ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF
A DICIEMBRE DE 2019

CORTUPAIPA

- Estado de situación financiera individual
- Estado individual de resultados integrales
- Notas a los estados financieros

CORPORACIÓN FONDO MIXTO DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO TURÍSTICO DE PAIPA
NIT 900,074,306-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de Diciembre
Expresado en Pesos Colombianos

		2.019	2.018	Variacion	% Vari
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	**Nota 3**	**21.262.933**	**11.469.753**	**9.793.180**	85,38%
Caja		4.388.725	152.419	4.236.306	2779,38%
Bancos y otras entidades financieras		16.874.208	11.317.334	5.556.874	**49,10%**
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**Nota 4**	**300.000**	**47.354.892**	**-47.054.892**	**-99,37%**
Cuentas por Cobrar		300.000	13.079.000	-12.779.000	**-97,71%**
Otras cuentas por cobrar		0	34.275.892	-34.275.892	-100,00%
Total Activo Corriente		**21.562.933**	**58.824.645**	**-37.261.712**	-63,34%
Activo NoCorriente					
Propiedades, planta y equipo	**Nota 5**	1.054.387	1.878.689	-824.302	-43,88%
Gastos pagados por anticipado		0	0	0	
Total Activo NoCorriente		**1.054.387**	**1.878.689**	**-824.302**	**-43,88%**
TOTAL ACTIVO		**22.617.320**	**60.703.334**	**-38.086.014**	**-62,74%**
PASIVO					
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	**Nota 6**	**2.411.100**	**51.903.709**	**-49.492.609**	**-95,35%**
Proveedores		0	24.959.510	-24.959.510	-100,00%
Costos y gastos por pagar		2.411.100	26.944.199	-24.533.099	-91,05%
Pasivo por impuestos corrientes		**940.000**	**2.088.000**	**-1.148.000**	**-54,98%**
Iva por pagar		940.000	2.088.000	-1.148.000	-54,98%
Beneficios a empleados	**Nota 7**	**10.283.738**	**12.038.071**	**-1.754.333**	**-14,57%**
sueldos		0	4.479.602	-4.479.602	-100,00%
Cesantías consolidadas		5.227.020	4.705.369	521.651	11,09%
Intereses sobre Cesantías consolidadas		624.346	541.819	82.527	15,23%
Vacaciones consolidadas		4.432.372	2.311.281	2.121.091	91,77%
Otros Pasivos No Financieros	**Nota 8**	**6.000.000**	**6.000.000**	**0**	**0,00%**
Anticipos Y Avances Recibidos		0	0	0	
Ingresos Recibidos Para Terceros		6.000.000	6.000.000	0	0,00%
Total Pasivo Corriente		**19.634.838**	**72.029.780**	**-52.394.942**	**-72,74%**
TOTAL PASIVO		**19.634.838**	**72.029.780**	**-52.394.942**	**-72,74%**
PATRIMONIO					
Capital social		87.101.765	87.101.765	0	0,00%
Resultados del ejercicio		14.308.928	-19.446.328	33.755.256	-173,58%
Resultados Acumulados		-98.428.211	-78.981.883	-19.446.328	24,62%
TOTAL PATRIMONIO	**Nota 9**	**2.982.482**	**-11.326.446**	**14.308.928**	**-126,33%**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**22.617.320**	**60.703.334**	**-38.086.014**	**-62,74%**

HECTOR MANUEL BAJICA VASQUEZ
Representante Legal
CC 4,191,683 de Paipa

JOSE GUSTAVO AVELLA AVELLA
Contador
CC 7,229,851 de Duitama
T P 102,905-T

ALEXANDER GALAN PEREZ
Revisor fiscal
CC 74,360,749 de Paipa
T P 213,701-T

CORPORACIÓN FONDO MIXTO DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO TURÍSTICO DE PAIPA
NIT 900,074,306-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Para el año que termina el 31 de Diciembre
Expresado en Pesos Colombianos

		2019	2018	Variacion	%Vari
Ingresos					
Ingresos Ordinarios					
Ingresos Funcionamiento y Operación					
Convenio Alcaldía de Paipa -015 de 2019	**Nota 10**	188.503.770	188.425.892	77.878	0,04%
Alcaldia de Paipa resolución 462 de 2019		50.000.000	50.000.000	0	0,00%
Apoyo para el Turismo	**Nota 11**	20.628.150	13.290.756	7.337.394	55,21%
Total Ingresos Funcionamiento y Operación		**259.131.920**	**251.716.648**	**7.415.272**	2,95%
Gastos ordinarios					
Administración	**Nota 12**				
Personal (Beneficios a empleados)		94.891.606	88.062.042	6.829.564	7,76%
Honorarios		9.720.000	8.175.300	1.544.700	18,89%
Impuestos		1.567.262	1.622.592	-55.330	-3,41%
Servicios		2.544.722	1.853.197	691.525	37,32%
Gastos Legales		877.400	964.900	-87.500	-9,07%
Mantenimiento Y Reparaciones		315.000	180.000	135.000	75,00%
Depreciacion		824.302	824.302	0	0,00%
Deterioro Cuentas po cobrar		0	200.000	-200.000	-100,00%
Diversos		1.683.290	2.706.239	-1.022.950	-37,80%
Total Gastos de Administración		**112.423.581**	**104.588.572**	**7.835.009**	7,49%
Gastos operación y de Promocion					
Arrendamientos		2.620.000	2.603.333	16.667	0,64%
Servicios		2.550.000	11.292.971	-8.742.971	-77,42%
Patrocinio y promoción eventos		133.438.130	148.260.784	-14.822.654	-10,00%
Seguros		373.541	632.602	-259.061	-40,95%
Diversos		1.366.800	3.713.599	-2.346.799	-63,19%
Total Gastos operación y de Promocion		**140.348.471**	**166.503.289**	**-26.154.818**	-15,71%
Total Gastos ordinarios		**252.772.052**	**271.091.861**	**-18.319.809**	-6,76%
Excedentes de Funcionamiento y Operación		**6.359.868**	**-19.375.213**	**25.735.081**	-132,82%
Otros Ingreso No Ordinarios					
Recuperaciones		8.608.365	0	8.608.365	
Diversos		0	1.025	-1.025	-100,00%
Total Otros Ingreso No Ordinarios		**8.608.365**	**1.025**	**8.607.340**	839740,45%
Otros Gastos No Ordinarios					
Gastos Financieros		656.543	68.900	587.643	852,89%
Gastos Extraordinarios		2.761	3.240	-479	-14,78%
Total Otros Gastos No Ordinarios		**659.304**	**72.140**	**587.164**	813,92%
Excedente actividades No Ordinarias		**7.949.061**	**-71.115**	**8.020.176**	-11277,76%
Resultado del Periodo	**Nota 13**	**14.308.928**	**-19.446.328**	**33.755.256**	-173,58%

HECTOR MANUEL BAJICA VASQUEZ
Representante Legal
CC 4,191,683 de Paipa

JOSE GUSTAVO AVELLA AVELLA
Contador
CC 7,229,851 de Duitama
T P 102,905-T

ALEXANDER GALAN PEREZ
Revisor fiscal
CC 74,360,749 de Paipa
T P 213,701-T

NOTAS A LOS ESTADOS FIANCIEROS

CORPORACIÓN FONDO MIXTO DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO TURÍSTICO DE PAIPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. ASPECTOS GENERALES

Información general de la Entidad

Razón Social y naturaleza jurídica: CORPORACIÓN FONDO MIXTO DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO TURÍSTICO DE PAIPA
Nit: 900,074,306-0
Domicilio: Calle 24 No. 21.31
Ciudad: Paipa - Boyacá
Teléfono: 7852910
Representante Legal: HECTOR MANUEL BAJICA BASQUEZ
Cedula de Ciudadanía: 4.191.683 de Paipa
Contador Público: JOSE GUSTAVO AVELLA AVELLA
Cedula de Ciudadanía: 7.229.851 de Paipa.
Tarjeta Profesional: 102905 – T –
Revisor Fiscal: ALEXANDER GALAN BECERRA
Cedula de Ciudadanía: 74.360.749 de Paipa.
Tarjeta Profesional: – 213.701-T-

Descripción de la empresa

La CORPORACIÓN FONDO MIXTO DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO TURÍSTICO DE PAIPA podrá usar indistintamente el nombre de CORTUPAIPA. Es una corporación civil de participación mixta, sin ánimo de lucro, de carácter privado, dedicada a coordinar actividades públicas y privadas que permitan estructurar y potencializar el Turismo de la Región, sometida a las leyes colombianas, especialmente a las previstas en el código civil colombiano.

CORTUPAIPA tiene por objeto: La Promoción, desarrollo y organización de eventos, convenciones, actividades, proyectos y en general cualquier acto que promueva a todo nivel el turismo en el municipio de Paipa y en el Departamento de Boyacá, desde la producción técnica, producción general, logística y las demás que permitan el desarrollo de cualquier evento.

En desarrollo de su objeto social la Corporación Fondo Mixto de Promoción y Desarrollo Turístico de Paipa CORTUPAIPA, cumplirá las siguientes funciones:
1. Elaborar el Plan de promoción turística de la región, articulado con las agendas culturales, artísticas, deportivas, recreativas y demás proyectos locales y regionales que incentiven y permitan el crecimiento turístico del Municipio de Paipa y de la región.
2. Realizar o participar periódicamente en los estudios de mercadeo turístico necesarios para promover el turismo del municipio de Paipa y la región.
3. Desarrollar y organizar actividades, eventos, convenciones y en general cualquier acto que tengan por objeto crear una demanda turística efectiva en el municipio de Paipa y la Región.
4. Promover planes y programas que permitan ofrecer productos turísticos del municipio y la región a nivel nacional e internacional.
5. Promover la inversión de los sectores públicos y privados, en proyectos que involucren directa e indirectamente la promoción y el desarrollo turístico del municipio de Paipa y del Departamento de Boyacá.
6. Diseñar planes y programas que promuevan el conocimiento y afianzamiento de la identidad geográfica, gastronómica, turística, deportiva y cultural del municipio de Paipa y la región.

7. Fomentar el espíritu de cooperación e integración del sector turístico del municipio de Paipa y de la región en proyectos y/o actividades que promuevan el turismo del municipio y la región.
8. Desarrollar actividades de información, persuasión e influencia, que tengan por objeto consolidar el municipio de Paipa y el Departamento de Boyacá como destino turístico.
9. Propiciar la valoración y sostenibilidad de los recursos naturales y culturales que tienen uso turístico.
10. Atender las medidas o procurar que las entidades competentes las adopten, tendientes a que los prestadores de servicios turísticos (del municipio o la región), suministren dichos servicios a los turistas y visitantes de manera que se privilegie la buena atención, el trato cordial, procurando su disfrute y tranquilidad durante la estadía en el destino.
11. Adquirir, administrar y enajenar toda clase de bienes y recursos a cualquier título prendario, dar y recibir dinero en mutuo, negociar toda clase de títulos valores, aceptar o ceder créditos, renovar obligaciones, designar apoderados judiciales y extrajudiciales.
12. Celebrar toda clase de actos o contratos que sean necesarios para el cumplimiento de sus fines, los cuales estarán sujetos a las reglas del derecho privado y a la jurisdicción ordinaria, de conformidad con las normas legalmente establecidas, salvo Ley que indique un régimen de aplicación especial y diferente para una actividad o materia específica.
13. Establecer alianzas turísticas en cooperación con entidades públicas y privadas que pertenezcan al desarrollo turístico de la región y la ciudad para el cumplimiento de los objetivos propuestos en los presente estatutos.
14. Propender porque los diferentes gremios asociados a CORTUPAIPA le den prioridad en su consumo, a los productos, bienes y servicios producidos y ofrecidos en el municipio de Paipa.
15. Las demás convenientes para la realización de su objeto.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

Activos

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Cuentas Por Cobrar

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Propiedades, Planta Y Equipo

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.
De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

Pasivos

Agrupan las obligaciones a cargo de la Corporación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferir a un año

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas bancarias, a 31 de diciembre de 2019 los saldos son:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2019	31/12/2018
Caja general	4.388.725	152.419
Bancos		
Popular 11026112025-7	15.909.066	2.309.630
Popular 11026112026-5	759.489	8.802.050
Agrario 31511000052-0	18.199	18.199
Agrario 31511000040-5	154.677	154.677
Cuentas de ahorro		
Agrario 41511300341-9	32.777	32.777
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	21.262.933	11.469.753

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por pagar	31/12/2019	31/12/2018
Deudores	300.000	13.079.000
Convenio Alcaldía de Paipa	0	34.275.892
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	300.000	47.354.892

Deudores a 31 diciembre de 2019 corresponde a apoyo hotel el lago por recaudar $300.000

Nota 5. Propiedades, planta y equipo.

Cortupaipa a 31 de diciembre de 2019 registra propiedad planta y Equipo por valor de 1.878.689 una vez registrada la depreciación

Propiedades planta y equipo	31/12/2019	31/12/2018
Muebles y enseres		
Mueble acrílico opal 10mm	1.047.200	1.047.200
Equipos de procesamiento de datos		
Equipo de cómputo Desktop hp 23-rr157la ADM A6	1.550.000	1.550.000
Impresora xp 411 Epson	420.000	420.000
Portátil Lenovo	800.000	800.000
Depreciación acumulada		
Muebles y enseres	(471.240)	(314.160)
Equipo de computación y comunicación	(2.291.573)	(1.624.351)
Total Propiedades, planta y equipo	1.054.387	1.878.689

Pasivo

Es una obligación presente de la empresa; que surge de eventos pasados, y que se espera que la liquidación de dicha obligación resulte en egresos para la empresa.

Nota. 6 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	31/12/2019	31/12/2018

Proveedores	0	24.959.510
Costos y gastos por pagar		
Honorarios	0	760.000
Otros	0	15.322.199
Retención en la fuente	381.000	10.685.000
Impuesto de industria y comercio retenido	28.000	177.000
Retenciones y aportes de nomina	2.002.100	0
Total Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	2.411.100	51.903.709

Nota 7. Pasivos por beneficios a empleados

Los saldos a 31 de diciembre de 2019 Corresponde a salarios del mes de diciembre y liquidación de prestaciones sociales de los funcionarios de la Corporacion.

Beneficios a empleados	31/12/2019	31/12/2018
Salarios por pagar	0	4.479.602
Cesantías consolidadas	5.227.020	4.705.369
Intereses sobre cesantías	624.346	541.819
Vacaciones	4.432.372	2.311.281
Total Beneficios a empleados	10.283.738	12.038.071

Nota 8. Otros Pasivos No Financieros.

Otros Pasivos No Financieros	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos Recibidos Para Terceros	6.000.000	6.000.000
Ingresos Recibidos Para Terceros	6.000.000	6.000.000

Ingresos Recibidos Para Terceros. Corresponde a saldo convenio con alcaldía de Paipa por ejecutar.

Nota 9. Patrimonio. La corporación registra la siguiente composición patrimonial a 31 de diciembre de los años 2019 y 2018 como sigue:

Patrimonio	31/12/2019	31/12/2018
Capital social	87.101.765	87.101.765
Resultados del ejercicio	14.308.928	-19.446.328
Resultados Acumulados	-98.428.211	-78.981.883
Total Patrimonio	2.982.483	-11.326.446

INGRESOS.

Nota 10. Convenio Alcaldía de Paipa

Convenio Alcaldía de Paipa	31/12/2019	31/12/2018
Convenio Alcaldía de Paipa -015 de 2019	188.503.770	188.425.892
Alcaldia de Paipa Trasferencia recursos según resolución 462 de 2019	50.000.000	50.000.000
Total Convenio Alcaldia de Paipa	238.503.770	238.425.892

Nota 11. Apoyo para el Turismo. Corresponde a aportes del sector privado para la financiación de eventos y diferentes actividades

Apoyo para el Turismo	31/12/2019	31/12/2018
Apoyo y promoción turística		
Apoyo eventos	6.650.000	2.300.000
Publicidad	7.554.621	0
Comisiones venta boletas ITP	2.423.529	0
Actividades conexas	4.000.000	10.990.756
Total Apoyo para el Turismo	20.628.150	13.290.756

El rubro de actividades conexas corresponde a recaudos por concepto de venta de puestos para realizar ferias artesanales en la realización de eventos de del municipio de Paipa.

Nota 12 Gastos ordinarios. La corporación registra gastos administrativos por valor de $ 112.423.581 y Gastos operación y de Promoción por valor de $140.348.471 para un total de gastos ordinarios de $252.772.052 Como se detalla:

Gastos Ordinarios	31/12/2019	31/12/2018
Administración		
Personal (Beneficios a empleados)	94.891.606	88.062.042
Honorarios	9.720.000	8.175.300
Impuestos	1.567.262	1.622.592
Servicios	2.544.722	1.853.197
Gastos Legales	877.400	964.900
Mantenimiento Y Reparaciones	315.000	180.000
Depreciación	824.302	824.302
Deterioro Cuentas po cobrar	0	200.000
Diversos	1.683.290	2.706.239
Total Gastos de Administración	**112.423.581**	**104.588.572**
Gastos operación y de Promoción		
Arrendamientos	2.620.000	2.603.333
Seguros	373.541	632.602
Servicios	2.550.000	11.292.971
Patrocinio y promoción eventos	133.438.130	148.260.784
Diversos	1.366.800	3.713.599
Total Gastos operación y de Promocion	**140.348.471**	**166.503.289**
Total Gastos ordinarios	252.772.052	271.091.861

El rublo de promoción de eventos comprende:

Patrocinio y promoción eventos	valor
Marca Paipa	1.444.500
Participación Ferias Y Eventos	37.324.610
Día Bienestar	1.220.000
Festival Del Lago	3.018.000
Ruana Y Pañolón	1.151.500
Aviso Marca Paipa	24.350.000
Souvenir	4.987.530
Material Publicitario	1.480.000
Bicentenario	7.280.000
Feria Del Libro	10.710.490
Feria Medellin	12.971.000
Otros	27.333.900

Total Gastos Promocion	133.271.530

Nota 13. Resultado del periodo. Cortupaipa registra una utilidad del ejercicio neto en el año 2019 de $14.308.928

HECTOR MANUEL BAJICA VASQUEZ
Representante Legal

JOSE GUSTAVO AVELLA AVELLA
Contador Público - T.P. 102,905-T