y AFILIACIONES		\$	33.747.723	\$	30.678.311	\$	3.069.412	10,01%
ROS		\$	38.266.555	\$	37.502.215	\$	764.340	2,04%
CIOS		\$	77.504.017	\$	46.358.015	\$	31.146.002	67,19%
os legales		\$	22.264.711	\$	6.645.393	\$	15.619.318	235,04%
TENIMIENTO Y REPARACIONES		\$	55.896.200	\$	44.656.102	\$	11.240.098	25,17%
OS DE VIAJE		\$	53.619.902	\$	41.065.906	\$	12.553.997	30,57%
ISOS	(3)	\$	479.283.442	\$	343.090.646	\$	136.192.796	39,70%
tal privado		\$	1.407.758.844	\$	802.996.403	\$	604.762.440	75,31%
público y privado		\$	4.816.868.833	\$:	3.931.740.703	\$	885.128.130	22,51%
(OS DE VIAJE SOS tal privado	OS DE VIAJE SOS (3) tal privado	SOS DE VIAJE \$ (3) \$ tal privado	SOS DE VIAJE \$ 53.619.902 SOS (3) \$ 479.283.442 tal privado \$ 1.407.758.844	SOS DE VIAJE \$ 53.619.902 \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	\$ 53.619.902 \$ 41.065.906 SOS (3) \$ 479.283.442 \$ 343.090.646 tal privado \$ 1.407.758.844 \$ 802.996.403	\$ 53.619.902 \$ 41.065.906 \$ SOS (3) \$ 479.283.442 \$ 343.090.646 \$ tal privado \$ 1.407.758.844 \$ 802.996.403 \$	\$ 53.619.902 \$ 41.065.906 \$ 12.553.997 SOS (3) \$ 479.283.442 \$ 343.090.646 \$ 136.192.796 tal privado \$ 1.407.758.844 \$ 802.996.403 \$ 604.762.440

En las otras partidas que hacen parte de los gastos de administración de origen público se encuentran los (1) honorarios que, para la vigencia 2019 cerraron en \$692.121.089, los cuales presentaron un incremento de \$32.951.840 en comparación con la vigencia anterior. Muy importante resaltar el programa de facturación electrónica que ofreció el ente cameral sin costo alguno a los comerciantes, donde se pagaron honorarios por valor de \$58.200.000 que fueron asignados con cargo a las reservas; los honorarios del Revisoría Fiscal que cerraron en \$84.467.832; los \$18.226.000 ejecutados en el programa de atracción de inversión - comercio exterior; los \$124.978.396 en el programa de competitividad; los \$217.794.197 en el programa de formación de fortalecimiento empresarial; y los \$188.454.664 restantes invertidos en programas

\$10.511.449.284 \$ 9.087.905.884 \$ 370.073.877



como Jóvenes emprendedores, Concejo y Asamblea visible; gestión de Tics, gestión estratégica, entre otros. (2) Los impuestos pasaron de \$32.625.890 en la vigencia 2018 a \$64.291.542 en 2019. Esta partida aumentó en razón a la actualización del predial de la seccional del Municipio de Pitalito. (3) Las contribuciones de origen público pasaron de \$330.331.546 a \$378.560.06, dentro de este rubro se destacan el pago por este concepto a la Superintendencia de Industria y Comercio (SIC), 1% del valor del presupuesto, que ascendió a \$106.273.341; contribuciones por cuota de auditaje Contraloría General de la República (CGR) por \$14.227.900; cuotas de sostenimiento Confecámaras por valor de \$51.214.878; y el valor restante se ejecutó en la celebración de los diferentes convenios, entre ellos, Magdalena Travesía Mágica y Convenio 093 suscrito con la Gobernación del Huila.

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

De origen público	2019	2018	Diferencia	Variación %
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 10.342.000	\$ 9.862.000	\$ 480.000	4,87%
TEMPORALES	\$ 4.036.148	\$ 1.105.000	\$ 2.931.148	265,26%
PROCES.ELECT.DATOS PUBLICO	\$ 187.468.545	\$ 203.702.834	\$ (16.234.289)	-7,97%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 9.797.894	\$ 7.145.696	\$ 2.652.198	37,12%
ENERGIA ELECTRICA	\$ 218.388.080	\$ 199.150.319	\$ 19.237.761	9,66%
TELEFONO	\$ 66.668.240	\$ 71.886.991	\$ (5.218.751)	-7,26%
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 40.016.725	\$ 39.097.058	\$ 919.667	2,35%
TRANSPORTES Y ACARREOS	\$ 483.000	\$ 1.461.400	\$ (978.400)	-66,95%
OTROS ADMINISTRACION PROP.HORI	\$ 203.007.032	\$ 124.215.478	\$ 78.791.554	63,43%
Subtotal público	\$ 740.207.664	\$ 657.626.776	\$ 82.580.888	12,56%

De origen privado	2019	2018	Diferencia	Variación %
ASEO Y VIGILANCIA	\$ 15.494.663	\$ 6.950.000	\$ 8.544.663	122,94%
TEMPORALES	\$ 10.445.342	\$ 6.048.297	\$ 4.397.045	72,70%
PROCES.ELECT.DATOS PUBLICO	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -	0,00%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000	\$ -	0,00%
ENERGIA ELECTRICA	\$ 20.965.260	\$ 8.238.000	\$ 12.727.260	154,49%
TELEFONO	\$ 5.972.008	\$ 5.854.647	\$ 117.361	2,00%
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	\$ 3.716.744	\$ 3.162.000	\$ 554.744	17,54%
TRANSPORTES Y ACARREOS	\$ 5.960.000	\$ 2.394.003	\$ 3.565.997	148,96%
OTROS ADMINISTRACION PROP.HORI	\$ 10.450.000	\$ 9.211.068	\$ 1.238.932	13,45%
Subtotal privado	\$ 77.504.017	\$ 46.358.015	\$ 31.146.002	67,19%
Total público y privado	\$ 817.711.681	\$ 703.984.791	\$ 113.726.890	16,15%

En el fondo de origen público los gastos administrativos por servicios se encuentran partidas de gran importancia como son la Energía eléctrica por valor de \$218.388.080, con un incremento respecto de la vigencia anterior del 9.66%, seguido de las cuotas de administración por valor de \$203.007.032. Sobre las copropiedades donde el ente cameral tiene participación por ser dueña de las edificaciones, esta partida cerró con un crecimiento del 63.43% por la adquisición de los inmuebles en el Centro Comercial Oasis Plaza donde se desarrollará Orange Centro Empresarial. Es necesario aclarar que los pagos por este concepto sobre estos inmuebles que ascendió a \$71.014.032 se realizaron con cargo a las Reservas. El rubro de procesamiento de datos presentó una disminución de \$16.234.289, equivalente al 7.97%. Es de precisar que todos 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 de origen privado también reconoce en estas partidas gastos administrativos, aquellos servicios que son inherentes a las actividades que realiza la entidad para fortalecer las mismas, los cuales al cierre de la vigencia se ubicaron en la suma de \$77.504.017.

En el fondo de origen público los mantenimientos disminuyeron en comparación con la vigencia anterior en un 18.48% es decir \$106.854.161, sin querer decir con ello que no se realizaron las tareas necesarias para preservar la integridad de los activos y de esta manera extender su vida útil; en el fondo privado se presenta un incremento del 25.17% en razón a las diversas actividades realizadas como ferias, eventos y demás, lo que se traduce en generación de ingresos, el detalle es el siguiente:

De origen público		2019	2018		Diferencia	Variación %
CONSTRUCCIONES Y EDIFDICACI.	\$	142.559.087	\$ 217.767.942	\$	(75.208.855)	-34,54%
EQUIPO DE OFICINA	\$	101.555.395	\$ 174.808.577	\$	(73.253.183)	-41,90%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$	7.806.119	\$ 4.872.290	\$	2.933.829	60,21%
MANTENIM.LICENCIAS Y SOFTWARE	\$	219.421.252	\$ 180.747.204	\$	38.674.048	21,40%
Subtotal público	\$	471.341.853	\$ 578.196.013	\$	(106.854.161)	-18,48%
				_		
De origen privado		2019	2018		Diferencia	Variación %
·	\$	2019 49.446.200	\$ 2018 27.881.812	\$	Diferencia 21.564.388	Variación % 77,34%
De origen privado	\$		\$ 	\$		77,34%
De origen privado MANT.CONST. Y EDIF. PRIVADO	\$ \$ \$	49.446.200	27.881.812		21.564.388	77,34%

(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
LIBROS, SUSCRIP., PERIOD, REV.
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA
UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOP.
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
CASINOS Y RESTAURANTES
OTROS

Subtotal público

2019	2018	Diferencia	Variación %
\$ 10.721.610	\$ 12.308.547	\$ (1.586.937)	-12,89%
\$ 68.787.491	\$ 63.547.626	\$ 5.239.865	8,25%
\$ 172.349.735	\$ 206.077.205	\$ (33.727.470)	-16,37%
\$ 11.559.279	\$ 13.575.218	\$ (2.015.939)	-14,85%
\$ 53.075.307	\$ 31.383.002	\$ 21.692.305	69,12%
\$ 173.944.261	\$ 88.318.015	\$ 85.626.246	96,95%
\$ 490.437.683	\$ 415.209.613	\$ 75.228.070	18,12%

De origen privado
COMISIONES
LIBROS, SUSCRIP., PERIOD, REV.
GASTOS DE REPRESENTACION
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA
UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOP.
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES
CASINOS Y RESTAURANTES
OTROS
Subtotal privado

Total	públi	co v	priv	ado

2019	2018	Diferencia	Variación %
\$ 20.755.519	\$ 6.473.803	\$ 14.281.716	220,61%
\$ 662.000	\$ 1.074.500	\$ (412.500)	-38,39%
\$ 42.044.871	\$ 52.944.534	\$ (10.899.663)	-20,59%
\$ 2.958.307	\$ 3.304.473	\$ (346.166)	-10,48%
\$ 22.736.687	\$ 17.367.030	\$ 5.369.657	30,92%
\$ 3.930.808	\$ 4.303.205	\$ (372.397)	-8,65%
\$ 98.363.495	\$ 70.691.360	\$ 27.672.135	39,15%
\$ 287.831.755	\$ 186.931.741	\$ 100.900.014	53,98%
\$ 479.283.442	\$ 343.090.646	\$ 136.192.796	39,70%
\$ 969.721.125	\$ 758.300.259	\$ 211.420.866	27,88%

5.5.2 Otros Gastos

El Detalle es el siguiente:

De ori	gen pí	blico
--------	--------	-------

GASTOS BANCARIOS -PUBL.
OTROS IMP. 4X1000 - PUBLICO

Subtotal público

2019	2018	Diferencia	Variación %
\$ 49.056.628	\$ 37.146.609	\$11.910.019	32,06%
\$ 48.993.254	\$ 46.712.579	\$ 2.280.675	4,88%
\$ 98.049.881	\$83.859.188	\$14.190.694	16,92%

De origen privado

GASTOS BANCARIOS -PRIV. OTROS IMP. 4X1000 - PRIVADO GASTOS EJERC.ANTERIOR- PRIV Subtotal privado

Total público y privado

	2019 2018		D	iferencia	Variación %		
\$	1.105.379	\$	1.511.229	\$	(405.851)	-26,86%	
\$	20.623.776	\$	5.886.009	\$ 1	4.737.767	250,39%	
\$	-	\$	1.125.698	\$	(1.125.698)	-100,00%	
\$	21.729.155	\$	8.522.937	\$1	3.206.218	154,95%	
\$1	19.779.036	\$9	72.382.124	\$2	7.396.912	29,66%	

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. Durante la vigencia 2019 le fueron desembolsados préstamos por \$2.900.000.000 y al cierre de la misma tiene un préstamo vigente más intereses causados por la suma de \$2.605.854.418; el detalle de los intereses es el siguiente:

De origen privado	2019 2018			Diferencia	Variación %		
INTERESES	\$ 10.063.523	\$	49.020	\$10.014.503	20429,26%		
Subtotal Privado	\$10.063.523	\$	49.020	\$10.014.503	20429,26%		

Detalle de desembolsos Creditos

Fecha Desembolso	Entidad Finan.	Val	or Desembolso	Tasa	Plazo (MESES)	li	ntereses	Fecha final	SALDO FINA	AL
02/07/2019	Bancolombia S.A	\$	100.000.000	DTF+6.7	5	\$	2.003.594	18/10/2019	\$ -	-
30/10/2019	Bancolombia S.A	\$	200.000.000	IBR+6.7	12	\$	734.916	30/10/2019	\$	-
20/12/2019	Davivienda S.A	\$	2.600.000.000	IBR+3.3	96	\$.	5.854.418		\$ 2.605.854.4	418
		\$	2.900.000.000			\$8	3.592.928		\$2.605.854.4	418

El ente cameral reconoció intereses por concepto de préstamos por la suma de \$8.592.928, los restantes \$1.1470.595 corresponde a los demás intereses reconocidos por concepto de pagos de Tarjetas de Crédito y reajuste de impuesto predial, entre otros.

5.5.4 Depreciaciones

La Cámara de Comercio reconoce en sus estados financieros aquellos gastos producto del desgate de los activos respecto de su vida útil y su pérdida de capacidad de generar ingresos, obsolescencia entre otras, tanto en los activos del fondo público como los activos del fondo privado; el detalle es el siguiente:

	2019		2018	ı	Diferencia	Variación %
\$	133.373.979	\$	116.035.857	\$	17.338.122	14,94%
\$	4.436.136	\$	6.151.287	\$	(1.715.151)	-27,88%
\$ 2	208.056.803	\$ 2	224.083.968	\$	(16.027.166)	-7,15%
\$	94.361.860	\$	111.274.182	\$	(16.912.322)	-15,20%
\$	59.821.599	\$	59.821.600	\$	(1)	0,00%
\$5	00.050.377	\$5	17.366.894	\$	(17.316.517)	-3,35%
	2019		2018	ı	Diferencia	Variación %
\$	4.506.513	\$	4.090.013	\$	416.500	10,18%
\$	4.506.513	\$	4.090.013	\$	416.500	10,18%
						_
\$5	04.556.890	\$5	21.456.907	\$	(16.900.017)	-3,24%
	\$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$ \$	\$ 133.373.979 \$ 4.436.136 \$ 208.056.803 \$ 94.361.860 \$ 59.821.599 \$500.050.377 2019 \$ 4.506.513	\$ 133.373.979 \$ 4.436.136 \$ 208.056.803 \$ 208.056.803 \$ 208.056.803 \$ 208.050.377 \$ 500.050.377 \$ 50	\$ 133.373.979 \$ 116.035.857 \$ 4.436.136 \$ 6.151.287 \$ 208.056.803 \$ 224.083.968 \$ 94.361.860 \$ 111.274.182 \$ 59.821.599 \$ 59.821.600 \$500.050.377 \$517.366.894 2019 2018 \$ 4.506.513 \$ 4.090.013 \$ 4.506.513 \$ 4.090.013	\$ 133.373.979 \$ 116.035.857 \$ \$ 4.436.136 \$ 6.151.287 \$ \$ 208.056.803 \$ 224.083.968 \$ \$ 94.361.860 \$ 111.274.182 \$ \$ 59.821.599 \$ 59.821.600 \$ \$ 500.050.377 \$ 517.366.894 \$ \$ 2019 \$ 2018 \$ 4.506.513 \$ 4.090.013 \$ \$ 4.506.513 \$ 4.090.013 \$	\$ 133.373.979 \$ 116.035.857 \$ 17.338.122 \$ 4.436.136 \$ 6.151.287 \$ (1.715.151) \$ 208.056.803 \$ 224.083.968 \$ (16.027.166) \$ 94.361.860 \$ 111.274.182 \$ (16.912.322) \$ 59.821.599 \$ 59.821.600 \$ (1) \$ 500.050.377 \$ 517.366.894 \$ (17.316.517) \$ 2019 2018 Diferencia \$ 4.506.513 \$ 4.090.013 \$ 416.500 \$ 4.506.513 \$ 4.090.013 \$ 416.500



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 2019 corresponde a \$2.335.402.360 y para la vigencia 2018 a la suma de \$2.259.996.241.
- 6.1.2 Esta partida corresponde a la variación de los clientes entre la vigencia 2019 y 2018, también a 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:

Nota 6.1.2			
Aiustes por la disminución (incremento)	de cuentas po	or cobrar de orige	en comercial

CLIENTES 133.119.586 \$ 19.268.950 \$ DETERIORO/BAJA CARTERA (3.250.000) \$ 129.869.586 \$ 19.268.950 \$

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

	2019	2010	VARIACION
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 54.285,00		\$ (54.285)
PROMESAS DE COMPRAVENTA CON GARANTIA ACTIVOS	\$ 2.801.214.000,00		\$ (2.801.214.000)
INGRESOS POR COBRAR	\$ 3.955.000,00	\$ 8.861.333	\$ 4.906.333
ANTICIPO IMPTOS Y CONTRIBUCION	\$ 1.802.233	\$ 33.308	\$ (1.768.925)
CUENTAS COBRAR TRABAJADORES	\$ 183.372		\$ (183.372)
DEUDORES VARIOS	\$ 439.177.322	\$ 487.888.581	\$ 48.711.259
DETERIORO/BAJA CARTERA	\$ (707.376)	\$ (25.290.320)	\$ (24.582.944)
Total	\$ 3.245.678.836,17	\$ 471.492.902	\$ (2.774.185.935)

En la Nota 6.1.3 se puede observar que existió un incremento de los Proveedores y las cuentas por pagar por valor de \$179.031.225, 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 \$100.375.747, 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

PROVEEDORES NACIONALES 33.605.295 \$ 41.770.173 \$ 8.164.878 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR 340.206.322 153.010.097 \$ (187.196.225) 373.811.617 \$ 194.780.270 \$ (179.031.347)

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

	2019	2018	VARIACIÓN
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 42.071.657	\$ 24.656.260	\$ (17.415.397)
IMPU. INDUS. Y COMERCIO RETENI X PAGAR	\$ 3.147.477	\$ 1.025.003	\$ (2.122.474)
RETENCION Y APORTES NOMINA	\$ 2.942.834	\$ 1.778.794	\$ (1.164.040)
ACREEDORES VARIOS	\$ 79.407.897	\$ 28.762.509	\$ (50.645.388)
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGA	\$ 25.257.617	\$ 11.463.950	\$ (13.793.667)
SALARIOS POR PAGAR	\$ 4.038.639	\$ -	\$ (4.038.639)
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 263.839.503	\$ 244.900.168	\$ (18.939.335)
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 30.804.425	\$ 29.132.901	\$ (1.671.524)
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 171.963.248	\$ 181.377.965	\$ 9.414.717
Total	\$ 623.473.297	\$ 523.097.550	\$ (100.375.747)

(113.850.636)

(110.600.636)

3.250.000



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 \$4.866.185.415, las partidas que tuvieron cambios de la vigencia 2018 a la vigencia 2019 fueron los terrenos, construcciones en curso, 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 Ajuste por gastos de depreciación por valor de \$504.556.890. El detalle se muestra a continuación:

Nota 6.1.4

Compras de propiedades, planta y equipo

TERRENOS
CONSTRUCCIONES EN CURSO
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES
EQUIPO DE OFICINA
EQUIPO COMPUTAC.Y COMUNICAC

6.442.075.949,89	5.645.792.968,89	\$ (796.282.981)
209.691.452,00	-	\$ (209.691.452)
12.001.597.601,40	8.378.350.734,40	\$ (3.623.246.867)
1.585.935.916,50	1.463.084.622,00	\$ (122.851.295)
633.205.364,00	519.092.544,00	\$ (114.112.820)
20.872.506.284	16.006.320.869	(4.866.185.415)

2018

2019

VARIACIÓN

Ajustes por gastos de depreciación y amortización

DEPRECIACION ACUMULADA

2019	2018	VARIACIÓN
\$ (2.102.463.668)	\$ (1.597.906.778)	\$ 504.556.890
\$ (2.102.463.668)	\$ (1.597.906.778)	\$ 504.556.890

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

Nota 6.1.5

INGRESOS INTERESES CUENTAS BANCARIAS INGRESOS INTERESES CDTS INGRESOS DIVIDENDOS PAGO DE INTERESES Total

	2019	2018
	\$ 186.457.382	\$ 53.775.908
,	\$ 264.073.863	\$ 413.734.961
;	\$ 1.827.510	\$ 1.566.108
	\$ (10.063.523)	\$ (49.020)
- ;	\$ 442.295.232	\$ 469.027.957

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

Nota 6.1.6

Otras entradas (salidas) de efectivo

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

2019	2018	VARIACIÓN
\$ 2.933.500	\$ 1.884.800	\$ 1.048.700
\$ 180.109.454	\$ 137.855.980	\$ 42.253.474
\$ 68.440.432	\$ 40.502.656	\$ 27.937.776
\$ 150.266.933	\$ 144.792.828	\$ 5.474.105
\$ 401.750.319	\$ 325.036.263	\$ 76.714.055



Esta partida del flujo de efectivo revela el cambio que existió al cierre de la vigencia 2019 por cuanto no se clasificaron en las inversiones en CDTS que realiza la Cámara de Comercio de Neiva por más de 90 días, sino que por el contrario quedaron clasificados en el equivalente a efectivo.

Nota 6.1.7

Otras entradas (salidas) de efectivo

CERTIFICADOS CDT Total

	2019		2018	VARIACIÓN
\$		-	\$ 7.702.521.672	\$ 7.702.521.672
\$			\$ 7.702.521.672	\$ 7.702.521.672

En los flujos netos procedentes de actividades de inversión y con relación a los importes procedentes de préstamos podemos observar los cambios que existieron en el flujo y que al cierre de la vigencia corresponde al desembolso del crédito para subrogación de deudas ver Nota (5.2.1) y (5.2.4).

Nota 6.1.8

Importes procedentes de préstamos

PRESTAMOS BANCOS NACIONALES

1	2019	2018	VARIACIÓN
	\$ 2.605.854.418	\$ -	\$ (2.605.854.418)
	\$ 2.605.854.418	\$ -	\$ (2.605.854.418)

Procedente de los flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación encontramos los otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades ver Nota (5.1.4), que corresponde a la adquisición de acciones; el detalle es el siguiente:

Nota 6.1.9

Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades

Otras inversiones Acciones Zona Franca Surcolombiana

2019	2018	VARIACIÓN
\$ 2.111.842.000	\$ 1.534.262.000	\$ (577.580.000)
\$ 2.111.842.000	\$ 1.534.262.000	\$ (577.580.000)



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	2019	2018
SALARIOS	\$ 888.643.796	\$ 833.331.985
OTROS BENEFICIOS DEL PERSONAL	\$ 298.011.228	\$ 201.750.276

8. Hechos Ocurridos 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.

9. Aprobación de Estados Financieros

El día 31 de marzo de 2020, 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 2019 los cuales fueron aprobados satisfactoriamente y unánimemente por la Junta Directiva.

Así mismo, se solicita que los excedentes de la presente vigencia se autoricen para inversión, actividades misionales y/o funcionamiento de la Cámara de Comercio de Neiva.



EJECUCION PRESUPUESTAL INGRESOS PUBLICOS AÑO 2019

Nombre del Rubro	EJECUTADO 2018	PRESUPUESTADO 2019	APROBADO 2019	EJECUTADO 2019	SALDO 2019	% EJECUCION 2019	% CRECIMIENTO 2019
	9.552.529.333			10.273.222.428			7,5%
REGISTRO MERCANTIL	8.053.117.000	8.592.446.000	8.592.446.000	8.788.527.020	(196.081.020)	102.3%	
MATRICULAS PERSONAS NATURALES Y JURIDICAS	258.908.000	258.278.000	258.278.000	287.596.000	(29.318.000)	111.4%	
MATRICULAS ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO	348.886.000	375.920.000	375.920.000	375.425.000	495.000	99.9%	
RENOVACIONES PERSONAS NATURALES Y JURIDICAS	4.581.683.000	4.901.616.000	4.901.616.000	5.001.014.220	(99.398.220)	102.0%	
ESTABLECIMIENTOS DE COMERCIO	1.950.323.600	2.108.696.000	2.108.696.000	2.122.389.000	(13.693.000)	100.6%	
INSCRIPCIONES	321.871.600	334.691.000	334.691.000	367.086.900	(32.395.900)	109.7%	
FORMULARIOS	244.150.500	257.505.000	257.505.000	266.936.300	(9.431.300)	103.7%	
CERTIFICADOS	347.294.300	355.740.000	355.740.000	368.079.600	(12.339.600)	103.5%	6.0%
PROPONENTES	737.026.000	784,467,000	784,467,000	746.546.000	37.921.000	95.2%	
INSCRIPCION DE PROPONENTES	195.286.000	209.705.000	209.705.000	138.231.000	71.474.000	65,9%	
RENOVACION DE PROPONENTES	329.411.000	353.587.000	353.587.000	383.656.000	(30.069.000)	108,5%	
ACTUALIZACION DE PROPONENTES	36.549.000	38.979.000	38.979.000	34.159.000	4.820.000	87,6%	
CERTIFICADOS DE PROPONENTES	175,780,000	182.196.000	182.196.000	190.500.000	(8.304.000)	104.6%	8.4%
ESAL	618.820.600	647.104.000	647.104.000	626,937,200	20.166.800	96,9%	1,3%
INSCRIPCIONES ESAL	92.066.100	92.665.000	92.665.000	83.604.400	9.060.600	90.2%	
CERTIFICACIONES ESAL	66.731.500	65.768.000	65.768.000	66.357.800	(589.800)	100.9%	-0.6%
RENOVACIONES ESAL	460.023.000	488.671.000	488.671.000	476.975.000	11.696.000	97.6%	3,7%
OPERADOR DE LIBRANZA		1.213.000	1.213.000	1,419,000	(206,000)	1,169826876	
REGISTRO OPERADOR DE LIBRANZA		656.000	656.000	387.000	269.000	59,0%	
RENOVACION OPERADOR DE LILBRANZA		557.000	557.000	1.032.000	(475.000)	185,3%	0,0%
CENTRO DE CONCILIACION	143.565.733	139.924.000	139.924.000	111.212.208	28.711.792	79,5%	NA
SERVICIO DE CONCILIACIÓN NEIVA	60.925.492	34.500.000	34.500.000	36.366.824	(1.866.824)	105.4%	NA
SERVICIO DE CONCILIACION PITALITO	12.569.671	15.024.000	15.024.000	14.256.557	767.443	94,9%	NA
SERVICIO ARBITRAJE NEIVA	70.070.571	50.000.000	50.000.000	12.827.239	37.172.761	25,7%	NA
SERVICIO DE ARBITRAJE PITALITO PB		6.000.000	6.000.000	2.380.833	3.619.167	39,7%	
SERVICIO DE INSOLVENCIA ECONO. NEIVA		33.400.000	33.400.000	45.380.755	(11.980.755)	1,35870524	
SERVICIO DE GARANTIAS MOVILIARIAS		1.000.000	1.000.000	-	1.000.000	0	NA
	907.435.248	402.531.000	462.170.054	511.327.750	(49.157.696)	110,6%	-43,7%
INTERESES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS	439.579.372	272.937.000	274.114.000	343.591.473	(69.477.473)	125,3%	-21,8%
ARRENDAMIENTO LOCALES	30.956.720	25.000.000	25.000.000	14.918.006	10.081.994	59,7%	-51,8%
ARRENDAMIENTO AUDITORIOS	20.047.818	20.840.000	20.840.000	24.669.713	(3.829.713)	118,4%	23,1%
ARRENDAMIENTO PLAZOLETAS	15.603.437	13.054.000	13.054.000	29.154.454	(16.100.454)	223,3%	86,8%
RECUPERACIONES COSTOS Y GASTOS	12.963.430				-	0,0%	-100,0%
INDEMNIZACIONES POR INCAPACIDADES LABORALES	65.565.565	45.000.000	45.000.000	21.385.451	23.614.549	47,5%	-67,4%
OTROS INGRESOS PUBLICOS	322.718.907	25.700.000	84.162.054	77.608.653	6.553.401		-76,0%
TOTALES	10.459.964.581	10.567.685.000	10.627.324.054	10.785.969.178	(158.645.124)	101,5%	3,1%

GASTOS PUBLICOS AÑO 2019

Nombre del Rubro	EJECUTADO 2018	PRESUPUESTADO	APROBADO	EJECUTADO 2019	SALDO	PORCENTAJE
SUELDO PERMANENTE	2.830.504.345	3.159.606.971	3.159.606.971	3.009.717.570	149.889.401	95,3%
SUELDO OCASIONAL	91.364.256	113.783.535	124.517.535	117.710.297	6.807.238	94,5%
HORAS EXTRAS	13.537.110	20.207.140	7.027.140	4.207.140	2.820.000	59,9%
VIATICOS OCASIONALES AUXILIO DE TRANSPORTE	121.614.200 22.652.585	119.758.850 26.228.000	80.765.550 28.481.000	62.297.300 27.201.307	18.468.250 1.279.693	77,1% 95,5%
CESANTIAS	257.714.127	299.368.650	301.160.650	286.450.214	14.710.436	95,1%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	29.655.507	35.924.000	36.134.000	32.075.607	4.058.393	88,8%
PRIMA DE SERVICIOS	257.619.366	299.368.650	301.160.650	284.941.882	16.218.768	94,6%
VACACIONES DOTACION	187.828.145	212.347.000	217.817.500	216.875.047 10.298.027	942.453 9.701.973	99,6% 51,5%
INDEMNIZACIONES	10.184.557	20.000.000	15.000	10.298.027	9.701.973	0,0%
CAPACITACION PERSONAL	26.159.648	20.000.000	20.000.000	11.988.656	8.011.344	59,9%
APORTES ARL	31.197.500	36.920.099	37.876.099	32.474.600	5.401.499	85,7%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	269.064.558	306.646.000	307.578.000	291.071.757	16.506.243	94,6%
APORTES FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS APORTES CAJA DE COMPENSACION	367.536.532 120.635.277	433.138.000 135.625.000	434.441.000 139.256.000	401.794.494 135.283.143	32.646.506 3.972.857	92,5% 97,1%
APORTES ICBF	90.623.303	101.752.000	103.688.000	101.410.405	2.277.595	97,1%
APORTES SENA	60.449.189	67.876.000	69.076.500	67.578.670	1.497.830	97,8%
RELACIONES INDUSTRIALES PUBLICO	49.354.969	65.400.000	65.400.000	53.410.211	11.989.789	81,7%
APOYO ECONOMICO APRENDICES	54.804.138	69.561.788	69.561.788	48.030.738	21.531.050	69,0%
ESTIMULOS EDUCATIVOS AUXILIO EXTRALEGAL DE TRANSPORTE		20.000.000	20.000.000	14.856.438 25.860.547	5.143.562 10.538.373	74,3% 71.0%
VIATICOS PERMANENTES		50.000.000	85.543.955	71.500.700	14.043.255	83.6%
HONORARIOS REVISOR FISCAL	52.656.000	83.815.360	83.815.360	83.815.360	-	100,0%
OTROS HONORARIOS	606.513.249	704.888.820	796.121.880	608.305.729	187.816.151	76,4%
A LA PROPIEDAD RAIZ	29.059.990	31.094.189	62.544.189	60.675.842	1.868.347	97,0%
DE VEHICULOS ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3.565.900	4.141.800 500.000	4.141.800 500.000	3.615.700	526.100 500.000	87,3% 0,0%
ARRENDAMIENTO CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	26.278.678	33.568.920	-		- 300.000	0,0%
OTROS ARRENDAMIENTOS	24.607.000	17.500.000	20.299.900	18.374.000	1.925.900	90,5%
CONTRIBUCIONES SIC	100.284.240	105.676.850	106.273.681	106.273.241	440	100,0%
CONTRIBUCIONES CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUI	16.907.470	18.260.068	18.260.068	14.227.900	4.032.168	77,9%
CONTRIBUCIONES CONFECAMARAS OTRAS CONTRIBUCIONES	43.017.065 170.122.771	55.750.116 204.720.000	55.750.116 283.334.625	51.214.878 206.844.042	4.535.238 76.490.583	91,9% 73.0%
SEGURO DE VIDA COLECTIVO	32.202.209	35.780.800	35.780.800	32.623.514	3.157.286	91,2%
SEGURO RESPONDABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	17.464.423	18.900.000	18.900.000	18.900.000	-	100,0%
OTROS SEGUROS	64.605.055	70.251.000	73.251.000	63.686.013	9.564.987	86,9%
HIGIENE Y ASEO VIGILANCIA	2.142.000 7.720.000	3.585.520 10.400.400	3.585.520 10.400.400	2.238.000 8.104.000	1.347.520 2.296.400	62,4% 77.9%
ACUEDUCTO	7.145.696	9.901.962	9.901.962	9.797.894	104.068	98.9%
ENERGIA ELECTRICA	199.150.319	209.107.835	221.607.835	218.388.080	3.219.755	98,5%
TELEFONO	71.886.991	86.607.006	86.607.006	66.668.240	19.938.766	77,0%
SERVICIO PROCESAMIENTO DE DATOS SERVICIOS TEMPORALES	203.702.834	237.720.000 15.000.000	216.750.000 5.550.000	187.468.545 4.036.148	29.281.455 1.513.852	86,5% 72.7%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	39.097.058	53.304.620	52.380.620	40.016.725	12.363.895	76,4%
TRANSPORTE Y ACARREOS	1.461.400	900.000	900.000	483.000	417.000	53,7%
SERVICIO DE ADMINISTRACION	124.215.478	271.137.636	219.337.636	203.007.032	16.330.604	92,6%
GASTOS LEGALES	6.967.978	12.422.335	179.184.317	166.367.147	12.817.170	92,8%
MANT CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	217.767.942	186.410.000	166.410.000	142.559.087	23.850.913	85,7%
MANT EQUIPO DE OFICINA MANT FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	174.808.577 4.872.290	45.304.135 14.000.000	105.304.135 14.000.000	101.555.395 7.806.119	3.748.741 6.193.881	96,4% 55,8%
MANT LICENCIAS Y SOFWARE	180.747.204	278.646.420	279.206.420	219.421.252	59.785.168	78,6%
OTRAS ADECUACIONES	3.691.770	13.780.000	8.380.000	5.630.000	2.750.000	67,2%
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	29.818.348	38.294.000	26.607.495	15.682.937	10.924.558	58,9%
PASAJES AEREOS PASAJES TERRESTRES	34.351.012 67.431.090	98.153.720 94.745.000	68.519.950 85.509.322	31.584.515 66.881.300	36.935.435 18.628.022	46,1% 78,2%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	116.035.857	131.820.000	151.820.000	133.373.979	18.446.021	87,9%
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.151.287	7.000.000	7.000.000	4.436.136	2.563.864	63,4%
DEPREC EQUIPO DE OFICINA	224.083.968	271.198.173	271.198.173	208.056.803	63.141.370	76,7%
DEPREC EQUIPO DE COMPUTO	111.274.182 59.821.600	133.008.000	133.008.000	94.361.860 59.821.599	38.646.140	70,9% 99.7%
DEPREC FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE AMORTIZACIONES	59.821.600	60.000.000	60.000.000	59.821.599	178.401	99,7%
DIVERSOS LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVIS	12.308.547	14.571.213	19.341.213	10.721.610	8.619.603	55,4%
DIVERSOS MATERIAL IMPRESO	29.715.247	67.964.975	69.168.300	49.539.095	19.629.205	71,6%
DIVERSOS ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	63.547.626	78.096.655	78.296.655	68.787.491	9.509.164	87,9%
DIVERSOS UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIA DIVERSOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	206.077.205 13.575.218	263.961.460 22.854.323	221.949.060 22.914.323	172.349.735 11.559.279	49.599.325 11.355.044	77,7% 50.4%
DIVERSOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES DIVERSOS DEVOLUCION DE INGRESOS	12.390.300	20.000.000	20.000.000	13.197.704	6.802.296	66,0%
DIVERSOS CASINO Y RESTAURANTE	31.383.002	54.519.964	61.069.712	53.075.307	7.994.405	86,9%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA DEL REGISTRO	73.843.847	85.000.000	85.000.000	58.429.791	26.570.209	68,7%
INFORMACION PUBLICIDAD REGISTRAL Y MISIONAL	100.602.480	138.440.000	136.422.000	89.675.475	46.746.525	65,7%
PASANTIAS EMPRESARIALES OTROS RECONOCIMIENTOS	20.427.037 25.785.431	63.812.000 79.400.000	61.032.000 77.400.000	43.431.743 72.091.125	17.600.257 5.308.875	71,2% 93,1%
GASTO POR BAJA ACTIVOS PB	25.785.431	10.000.000	10.000.000	72.091.125	10.000.000	93,1%
PROVISIONES PARA DEMANDAS LABORALES		10.000.000	10.000.000		10.000.000	0,0%
GASTOS POR DETERIORO/BAJA DE CARTERA PB		1.000.000	1.000.000	-		0,0%
GASTOS BANCARIOS	37.146.609	44.417.009	51.997.009	49.056.628	2.940.381	94,3%
IMPUESTOS 4 X 1000	46.712.579	52.751.372	64.475.653	48.993.254	15.482.399	76,0% 0.0%
DEMANDAS E INCUMPLIMIENTO CONTRATOS TOTALES	8.648.748.371	800.000 10.315.075.339	800.000 10.600.514.393	9.314.244.998	800.000 1.286.269.395	0,0% 87,9%
IUIALES	8.048.748.371	10.315.075.339	10.600.514.393	3.314.244.998	1.286.269.395	87,9%



ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2019-2018 INGRESOS PRIVADOS AÑO 2019

Nombre del Rubro	EJECUTADO 2018	PRESUPUESTADO 2019	APROBADO 2019	EJECUTADO 2019	SALDO 2019	% EJECUCION 2019	% CRECIMIENTO 2019
CUOTAS DE AFILIACION PRIVADOS	350.299.350	378.100.000	378.100.000	355.995.050	22.104.950	0,941536763	1,6%
PUBLICACION DE BALANCES PRIVADOS	60.608.803	77.271.060	77.271.060	81.900.390	(4.629.330)	106,0%	35,1%
INTERESES PRIVADOS	29.497.605	-	-	108.767.279	(108.767.279)	0,0%	268,7%
VENTA DE INFORMACION COMERCIAL PRIVA	4.130.054	20.000.000	20.000.000	18.366.725	1.633.275	91,8%	344,7%
INGRESOS EVENTOS VARIOS PRIVADOS	517.067.786	1.083.954.598	1.175.668.724	1.253.093.839	(77.425.115)	106,6%	142,3%
VENTA DE HOJAS DE LIBRO DE COMERCIO	43.018.202	64.579.027	64.579.027	71.305.874	(6.726.847)	110,4%	65,8%
CAPACITACIONES VARIAS PRIVADOS	251.010.047	57.477.000	176.569.977	235.833.810	(59.263.833)	133,6%	-6,0%
INCAPACIDADES PRIVADOS	-	100.000	100.000	1.805.567	(1.705.567)	1805,6%	0,0%
EXCEDENTES CTAS EN PARTICIPACION ESPECI	176.357.442	230.000.000	230.000.000	320.649.605	(90.649.605)	139,4%	81,8%
CONSULTORIAS ESPECIALIZADAS	67.249.217	41.210.049	177.551.426	242.923.324	(65.371.898)	136,8%	100,0%
OTROS INGRESOS PRIVADOS PRIVADOS	2.587.091	100.000	100.000	4.640.453	(4.540.453)	4640,5%	100,0%
TOTALES	1.501.825.596	1.952.791.734	2.299.940.214	2.695.281.916	(395.341.702)	117,2%	79,5%

GASTOS PRIVADOS AÑO 2019

Nombre del Rubro	EJECUTADO 2018	PRESUPUESTADO	APROBADO	EJECUTADO	SALDO	PORCENTAJE	% CRECIMIENTO 2019
SUELDO PERSONAL PRIVADOS	67.002.600	130.450.556	130.450.556	118.656.940	11.793.616	91,0%	77,1%
SUELDO PERSONAL PRIVADOS SUELDO PERSONAL OCASIONAL PRIVADOS	6.848.890	34.743.951	38.734.951	29.554.925	9.180.026	76,3%	331,5%
HORAS EXTRAS PV	3.243.947	4.365.000	5.109.000	1.680.903	3.428.097	32,9%	-48,2%
VIATICOS OCASIONALES PRIVADOS	29.281.600	14.978.710	14.767.300	9.408.250	5.359.050	63,7%	-67,9%
AUXILIO DE TRANSPORTE PRIVADO	773.318	2.229.355	3.530.850	3.399.899	130.951	96,3%	339,7%
CESANTIAS PRIVADOS	6.887.889	16.148.607	16.534.607	13.486.363	3.048.244	81,6%	95,8%
INTERESES CESANTIAS PRIVADOS	759.817	1.853.463	1.910.963	1.276.598	634.365	66,8%	68,0%
PRIMA DE SERVICIOS PRIVADOS	6.887.889	16.148.607	16.534.607	13.486.367	3.048.240	81,6%	95,8%
VACACIONES PRIVADO	3.440.463	7.807.378	7.978.378	7.620.892	357.486	95,5%	121,5%
BONIFICACION AL PERSONAL PRIVADO	16.500.000	102.400.000	86.400.000	31.700.000	54.700.000	36,7%	92,1%
DOTACION SUMINISTRO TRABAJADOR PRIVA	6.647.027	10.742.650	12.042.650	11.826.300	216.350	98,2%	77,9%
INDEMINIZACIONES LABORALES PRIVADOS	11.361.999	20.000.000	39.300.000	39.252.789	47.211	99,9%	245,5%
APORTES ARL PRIVADOS	1.733.000	4.673.360	4.784.360	1.775.800	3.008.560	37,1%	2,5%
APORTES SEGURIDAD SOCIAL PRIVADOS APORTES FONDO DE PENSIONES PRIVADOS	7.445.114 10.633.724	16.811.720 24.272.276	17.168.720 24.775.276	13.209.661 18.630.895	3.959.059 6.144.381	76,9% 75,2%	77,4% 75,2%
APORTES CAJA DE COMPENSACION FAMILIAF	3.147.323	7.773.110	7.961.110	6.223.957	1.737.153	78,2%	97,8%
APORTES I.C.B.F. PRIVADOS	2.460.597	5.837.102	5.988.102	4.681.495	1.306.607	78,2%	90,3%
APORTES SENA PRIVADOS	1.641.911	3.891.771	3.990.771	3.126.830	863.941	78,4%	90.4%
RELACIONES INDUSTRIALES PRIVADOS	45.264.803	41.300.000	41.443.920	40.286.463	1.157.457	97,2%	-11,0%
VIATICOS PERMANENTES PRIVADOS		20.000.000	19.437.540	11.217.700		57,7%	0,0%
AUXILIO EXTRALEGAL DE TRANSPORTE PV		-	8.206.880	7.042.674		85,8%	0,0%
OTROS HONORARIOS PRIVADOS	198.220.816	469.534.798	629.993.222	568.294.693	61.698.529	90,2%	186,7%
A LA PROPIEDAD RAIZ		1.500.000	1.500.000	1.498.500		99,9%	0,0%
ARRENDAMIENTO CONSTRUC Y VEHICULOS F	5.425.280	31.807.649	25.677.769	-	25.677.769	0,0%	-100,0%
OTROS ARRENDAMIENTOS	54.779.000	47.876.052	80.636.052	77.383.100	3.252.952	96,0%	41,3%
CONTRIBUCIONES SUPERINTENDENCIA DE IN	15.128.311	20.427.917	24.290.400	22.857.723	1.432.677	94,1%	51,1%
CONTRIBUCIONES Y/O AFILIACIONES DEL PRI	8.555.000	18.000.000	1.418.000	-	1.418.000	0,0%	-100,0%
CONTRIBUCIONES CLUB CAMPESTRE PRIVADO	6.995.000	8.000.000	10.900.000	10.890.000	10.000	99,9%	55,7%
OTROS SEGUROS	37.502.215	39.902.400	39.902.400	38.266.555	1.635.845	95,9%	2,0%
SERVICIO TELEFONO SERVICIO ENERGIA ELECTRICA	5.854.647 8.238.000	6.000.000 11.321.596	6.000.000 22.655.656	5.972.008 20.965.260	27.992 1.690.396	99,5% 92,5%	2,0% 154,5%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO PRIVADO	2.500.000	3.800.000	3.600.000	2.500.000	1.100.000	69,4%	0,0%
SERVICIO COMUNICACION DATOS PRIVADO	2.000.000	6.500.000	6.500.000	2.000.000	4.500.000	30,8%	0,0%
SERVICIOS TEMPORALES PRIV	6.048.297	9.741.875	10.741.875	10.445.342	296.533	97,2%	72,7%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	3.162.000	3.515.000	4.065.000	3.716.744	348.256	91,4%	17,5%
TRANSPORTES Y ACARREOS PRIV	2.394.003	6.515.000	8.286.000	5.960.000	2.326.000	71,9%	149,0%
ADMON PROPIEDAD HORIZONTAL	9.211.068	10.500.000	10.500.000	10.450.000	50.000	99,5%	13,5%
OTROS GASTOS LEGALES	6.645.393	21.377.628	27.232.118	22.264.711	4.967.407	81,8%	235,0%
ASEO Y VIGILANCIA PRIVADO	6.950.000	21.534.708	17.234.708	15.494.663	1.740.045	89,9%	122,9%
MANT. CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	27.881.812	63.920.569	82.420.569	49.446.200	32.974.369	60,0%	77,3%
MANT. EQUIPO DE OFICINA	16.774.290	10.300.000	12.900.000	6.450.000	6.450.000	50,0%	-61,5%
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	10.820.466	25.462.000	26.942.000	11.827.622	15.114.378	43,9%	9,3%
PASAJES AEREOS - PRIVADO	19.736.910	19.520.000	35.169.027	22.947.865	12.221.162	65,3%	16,3%
PASAJES TERRESTRE - PRIVADO	10.508.530	16.780.000	26.362.000	18.844.415	7.517.585	71,5%	79,3%
DEPREC EQUIPO DE OFICINA PRIV DIVERSOS COMISIONES	4.090.013 6.473.803	4.500.000 500.000	4.500.000 21.261.969	4.506.513 20.755.519	(6.513) 506.450	100,1% 97,6%	10,2% 220,6%
DIVERSOS COMISIONES DIVERSOS LIBROS Y SUSCRIPCIONES	1.074.500	1.200.000	1.200.000	662.000	538.000	55,2%	-38,4%
DIVERSOS ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	3.304.473	4.850.000	4.850.000	2.958.307	1.891.693	61,0%	-10,5%
DIVERSOS MATERIAL IMPRESO	6.246.310	30.000.000	20.672.460	15.569.960	5.102.500	75,3%	149,3%
DIVERSOS UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIA	17.367.030	26.039.000	27.465.430	22.736.687	4.728.743	82,8%	30,9%
DIVERSOS GASTOS DE REPRESENTACION	52.944.534	60.000.000	60.000.000	42.044.871	17.955.129	70,1%	-20,6%
DIVERSOS COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4.303.205	7.200.000	6.700.000	3.930.808	2.769.192	58,7%	-8,7%
DIVERSOS CASINO Y RESTAURANTE	70.691.360	97.721.945	120.841.945	98.363.495	22.478.450	81,4%	39,1%
DIVERSOS GASTOS JUNTA DIRECTIVA PRIVAD	7.000.000	10.000.000	10.000.000	8.717.949	1.282.051	87,2%	24,5%
DIVERSOS SERVICIO DE AFILIADOS PRIVADO	36.498.700	41.000.000	42.538.622	41.100.350	1.438.272	96,6%	12,6%
DIVERSOS SERVICIO PUBLICIDAD Y PROPOAG	71.481.007	140.607.602	157.627.602	130.667.457	26.960.145	82,9%	82,8%
DIVERSOS IMPREVISTOS VARIOS PRIVADO	59.716.573	113.581.110	104.308.211	63.394.577	40.913.634	60,8%	6,2%
CONTINGENCIAS JUDICIALES	4 544	22.000.000	21.610.000	21.560.856	2 224	99,8%	0,0%
GASTOS BANCARIOS PRIVADO	1.511.229	3.400.000	3.400.000	1.105.379	2.294.621	32,5%	-26,9%
OTROS IMPUESTOS 4X1000 PRIVADO	5.886.009	8.400.000	25.159.369 20.000.000	20.623.776	4.535.593 13.179.395	82,0%	250,4%
APOYO OBRAS SOCIALES - DONACIONES PRIV INTERESES FINANCIEROS PRIVADO	7.114.850 49.020	20.000.000	20.000.000 25.827.269	6.820.605 10.063.523	13.179.395 15.763.746	34,1% 39,0%	-4,1% 20429,3%
TOTALES	1.053.045.565	1.527.269 1.952.791.734	2.299.940.214	1.831.603.736	458.901.788	79,6%	73,9%
IUIALES	1.053.045.565	1.952./91./34	2.299.940.214	1.831.003./36	458.901.788	79,6%	/3,9%