

**ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF
A DICIEMBRE DE 2018**

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

		2.018	2.017	Variación	% Var
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 3	11.469.753	22.738.024	-11.268.271	-49,56%
Caja		152.419	0	152.419	0,00%
Bancos y otras entidades financieras		11.317.334	22.738.024	-11.420.690	-50,23%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 4	47.354.892	29.991.054	17.363.838	57,90%
Cuentas por Cobrar		13.079.000	0	13.079.000	0,00%
Otras cuentas por cobrar		34.275.892	29.991.054	4.284.838	14,29%
Total Activo Corriente		58.824.645	52.729.078	6.095.567	11,56%
Activo NoCorriente					
Propiedades, planta y equipo	Nota 5	1.878.689	2.702.991	-824.302	-30,50%
Gastos pagados por anticipado		0	183.333	-183.333	-100,00%
Total Activo NoCorriente		1.878.689	2.886.324	-1.007.635	-34,91%
TOTAL ACTIVO		60.703.334	55.615.402	5.087.932	9,15%
PASIVO					
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 6	51.903.709	283.510	51.620.199	18207,54%
Proveedores		24.959.510	0	24.959.510	0,00%
Costos y gastos por pagar		26.944.199	283.510	26.660.689	9403,79%
Pasivo por impuestos corrientes		2.088.000	21.236.502	-19.148.502	-90,17%
Iva por pagar		2.088.000	21.236.502	-19.148.502	-90,17%
Beneficios a empleados	Nota 7	12.038.071	5.975.508	6.062.563	101,46%
sueldos		4.479.602	0	4.479.602	0,00%
Cesantías consolidadas		4.705.369	3.688.585	1.016.784	27,57%
Intereses sobre Cesantías consolidadas		541.819	442.630	99.189	22,41%
Vacaciones consolidadas		2.311.281	1.844.293	466.988	25,32%
Otros Pasivos No Financieros	Nota 8	6.000.000	20.000.000	-14.000.000	-70,00%
Anticipos Y Avances Recibidos		0	0	0	0,00%
Ingresos Recibidos Para Terceros		6.000.000	20.000.000	-14.000.000	-70,00%
Total Pasivo Corriente		72.029.780	47.495.520	24.534.260	51,66%
TOTAL PASIVO		72.029.780	47.495.520	24.534.260	51,66%
PATRIMONIO					
Capital social		87.101.765	87.101.765	0	0,00%
Resultados del ejercicio		-19.446.328	-203.087	-19.243.241	9475,38%
Resultados Acumulados		-78.981.883	-78.778.796	-203.087	0,26%
TOTAL PATRIMONIO	Nota 9	-11.326.446	8.119.882	-19.446.328	-239,49%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		60.703.334	55.615.402	5.087.932	9,15%

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
TP 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

Ingresos		2018	2017	Variación	% Vari
Ingresos Ordinarios					
Ingresos Funcionamiento y Operación					
Convenio Alcaldía de Paipa	Nota 11	188.425.892	129.691.561	58.734.331	45,29%
Alcaldía de Paipa Resolución 032 DE 2018		50.000.000	50.000.000	0	0,00%
Apoyo para el Turismo	Nota 12	13.290.756	38.420.163	-25.129.407	-85,41%
Total Ingresos Funcionamiento y Operación		251.716.648	218.111.724	33.604.924	15,41%
Convenios interadministrativos	Nota 10	0	316.243.891	-316.243.891	-100,00%
Servicios Boletas Termas		0	559.000	-559.000	-100,00%
-Costo de Servicios Convenios interadministrativos		0	-269.506.970	269.506.970	-100,00%
-Costo de Servicios Boletas Termas		0	-441.000	441.000	-100,00%
Excedente convenio interadministrativos		0	46.854.921	-46.854.921	-100,00%
Gastos ordinarios					
Administración	Nota 12				
Personal (Beneficios a empleados)		88.062.042	84.382.202	3.679.840	4,36%
Honorarios		8.175.300	5.040.000	3.135.300	62,21%
Impuestos		1.622.592	8.238.367	-6.615.775	-80,30%
Seguros		0	473.429	-473.429	-100,00%
Servicios		1.853.197	3.245.262	-1.392.065	-42,90%
Gastos Legales		964.900	1.538.100	-573.200	-37,27%
Mantenimiento Y Reparaciones		180.000	255.000	-75.000	-29,41%
Depreciación		824.302	824.302	0	0,00%
Deterioro Cuentas por cobrar		200.000	0	200.000	
Diversos		2.706.239	7.452.594	-4.746.355	-63,69%
Total Gastos de Administración		104.588.572	111.449.256	-6.860.684	-6,16%
Gastos operación y de Promoción					
Remuneración Servicios indirectos		0	3.310.000	-3.310.000	-100,00%
Impuestos		0	1.475.434	-1.475.434	-100,00%
Arrendamientos		2.603.333	2.016.667	586.666	29,09%
Servicios		11.292.971	11.760.000	-467.029	-3,97%
Patrocinio y promoción eventos		148.260.784	104.454.850	43.805.934	41,94%
Seguros		632.602	632.602	0	0,00%
Otros Servicios		0	3.192.250	-3.192.250	-100,00%
Diversos		3.713.599	26.688.497	-22.974.898	-86,09%
Total Gastos operación y de Promoción		166.503.289	152.897.698	13.605.591	8,90%
Total Gastos ordinarios		271.091.861	264.346.954	6.744.907	2,55%
Excedentes de Funcionamiento y Operación		-19.375.213	-46.235.230	26.860.017	-58,09%
Otros Ingreso No Ordinarios					
Recuperaciones		0	12.000	-12.000	-100,00%
Diversos		1.025	639	386	60,41%
Total Otros Ingreso No Ordinarios		1.025	12.639	-11.614	-91,89%
Otros Gastos No Ordinarios					
Gastos Financieros		68.900	26.505	42.395	159,85%
Gastos Extraordinarios		3.240	631.912	-628.672	-99,49%
Impuestos		0	177.000	-177.000	-100,00%
Total Otros Gastos No Ordinarios		72.140	835.417	-763.277	-91,36%
Excedente actividades No Ordinarias		-71.115	-822.778	751.663	-91,36%
Resultado del Periodo	Nota 13	-19.446.328	-203.087	-19.243.241	9475,38%

HECTOR MANUEL BAJICA VASQUEZ
Representante Legal
CC 4.191.683 de Paipa

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

ALEXANDER GALAN PEREZ
Revisor fiscal
CC 74.360.749 de Paipa
TP 213.701-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 2018

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 PEREZ

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 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 2018 los saldos son:

Patrimonio	31/12/2018	31/12/2017
Caja general	152.419	0
Bancos		
Popular 11026112025-7	2.309.630	1.978.903
Popular 11026112026-5	8.802.050	20.170.962
Agrario 31511000052-0	18.199	18.199
Agrario 31511000040-5	154.677	537.182
Cuentas de ahorro		
Agrario 41511300341-9	32.777	32.777
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11.469.753	22.738.024

Nota 4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por pagar	31/12/2018	31/12/2017
Deudores	13.079.000	0
Anticipos y avances	0	0
A trabajadores	0	50.986
Otros	0	5.400.000
Convenio Alcaldía de Paipa	34.275.892	24.340.068
Otros	0	200.000
Total Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	47.354.892	29.991.054

Convenio Alcaldía de Paipa por valor de \$34.275.892 corresponde al valor por recaudar en ejecución del convenio de Transferencia ITP.

Nota 5. Propiedades, planta y equipo.

Cortupaipa a 31 de diciembre de 2018 registra propiedad planta y Equipo por valor de 1.878.689 una vez registrada la depreciación

Propiedades planta y equipo	31/12/2018	31/12/2017
Muebles y enseres		
Mueble cacrílico opal 10mm	1.047.200	1.047.200
Equipos de procesamiento de datos		
Equipo de cómputo Desktop hp 23-r157la ADM A6	1.550.000	1.550.000
Impresora xp 411 epson	420.000	420.000
Portatil Lenovo	800.000	800.000
Depreciación acumulada		
Muebles y enseres	(314.160)	(157.080)
Equipo de computación y comunicación	(1.624.351)	(957.129)
Total Propiedades, planta y equipo	1.878.689	2.702.991

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	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores	24.959.510	0
Costos y gastos por pagar		0
Honorarios	760.000	0
Otros	15.322.199	0
Retención en la fuente	10.685.000	167.485
Impuesto de industria y comercio retenido	177.000	116.025
Total Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	51.903.709	283.510

Nota 7. Pasivos por beneficios a empleados

Los saldos a 31 de diciembre de 2018 Corresponde a salarios del mes de diciembre y liquidación de prestaciones sociales de los funcionarios de la Corporación.

Beneficios a empleados	31/12/2018	31/12/2017
Salarios por pagar	4.479.602	0
Cesantías consolidadas	4.705.369	3.688.585
Intereses sobre cesantías	541.819	442.630
Vacaciones	2.311.281	1.844.293
Total Beneficios a empleados	12.038.071	5.975.508

Nota 8. Otros Pasivos No Financieros.

Otros Pasivos No Financieros	31/12/2018	31/12/2017
Ingresos Recibidos Para Terceros		
Cofinanciaciones gastos comunes		20.000.000
Premiación concurso Nal de bandas	6.000.000	
Total Otros Pasivos No Financieros	6.000.000	20.000.000

Cortupaipa realizo convenios con la alcaldía de Paipa por concepto de Premiación concurso Nal de bandas por la suma de \$100.000.000 de los cuales queda pendiente por ejecutar y/o reintegrar la suma de \$6.000.000 a 31 de diciembre de 2018

Nota 9. Patrimonio. La corporación registra la siguiente composición patrimonial a 31 de diciembre de los años 2018 y 2017 como sigue:

Patrimonio	31/12/2018	31/12/2017
Capital social	87.101.765	87.101.765
Resultados del ejercicio	-19.446.328	-203.087
Resultados Acumulados	-78.981.883	-78.778.796
Total Patrimonio	-11.326.446	8.119.882

INGRESOS.

Nota 10. Convenios

Convenios	31/12/2018	31/12/2017
Convenio celebración navideña 2016	0	9.372.490
Convenio celebración marca Paipa	0	58.710.000
Convenio Ruana y el pañolón	0	25.913.048
Convenio festival de coros sacros	0	27.820.000
Convenio música clásica	0	4.546.000
Convenio apoyo juegos superate intercolegiados de Boyacá 2017	0	189.882.353
Total Convenios interadministrativos	0	316.243.891

En la vigencia 2018 Cortupaipa no realiza convenios para ejecución de actividades.

Nota 11. Convenio Alcaldía de Paipa

Convenio Alcaldía de Paipa	31/12/2018	31/12/2017
Convenio Alcaldía de Paipa	188.425.892	129.691.561
Alcaldía de Paipa Resolución 032 DE 2018	50.000.000	50.000.000
Total Convenio Alcaldía de Paipa	238.425.892	179.691.561

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

Apoyo para el Turismo	31/12/2018	31/12/2017
Apoyo y promoción turística		0
Apoyo eventos	2.300.000	38.420.163
Actividades conexas	10.990.756	0
Total Apoyo para el Turismo	13.290.756	38.420.163

Nota 12 Gastos ordinarios. La corporación registra gastos administrativos por valor de \$ 104.588.572 y Gastos operación y de Promoción por valor de \$166.503.289 para un total de gastos ordinarios de \$271.091.861 como se detalla:

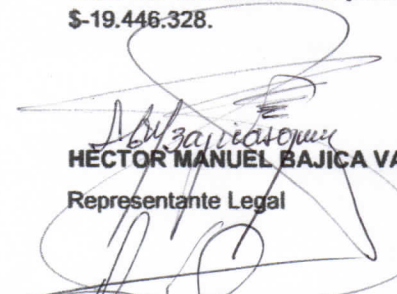
Gastos Ordinarios	31/12/2018	31/12/2017
Administración		
Personal (Beneficios a empleados)	88.062.042	84.382.202
Honorarios	8.175.300	5.040.000
Impuestos	1.622.592	8.238.367
Arrendamientos	0	0
Contribuciones Y Afiliaciones	0	0
Seguros	0	473.429
Servicios	1.853.197	3.245.262
Gastos Legales	964.900	1.538.100
Mantenimiento Y Reparaciones	180.000	255.000
Gastos De Viaje		0
Depreciación	824.302	824.302
Deterioro Cuentas por cobrar	200.000	0
Diversos	2.706.239	7.452.594
Total Gastos de Administración	104.588.572	111.449.256
Gastos operación y de Promoción		

Remuneración Servicios indirectos	0	3.310.000
Impuestos	0	1.475.434
Arrendamientos	2.603.333	2.016.667
Seguros	632.602	0
Servicios	11.292.971	11.760.000
Patrocinio y promoción eventos	148.260.784	104.454.850
Otros Servicios	0	3.192.250
Diversos	3.713.599	26.688.497
Total Gastos operación y de Promocion	166.503.289	152.897.698
Total Gastos ordinarios	271.091.861	264.346.954

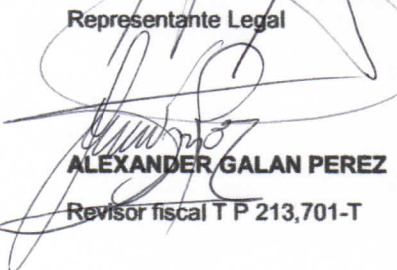
El rublo de promoción de eventos comprende:

Patrocinio y promoción eventos	valor
Marca Paipa	28.561.920
Participación ferias y eventos	11.950.264
Proyecto Señalización turística	1.905.000
Fontur	20.400.000
Pago eventos	66.667.000
Otros	18.776.600
Total Gastos Promoción	148.260.784

Nota 13. Resultado del periodo. Cortupaipa registra una Perdida del ejercicio neto en el año 2018 de \$-19.446.328.


HECTOR MANUEL BAJICA VASQUEZ

Representante Legal


ALEXANDER GALAN PEREZ

Revisor fiscal T P 213,701-T


JOSE GUSTAVO AVELLA AVELLA

Contador Público - T.P. 102,905-T