

**ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF
A DICIEMBRE DE 2017**

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

		2.017	2.016	Variación	% Vari
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 3	22.738.024	27.944.200	-5.206.177	-18,63%
Caja		0	1.251.868	-1.251.868	-100,00%
Bancos y otras entidades financieras		22.738.024	26.692.332	-3.954.309	-14,81%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 4	29.991.054	241.564.055	-211.573.001	-87,58%
Cuentas por Cobrar		0	190.420.963	-190.420.963	-100,00%
Otras cuentas por cobrar		29.991.054	51.143.092	-21.152.038	-41,36%
Total Activo Corriente		52.729.078	269.508.255	-216.779.178	-80,44%
Activo NoCorriente					
Propiedades, planta y equipo	Nota 5	2.702.991	1.260.093	1.442.898	114,51%
Gastos pagados por anticipado		183.333	0	183.333	0,00%
Total Activo NoCorriente		2.886.324	1.260.093	1.626.231	129,06%
TOTAL ACTIVO		55.615.402	270.768.348	-215.152.947	-79,46%
PASIVO					
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 6	283.510	174.103.862	-173.820.352	-99,84%
Proveedores		0	460.920	-460.920	-100,00%
Costos y gastos por pagar		283.510	173.642.942	-173.359.432	-99,84%
Pasivo por impuestos corrientes		21.236.502	12.028	21.224.474	176458,88%
Iva por pagar		21.236.502	12.028	21.224.474	176458,88%
Beneficios a empleados	Nota 7	5.975.508	9.165.859	-3.190.351	-34,81%
suelos		0	3.573.229	-3.573.229	-100,00%
Cesantías consolidadas		3.688.585	3.471.559	217.026	6,25%
Intereses sobre Cesantías consolidadas		442.630	416.587	26.043	6,25%
Vacaciones consolidadas		1.844.293	1.704.484	139.809	8,20%
Otros Pasivos No Financieros	Nota 8	20.000.000	79.163.631	-59.163.631	-74,74%
Anticipos Y Avances Recibidos		0	68.082.490	-68.082.490	-100,00%
Ingresos Recibidos Para Terceros		20.000.000	11.081.141	8.918.859	80,49%
Total Pasivo Corriente		47.495.520	262.445.380	-214.949.860	-81,90%
TOTAL PASIVO		47.495.520	262.445.380	-214.949.860	-81,90%
PATRIMONIO					
Capital social		87.101.765	87.101.765	0	0,00%
Resultados del ejercicio		-203.087	1.568.262	-1.771.349	-112,95%
Resultados Acumulados		-78.778.796	-80.347.058	1.568.262	-1,95%
TOTAL PATRIMONIO	Nota 9	8.119.882	8.322.968	-203.087	-2,44%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		55.615.402	270.768.348	-215.152.947	-79,46%

OLGA VICTORIA LOZANO RAMIREZ
Representante Legal
CC 46,669,199 de Paipa

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

CORPORACIÓN FONDO MIXTO DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO TURÍSTICO DE PAIPA

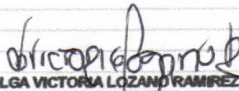
NIT 900,074,306-0

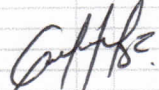
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Para el año que termina el 31 de Diciembre

Expresado en Pesos Colombianos

Ingresos		2017	2016	Variación	% Vari
Ingresos Ordinarios					
Convenios interadministrativos	Nota 10	316.243.891	501.172.540	-184.928.649	-36,90%
Servicios Boletas Termales		559.000	6.919.000	-6.360.000	-91,92%
Costo de Servicios Convenios interadministrativos		269.506.970	501.087.091	-231.580.121	-46,22%
Costo de Servicios Boletas Termales		441.000	5.256.000	-4.815.000	-91,61%
Excedente bruto		46.854.921	1.748.449	45.106.472	2579,80%
Ingresos Funcionamiento y Operación					
Convenio Alcaldía de Paipa	Nota 11	179.691.561	115.000.000	64.691.561	56,25%
Apoyo para el Turismo	Nota 12	38.420.163	1.600.000	36.820.163	2301,26%
Total Ingresos Funcionamiento y Operación		218.111.724	116.600.000	101.511.724	87,06%
Gastos ordinarios					
Administración	Nota 12				
Personal (Beneficios a empleados)		84.382.202	63.080.151	21.302.051	33,77%
Honorarios		5.040.000	18.641.416	-13.601.416	-72,96%
Impuestos		6.236.367	877.633	7.360.735	838,70%
Arrendamientos		0	2.000.000	-2.000.000	-100,00%
Contribuciones Y Afiliaciones		0	6.067.407	-6.067.407	-100,00%
Seguros		473.429	116.687	356.742	305,73%
Servicios		3.245.262	2.057.571	1.187.691	57,72%
Gastos Legales		1.538.100	781.200	756.900	96,89%
Mantenimiento Y Reparaciones		255.000	635.000	-380.000	-59,84%
Gastos De Viaje		0	733.900	-733.900	-100,00%
Deterioro Activos		824.302	289.907	534.395	184,33%
Diversos		7.452.594	15.919.083	-8.466.490	-53,18%
Total Gastos de Administración		111.449.256	111.199.955	249.301	0,22%
Gastos operación y de Promocion					
Remuneracion Servicios indirectos		3.310.000	0	3.310.000	0,00%
Impuestos		1.475.434	4.328.047	-2.852.613	-65,91%
Mantenimiento Y Reparaciones		0	260.000	-260.000	-100,00%
Arrendamientos		2.016.667	0	2.016.667	0,00%
Servicios		11.760.000	0	11.760.000	0,00%
Patrocinio y promoción eventos		104.454.850	0	104.454.850	0,00%
Otros Servicios		3.192.250	0	3.192.250	0,00%
Diversos		26.688.497	928.000	25.760.497	2775,92%
Total Gastos operación y de Promocion		152.897.698	5.516.047	147.381.651	2671,87%
Total Gastos ordinarios		264.346.954	116.716.002	147.630.952	126,49%
Excedentes de Funcionamiento y Operación		-46.235.230	-116.902	-46.119.228	39757,39%
Otros Ingreso No Ordinarios					
Financieros		0	81.961	-81.961	-100,00%
Recuperaciones		12.000	0	12.000	0,00%
Diversos		639	4	635	15875,00%
Total Otros Ingreso No Ordinarios		12.639	81.965	-69.326	-84,58%
Otros Gastos No Ordinarios					
Gastos Financieros		26.505	146.151	-119.646	-81,86%
Gastos Extraordinarios		631.912		631.912	0,00%
Impuestos		177.000			
Total Otros Gastos No Ordinarios		835.417	146.151	689.266	471,61%
Excedente actividades No Ordinarias		-822.778	-64.186	-758.592	1181,87%
Resultado del Periodo	Nota 13	-203.967	1.568.262	-1.771.349	-112,95%


 OLGA VICTORIA LOZANO RAMIREZ
 Representante Legal
 CC 46669199 de Paipa


 JOSE GUSTAVO AVELLA AVELLA
 Contador
 CC 7.229.851 de Duitama
 T P 102.905-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACIÓN FONDO MIXTO DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO TURÍSTICO DE PAIPA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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: OLGA VICTORIA LOZANO RAMIREZ

Cedula de Ciudadanía: 46.669.199 de Paipa

Contador Público: JOSE GUSTAVO AVELLA AVELLA

Cedula de Ciudadanía: 7.229.851 de Paipa.

Tarjeta Profesional: 102905 - 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 inferior 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 2017 los saldos son:

concepto	2.017	2.016	Variación	% Vari
CAJA GENERAL	-	1.251.868	-1.251.868	-100%
BANCOS				
Popular 11026112025-7	1.978.903,06	25.353.979	-23.375.076	-92%
Popular 11026112026-5	20.170.962,29	746.395	19.424.567	2602%
Agrario 31511000052-0	18.199,09	18.199	0	0%
Agrario 31511000040-5	537.181,95	540.982	-3.800	-1%
CUENTAS DE AHORRO				
Agrario 41511300341-9	32.777,24	32.777	0	0%
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	22.738.023,63	27.944.200,45	-5.206.177	-19%

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

concepto	2.017	2.016	Variación	% Vari
Deudores nacionales	-	190.420.963	-190.420.963	-100%
Otras cuentas por cobrar			0	
Anticipos y avances		12.415.602	-12.415.602	-100%
A contratistas	-	12.389.502	-12.389.502	-100%
A trabajadores	50.986,00	26.100	24.886	95%
Otros	5.400.000,00	0	5.400.000	
Convenio Alcaldía de Paipa	24.340.068,00	0	24.340.068	
Para Contratos	-	38.727.490	-38.727.490	-100%
Otros	200.000,00	0	200.000	
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	29.993.071,00	253.981.673,00	-223.988.602	-88%

Las cuentas por Cobrar Otros por \$5.400.000 corresponden anticipo girado con ocasión a un convenio con Fontur

Convenio Alcaldía de Paipa por valor de \$24.340.068 corresponde al valor por recaudar en ejecución del convenio de Transferencia ITP de los meses de Octubre y Noviembre.

Otros por \$200.000 corresponde a factura por recaudar de la Caja de Compensación Familiar Colsubsidio por concepto de apoyo evento panamericanos de Ciclo montañoso.

Nota 5. Propiedades, planta y equipo.

Cortupaipa a 31 de diciembre de 2017 registra propiedad planta y Equipo por valor de 1.260.093 una vez registrada la depreciación

concepto	2.017	2.016	Variación	% Vari
Muebles y enseres				
Mueble eacrilico opal 10mm	1.047.200	-	1.047.200	0%
Equipos de procesamiento de datos				
Equipo de cómputo Desktop hp 23-r1571a ADM A6	1.550.000	1.550.000	-	0%
Impresora xp 411 epson	420.000	-	420.000	0%
Portatil	800.000	-	800.000	0%
Total Propiedades, planta y equipo	3.817.200	1.550.000	2.267.200	146%
Depreciación acumulada	(824.302)	(289.907)	(534.395)	184%
Muebles y enseres	(157.080)	-	(157.080)	0%
Equipo de computación y comunicaciones	(667.222)	(289.907)	(377.315)	130%

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.

concepto	2.017	2.016	Variacion	% Vari
Costos y Gastos por Pagar				
Honorarios	-	2.600.000	(2.600.000)	-100%
Proveedores de Servicios	-	166.598.533	(166.598.533)	-100%
Retención en la Fuente	167.485	2.379.066	(2.211.581)	-93%
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	116.025	458.124	(342.099)	-75%
Retenciones y Aportes de Nomina	-	1.607.219	(1.607.219)	-100%
Total Acreedores comerciales y otras cuentas por	283.510,00	173.642.942,00	(170.759.432)	-98%

Nota 7. Pasivos por beneficios a empleados

Los saldos a 31 de diciembre de 2017 Corresponde liquidación de prestaciones sociales del Directora ejecutiva.

concepto	2.017	2.016	Variacion	% Vari
Beneficios a empleados				
Sueldos	-	3.573.229	(3.573.229)	-100%
Cesantías consolidadas	3.688.585	3.471.559	217.026	6%
Intereses sobre cesantías	442.630	416.587	26.043	6%
Vacaciones	1.844.293	1.704.484	139.809	8%
Total Beneficios a empleados	5.975.508	9.165.859	(3.190.351)	-35%

Nota 8. Otros Pasivos No Financieros. Cortupaipa facturo anticipo de convenios con la alcaldía de Paipa por concepto de marca Paipa y Convenio Promoción Celebración Navideña, los cuales se liquidan en el mes de enero de 2017

concepto	2.017	2.016	Variacion	% Vari
Anticipos Y Avances Recibidos				
Convenio Marca Paipa		58.710.000,00	(58.710.000)	-100%
Convenio Promoción Celebración Navideña		9.372.490,00	(9.372.490)	-100%
Ingresos Recibidos Para Terceros				
Cofinanciaicones gastos comunes	20.000.000	-	20.000.000	
Estampillas	-		-	
Procultura	-	7.387.425	(7.387.425)	-100%
Adulto Mayor	-	1.846.858	(1.846.858)	-100%
Pro Deportes	-	1.846.858	(1.846.858)	-100%
Total Otros Pasivos No Financieros	20.000.000,00	79.163.631,00	(59.163.631)	-75%

Los ingresos recibidos para Terceros corresponde al convenio firmado con la cámara de comercio de Duitama para cofinanciar proyecto Fontur por la suma de \$20.000.000

Nota 9. Patrimonio. La corporación registra la siguiente composición patrimonial a 31 de Diciembre de 2017

concepto	2.017	2.016	Variacion	% Vari
Capital social	87.101.765	87.101.765	(0)	0%
Resultados del ejercicio	-203.087	1.568.262	(1.771.349)	-113%
Resultados Acumulados	-78.778.796	-80.347.058	1.568.262	-2%
Total Patrimonio	8.119.882	8.322.968	(203.086)	-2%

INGRESOS.

Nota 10. Convenios interadministrativos

concepto	2.017	2.016	Variacion	% Vari
Ingresos Ordinarios				
Convenios interadministrativos				
Convenio celebración navideña 2016	9.372.490	-	9.372.490	100,00%
Convenio celebración marca paipa	58.710.000	-	58.710.000	100,00%
Convenio Ruana y el pañolón	25.913.048	33.636.510	-7.723.462	-29,81%
Convenio festival de coros sacros	27.820.000	11.000.000	16.820.000	60,46%
Convenio música clásica	4.546.000	-	4.546.000	100,00%
Convenio apoyo juegos superate intercolegiados	189.882.353	389.432.430	-199.550.077	-105,09%
Convenio festival antología	-	19.100.000	-19.100.000	
Convenio proclama	-	20.930.000	-20.930.000	
Convenio inauguración intercolegiados	-	26.265.600	-26.265.600	
Saldo convenios 2015	-	808.000	-808.000	
Total Convenios interadministrativos	316.243.891	501.172.540	-184.928.649	-58,48%

El Excedente bruto por valor de \$ 46.854.921 es el resultado de ingresos ordinarios por convenios inter administrativos celebrados por la corporación y ventas por convenio con el ITP de Paipa de servicios de piscinas Termales, menos los costos de prestación de servicios por convenios inter administrativos y costos de venta boletas de los servicios termales.

Nota 11. Convenio Alcaldía de Paipa

concepto	2.017	2.016	Variacion	% Vari
Convenio Alcaldía de Paipa				
Resoluciones alcaldía de Paipa	50.000.000,00	115.000.000,00	-65.000.000	-130,00%
Convenio recursos itp 5% del periodo enero a n	129.691.561,00	-	129.691.561	100,00%
Total Convenio Alcaldía de Paipa	179.691.561,00	115.000.000,00	64.691.561	36,00%

Nota 12. Apoyo para el Turismo. Corresponde a aportes del sector privado para la financiación de eventos y diferentes actividades

concepto	2.017	2.016	Variacion	% Vari
Apoyo para el Turismo	38.420.163	1.600.000	36.820.163	2301,26%


Nota 12 Gastos ordinarios. La corporación registra gastos administrativos por valor de \$ 111.449.256 y Gastos operación y de Promoción por valor de \$ 152.897.698 para un total de gastos ordinarios de \$ 264.346.954 como se detalla:

concepto	2.017	2.016	Variacion	% Vari
Administración				
Personal (Beneficios a empleados)	84.382.202	63.080.151	21.302.051	25,24%
Honorarios	5.040.000	18.641.416	-13.601.416	-269,87%
Impuestos	8.238.367	877.633	7.360.735	89,35%
Arrendamientos	0	2.000.000	-2.000.000	
Contribuciones Y Afiliaciones	0	6.067.407	-6.067.407	
Seguros	473.429	116.687	356.742	75,35%
Servicios	3.245.262	2.057.571	1.187.691	36,60%
Gastos Legales	1.538.100	781.200	756.900	49,21%
Mantenimiento Y Reparaciones	255.000	635.000	-380.000	-149,02%
Gastos De Viaje	0	733.900	-733.900	
Deterioro Activos	824.302	289.907	534.395	64,83%
Diversos	7.452.594	15.919.083	-8.466.490	-113,60%
Total Gastos de Administración	111.449.256	111.199.955	249.301	0,22%

concepto	2.017	2.016	Variacion	% Vari
Gastos operación y de Promocion				
Remuneracion Servicios indirectos	3.310.000	0	3.310.000	100,00%
Impuestos	1.475.434	4.328.047	-2.852.613	-193,34%
Mantenimiento Y Reparaciones	0	260.000	-260.000	0,00%
Arrendamientos	2.016.667	0	2.016.667	100,00%
Servicios	11.760.000	0	11.760.000	100,00%
Patrocinio y promoción eventos	104.454.850	0	104.454.850	100,00%
Otros Servicios	3.192.250	0	3.192.250	100,00%
Diversos	26.688.497	928.000	25.760.497	96,52%
Total Gastos operación y de Promocion	152.897.698	5.516.047	147.381.651	96,39%
Total Gastos ordinarios	264.346.954	5.516.047	258.830.907	97,91%
Excedentes de Funcionamiento y Operación	-264.346.954	-5.516.047	-258.830.907	4692,33%

Nota 13. Resultado del periodo. Cortupaipa registra una Déficit neto en el año 2017 de \$-203.087, como resultado de Excedente bruto \$ 46.854.921 más Excedentes de Funcionamiento y Operación, -\$46.235.230 más Excedente actividades No Ordinarias -\$822.778


OLGA VICTORIA LOZANO RAMIREZ
Representante Legal


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