ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO

		31-dic-15	31-dic-14	Variación M$	Variación %
ACTIVO CORRIENTE		3.147.309	2.180.430	966.879	44,34
EFECTIVO	3.1.	3.117.274	2.140.532	976.742	45,63
Caja		-	684	(684)	NC
Depositos en instituciones financieras		3.117.274	2.139.848	977.426	45,68
DEUDORES	3.2.	30.035	39.898	(9.863)	(24,72)
Transferencias por cobrar		-	-	-	#¡DIV/0!
Avances y anticipos entregados		29.673	37.568	(7.895)	(21,02)
Otros Deudores		362	2.330	(1.968)	(84,46)
ACTIVO NO CORRIENTE		81.335	234.814	(153.479)	(65,36)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.3.	23.599	31.339	(7.740)	(24,70)
Muebles, enseres y equipo de oficina		26.004	24.324	1.680	NC
Equipos de Comunicación y Computación		88.116	85.771	2.345	2,73
Depreciación Acumulada		(90.521)	(78.756)	(11.765)	14,94
OTROS ACTIVOS	3.4.	57.736	203.475	(145.739)	(71,63)
Bienes y servicios pagados por anticipado		33.111	169.927	(136.816)	(80,51)
Intangibles		62.959	62.396	563	0,90
Amortización Acumulada de intangibles		(38.334)	(28.848)	(9.486)	32,88
TOTAL ACTIVO		3.228.644	2.415.244	813.400	33,68
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3.12.	1.002.832	1.002.832	0	NC
DERECHOS CONTINGENTES		1.000.000	1.000.000	0	NC
Garantías Contractuales		1.000.000	1.000.000	0	NC
DEUDORAS DE CONTROL		2.832	2832	0	NC
Activos retirados		2.832	2832	0	NC
DEUDORAS POR CONTRA		(1.002.832)	(1.002.832)	0	NC
Derechos Contigentes por contra		(1.000.000)	(1.000.000)	0	NC
Deudoras de control por contra		(2.832)	(2.832)	0	NC

PASIVO

		31-dic-15	31-dic-14	Variación M$	Variación %
PASIVO CORRIENTE		2.043.702	1.316.990	726.712	55,18
CUENTAS POR PAGAR	3.5.	2.022.018	1.283.414	738.604	57,55
Adquisicion de bienes y servicios nacionales		121	67.878	(67.757)	(99,82)
Acreedores		1.443.785	35.545	1.408.240	3.961,85
Retención en la fuente e impuesto de timbre		31.759	21.784	9.975	45,79
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		7.633	1.396	6.237	446,78
Recursos recibidos en administración		455.940	1.085.615	(629.675)	(58,00)
Depositos recibidos en garantia		82.780	71.196	11.584	16,27
OBLIG. LAB. Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAI	3.6.	12.826	32.065	(19.239)	(60,00)
Salarios y prestaciones sociales		12.826	32.065	(19.239)	(60,00)
PASIVOS ESTIMADOS	3.7.	8.858	1.511	7.347	486,23
Provisiones diversas		8.858	1.511	7.347	486,23
OTROS PASIVOS	3.8.	-	-	-	#¡DIV/0!
Recaudos a favor de terceros		-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL PASIVO		2.043.702	1.316.990	726.712	55,18
PATRIMONIO					
PATRIMONIO	3.9.	1.184.942	1.098.254	86.689	7,89
Aportes sociales		25.000	25.000	-	-
Resultados de ejercicios anteriores		1.073.253	395.234	678.019	172
Resultados del ejercicio		86.689	678.020	(591.331)	(87)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.228.644	2.415.244	(28.788.853)	(1.191,96)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	3.12.	198.049.610	193.561.973	4.487.637	2,32
ACREEDORAS DE CONTROL		186.195.554	181.707.917	4.487.637	2,47
Ejecución de Proyectos de Inversión		186.195.554	181.707.917	4.487.637	2,47
RESPONSABILIDADES CONTIGENTES		11.854.056	11.854.056	-	-
Litigios y mecanismos alternativos de solución		11.854.056	11.854.056	-	-
ACREEDORAS POR CONTRA		(193.561.973)	(193.561.973)	-	-
Acreedoras de Control por contra		(181.707.917)	(181.707.917)	-	-
Litigios y mecanismos alternativos de solución		(11.854.056)	(11.854.056)	-	-

JHON CARLOS GUEVARA LONDOÑO
REPRESENTANTE LEGAL

JAIRO VALENCIA TORRES
CONTADOR T.P. 33147-T

EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA
C.P. REVISOR FISCAL T.P. 15357-T
EN REPRESENTACIÓN DE
NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

LAS NOTAS 1 A LA 3.12 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
POR EL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

		31-dic-15	31-dic-14	VARIACION M$	VARIACION %
ACTIVIDADES ORDINARIAS		**1.829.661**	**2.713.923**	**(884.262)**	**(32,58)**
INGRESOS OPERACIONALES	3.10.	**1.829.661**	**2.713.923**	**(884.262)**	**(32,58)**
Otras transferencias		1.829.661	2.713.923	(884.262)	(32,58)
GASTOS OPERACIONALES	3.11.	**1.782.698**	**2.114.820**	**(332.122)**	**(15,70)**
DE ADMINISTRACION		**1.761.447**	**2.098.100**	**(336.653)**	**(16,05)**
Sueldos y salarios		839.046	916.104	(77.058)	(8,41)
Indemnizaciones		5.292	-	5.292	#¡DIV/0!
Contribuciones efectivas		173.923	182.464	(8.541)	(4,68)
Aportes sobre la nómina		32.718	35.004	(2.286)	(6,53)
Generales		692.776	945.756	(252.980)	(26,75)
Impuestos, Contribuciones y tasas		17.692	18.772	(1.080)	(5,75)
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		**21.251**	**16.720**	**4.531**	**27,10**
Depreciación de propiedades, planta y equipo		11.765	12.632	(867)	(6,86)
Amortización Intangibles		9.486	4.088	5.398	132,05
EXCEDENTE OPERACIONAL		**46.963**	**599.103**	**(552.140)**	**(92,16)**
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.10.	**43.378**	**82.032**	**38.654**	**47,12**
OTROS INGRESOS		**43.378**	**82.032**	**38.654**	**47,12**
Financieros		39.891	54.387	14.496	26,65
Ordinarios		311	702	(391)	(55,70)
Extraordinarios		3.176	1.280	1.896	NC
Ajuste de ejercicios anteriores		-	25.663	(25.663)	(100,00)
GASTOS NO OPERACIONALES	3.11	**3.652**	**3.115**	**537**	**17,24**
OTROS GASTOS		**3.652**	**3.115**	**537**	**17,24**
Intereses		-	-	-	#¡DIV/0!
Comisiones		3.642	2.761	881	31,91
Financieros		10	6	4	66,67
Otros gastos ordinarios		-	-	-	-
Ajuste de ejercicios anteriores		-	348	(348)	(100,00)
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		**39.726**	**78.917**	**(39.191)**	**(49,66)**
EXCEDENTE DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**86.689**	**678.020**	**(591.331)**	**(87,21)**
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**86.689**	**678.020**	**(591.331)**	**(87,21)**

JOHN CARLOS GUEVARA LONDOÑO
REPRESENTANTE LEGAL

JAIRO VALENCIA TORRES
CONTADOR
T.P. 33147-T

EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA
REVISOR FISCAL T.P. 15357-T
EN REPRESENTACIÓN DE
NEXIA M&A INTERNATIONAL S.A.S

LAS NOTAS 1 A LA 3.12 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

	Nota	M $
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2014	3,9	1.098.254
Variaciones patrimoniales durante 2015		86.688
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2015		1.184.942

	Diciembre 31 de 2015	Diciembre 31 de 2014	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			86.688
INCREMENTOS			
Resultados de Ejercicios anteriores	1.073.253	395.234	678.019
Resultados del ejercicio	86.689	678.020	(591.331)
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
Aportes Sociales	25.000	25.000	

JHON CARLOS GUEVARA LONDOÑO
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver certificacion adjunta)

JAIRO VALENCIA TORRES
CONTADOR
T.P. 33147-T
(Ver certificación anexa)

EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA
REVISOR FISCAL T.P. 15357-T
EN REPRESENTACIÓN DE
NEXIA M&A INTERNATIONAL
(Ver dictamen adjunto)

LAS NOTAS 1 A LA 3.12 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)
METODO INDIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2015	2014	VARIACION M$	VARIACION %
EXEDENTE DEL EJERCICIO	86.689	678.020	(591.331)	(87,21)
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO				
Depreciación	11.765	12.632	(867)	(6,86)
Amortizaciones	9.486	4.088	5.398	132,05
Provisiones diversas (servicios públicos)	0	0	0	NA
Bienes y servicios pagados por anticipado (Seguros)	0	0	0	NA
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	107.939	694.740	(586.801)	(84,46)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
Deudores	9.863	5.425.403	(5.415.540)	(99,82)
Otros activos	145.739	43.759	101.980	100,00
Cuentas por pagar	738.604	(11.759.402)	12.498.006	(106,28)
Obligaciones laborales y de seguridad social	(19.239)	(25.180)	5.941	(23,59)
Pasivos estimados	7.347	52	7.295	100,00
Otros pasivos	0	(23.994)	23.994	(100,00)
EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	882.314	(6.339.362)	7.221.676	(113,92)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	990.253	(5.644.622)	6.634.875	100,00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(4.025)	(4.997)	972	(19,45)
Adquisición de intangibles	(9.486)	(14.742)	5.256	NA
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(13.511)	(19.739)	6.228	(31,55)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Incremento y/o dsiminución del patrimonio	0	0	0	NA
FLUJO NETO DE FECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0	0	NA
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	976.742	(5.664.361)	6.641.103	(117,24)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	2.140.532	7.804.894	(5.664.362)	(72,57)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL EL PERIODO	3.117.274	2.140.532	976.742	45,63

JHON CARLOS GUEVARA LONDOÑO
REPRESENTANTE LEGAL
(Ver certificacion adjunta)

JAIRO VALENCIA TORRES
CONTADOR
T.P. 33147-T
(Ver certificación anexa)

EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA
REVISOR FISCAL
MIEMBRO EN REPRESENTACIÓN
NEXIA M&A INTERNACIONAL
T.P. 15357-T
(Ver dictamen adjunto)

LAS NOTAS 3.1 A LA 3.12 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

ANEXO 1 - DETALLE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

	2015 M$	2014 M$
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		
Depositos en Instituciones Financieras	3.117.274	2.140.532
Operaciones de Administración de Liquidez	0	0
Inversiones por Administración de Liquidez	0	0
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**3.117.274**	**2.140.532**
Recursos Restringidos		
Embargos	0	0
Destinación Especifica	0	6.803.696

AEROPUERTO DEL CAFÉ

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1.1
NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ nació como una persona jurídica sin ánimo de lucro, creada según lo preceptuado en el artículo 95 de la ley 489 de 1998[1] bajo la modalidad de establecimiento público indirecto descentralizado del orden departamental. Fue constituida el 2 de septiembre de 2008 por el acuerdo de voluntades de los representantes legales del Departamento de Caldas, el municipio de Palestina, el municipio de Manizales, el Instituto de Promoción y Desarrollo para el Departamento de Caldas –INFICALDAS- y el Instituto de Promoción y Desarrollo para el Municipio de Manizales -INFIMANIZALES- con el objetivo estatutario primordial de *"construir un aeropuerto en el Municipio de Palestina, Caldas, que se llamará AEROPUERTO DEL CAFÉ"*[2].

El domicilio de la Asociación es en la ciudad de Manizales (Caldas), con sede en el Municipio de Palestina (Caldas).

ÓRGANOS SUPERIORES DE DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN:

El máximo órgano directivo de la Asociación lo constituye la Asamblea General de Afiliados, la cual tiene la potestad estatutaria de elegir un Consejo Directivo conformado por cinco miembros para un período de dos (2) años, quienes a su vez, eligen al presidente del mismo. Hace las veces de Secretario del Consejo Directivo el Gerente de la Asociación, quien es designado por el Consejo Directivo.

El Revisor Fiscal y su suplente son elegidos por mayoría simple en la Asamblea General por un período de dos (2) años. En caso de ausencia definitiva del Revisor Fiscal principal asume el cargo el Revisor Fiscal suplente.

Los órganos de administración, dirección y control están conformados por los citados, Consejo Directivo, y el Revisor Fiscal.

OBJETO SOCIAL:

El objeto fundacional y estatutario de la Asociación Aeropuerto del Café es construir un aeropuerto en el Municipio de Palestina (Caldas) que se llamará Aeropuerto del Café, para lo cual se encuentra facultada para el desarrollo de todas las actividades

---

[1] Artículo 95. Asociación entre entidades públicas. Las entidades públicas podrán asociarse con el fin de cooperar en el cumplimiento de funciones administrativas o de prestar conjuntamente servicios que se hallen a su cargo, mediante la celebración de convenios interadministrativos o la conformación de personas jurídicas sin ánimo de lucro.

Las personas jurídicas sin ánimo de lucro que se conformen por la asociación exclusiva de entidades públicas, se sujetan a las disposiciones previstas en el Código Civil y en las normas para las entidades de este género. Sus Juntas o Consejos Directivos estarán integrados en la forma que prevean los correspondientes estatutos internos, los cuales proveerán igualmente sobre la designación de su representante legal.

[2] Artículo 4º. Estatutos de la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ.

operativas, comerciales, contractuales y de gestión para el cumplimiento de su cometido institucional.

EVOLUCIÓN PREVISIBLE DEL NEGOCIO

La Asociación Aeropuerto del Café tendrá una duración indefinida. Sin embargo, culminada la etapa de construcción, ejecución y liquidación de los contratos de obra, ésta podrá darse por terminada, por mutuo acuerdo o por decisión mayoritaria de la Asamblea General. Al cierre no tenemos conocimiento de situaciones que puedan comprometer el principio de empresa en marcha o gestión continuada del negocio, tales como supresión, fusión, escisión o liquidación.

RÉGIMEN DE CONTRATACIÓN:

El régimen de contratación previsto para la Asociación, salvo aquel de su planta de personal, es el propio de las entidades estatales; el manejo presupuestal está regido por los acuerdos que expida el Consejo Directivo y el control fiscal lo ejerce la Contraloría General de Caldas, sin perjuicio del poder preferente establecido a favor de la Contraloría General de la República.

RÉGIMEN TRIBUTARIO:

La Asociación Aeropuerto del Café es contribuyente del régimen tributario especial.

RÉGIMEN LABORAL:

Los empleados de la Asociación tienen la calidad de particulares y se rigen para efectos de su vinculación, prestaciones sociales y régimen salarial, según lo consagrado en las normas del Código Sustantivo del Trabajo.

NOTA 1.2.
PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el reconocimiento, valuación y revelación de los elementos que conforman los Estados Básicos Contables de la Asociación Aeropuerto del Café, se aplica el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN) mediante Resoluciones No. 354, 355 y 356 del 5 de septiembre de 2007 (Publicadas en el diario oficial 46.751 el 14 de septiembre de 2007).

La información financiera Contable Pública y notas generales de la Asociación, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

En concordancia con lo anterior se tienen las siguientes políticas y prácticas contables:

Gestión Continuada: Las actividades de la Asociación Aeropuerto del Café, se llevarán a cabo por tiempo indefinido, conforme a lo dispuesto en los estatutos "artículo 3, capítulo de I" por esta razón la contabilidad no va encaminada a determinar el valor de su liquidación.

Registro: Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales son contabilizados de manera cronológica y conceptual observando la etapa del proceso contable relativa al reconocimiento y con base en la unidad de medida.

Causación: El reconocimiento de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, son reconocidos en el momento en que surge el derecho cierto de la relativa obligación.

Asociación: Los ingresos por concepto de transferencias se reconocen cuando surge el derecho cierto de cobro, es decir cuando LA ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ solicita los desembolsos para Funcionamiento e Inversión mediante cuentas de cobro enviadas a INFICALDAS e INFIMANIZALES, una vez se legalizan las cuentas de cobro, los INFIS realizan la respectiva autorización de giro de recursos; la causación de los ingresos se realiza de manera mensual tomando como referencia lo presupuestado para gastos de funcionamiento para el respectivo año. Los gastos se reconocen por medio del sistema de causación.

Medición: De acuerdo con disposiciones legales, para el registro y presentación de los estados financieros la unidad monetaria que utiliza la Asociación es el peso colombiano -COP-

Prudencia: Actualmente los recursos que se reciben de los INFIS para inversión son registrados en la cuenta 245301 recursos recibidos en administración manejando paralelamente una cuenta de control. Los ingresos recibidos para funcionamiento son estimados con base en el presupuesto de la asociación para el respectivo año. Lo anterior, obedece a un pronunciamiento que hizo la contaduría mediante concepto 20102-140674 del 29 de abril de 2010.

Periodo Contable: La Asociación ha dispuesto por estatutos realizar el corte de cuentas para efectos de presentación de los estados financieros de propósito general, cada 31 de diciembre, una vez al año.

Revelación: Los estados contables básicos, informes y reportes aquí presentados reflejan la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad. Las notas que forman parte integral de los estados contables revelan la información cualitativa y cuantitativa que no se encuentran en los estados contables básicos.

No compensación: En los presentes estados contables básicos no se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del balance, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de actividad financiera, económica, social y ambiental.

Hechos posteriores al cierre: No se presentaron hechos entre la fecha del cierre y la emisión o presentación de los estados contables, toda la información contenida en los estados contables refleja fielmente todas las actividades al 31 de diciembre de 2015.

Etapas de reconocimiento y revelación de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales: Para el proceso de identificación, registro, preparación de los estados contables, la Asociación aplica el marco conceptual de la contabilidad pública, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. El sistema contable utilizado para el manejo y administración de la contabilidad es el QUICK&WIDE ERP versión 2014. El 22 de Septiembre del año 2014, la Asociación Aeropuerto del Café, suscribió el contrato 052 con el contratista ADVANTAGE MICROSYSTEMS COLOMBIA LTDA, para la adquisición e implementación de un sistema de información que integre los módulos de Presupuesto, Contabilidad, Tesorería, Nomina y Gestión, pero al cierre de la vigencia está en proceso de parametrización.

Efectivo: Representa el valor de los recursos girados por los INFIS y la Aeronáutica Civil, los recursos se depositan en bancos y en caja general los destinados para gastos menores, siendo de libre destinación los recursos girados por los INFIS, y con destinación específica los girados por la Aeronáutica Civil.

Deudores: Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales del ente público. Se agrupan dentro de esta cuenta los valores por cobrar a los INFIS, para los gastos de funcionamiento, los anticipos entregados a los Consorcios que adelantan obras e interventorías, avances de nómina, descuentos no autorizados, valores que en el desarrollo del proceso contable generen una cuenta por cobrar.

Propiedad Planta y equipo: La propiedad planta y equipo se registra por el costo de adquisición, incluyendo las erogaciones necesarias para colocarlas en condiciones de uso. Las valorizaciones y desvalorizaciones se reconocerán como resultado del análisis comparativo, entre el valor determinado producto de las actualizaciones realizadas y el valor en los libros del respectivo bien.

El cálculo para la depreciación de los activos fijos se hace por el método de línea recta, los años de vida útil se relacionan en la siguiente tabla:

Muebles enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de comunicación	10 años
Equipo de computación	5 años

Otros activos: En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones del objeto social de la entidad y /o están asociadas a su

administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad. Modalidad especial de adquisición, destinación o su capacidad para generar beneficios futuros.

Comprende el valor de los aportes en especie de los asociados, la compra de licencias, software. Los aportes en especie se amortizaran en el momento que se soliciten asesorías a las respectivas entidades; las licencias y software de acuerdo con el tiempo de vigencia contemplada en los contratos.

Cuentas por pagar: Las cuentas por pagar se causan en el momento en que se formalizan los documentos que generan las obligaciones de conformidad con las condiciones contractuales. Corresponde a las obligaciones contraídas en la compra de bienes y servicios.

Obligaciones laborales y seguridad social: En esta denominación se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.

Pasivos estimados: Son las obligaciones a cargo de la entidad generadas en circunstancias ciertas, cuyo valor depende de un hecho futuro. Se estiman empleando criterios técnicos y de conformidad con las disposiciones legales vigentes, constituyéndose en provisiones. En la Asociación Aeropuerto del Café se reconocen los pasivos estimados por concepto de servicios públicos y prestaciones sociales.

Otros pasivos: Corresponde a las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros. En la Asociación Aeropuerto del Café se reconocen recaudos de rendimientos financieros a favor de la Aeronáutica Civil, embargos judiciales y recaudos de impuestos a favor del departamento de Caldas, municipio de Manizales y municipio de Palestina.

Patrimonio Público: En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los aportes en dinero y en especie realizados por los socios del proyecto: el Departamento de Caldas, el municipio de Palestina, el municipio de Manizales, el Instituto de Promoción y Desarrollo para el Departamento de Caldas –INFICALDAS- y el Instituto de Promoción y Desarrollo para el Municipio de Manizales –INFIMANIZALES.

Ingresos: Los ingresos en la Asociación Aeropuerto del café se generan por concepto de las transferencias que hacen los INFIS para inversiones y gastos de funcionamiento. Los ingresos para gastos de funcionamiento se causan de manera mensual de acuerdo al estimativo presupuestal que hizo el director financiero para gastos de funcionamiento en el 2015. Lo anterior de acuerdo con los compromisos presupuestales que han adquirido ambas entidades con la Asociación Aeropuerto del Café.

Gastos: Los gastos en la Asociación Aeropuerto del Café se reconocen por medio del sistema de causación.

Cuentas de orden: Bajo esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la Asociación Aeropuerto del café. Las cuentas de control registran operaciones realizadas con los INFIS y la Aeronáutica Civil, que por su naturaleza no inciden en la estructura financiera de la entidad.

Derechos contingentes: Representa el valor de los derechos a favor de la Asociación Aeropuerto del Café, por concepto de la garantía de ingresos pactados con la Aeronáutica Civil, como consta en el convenio 9000180-OK-2009.

Deudoras por contra: En esta denominación se incluyen las cuentas que registran las contrapartidas de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes.

Acreedoras de control: Representa el valor acumulado de la ejecución de proyectos de inversión en sus componentes de pasivos e ingresos.

En el componente de pasivos se detallan por rubro y por tercero las inversiones hechas en el proyecto.

En el componente de ingresos se registran el total de recursos que han sido girados por los INFIS y la Aeronáutica Civil.

Acreedoras de control por contra: Representa el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el grupo 93-Acreedoras de control.

Soportes, comprobantes y libros de contabilidad: Los libros y soportes se conservan en las oficinas de la Asociación bajo custodia de manera que no sean vulnerables de hurto, daño. Los libros de contabilidad se encuentran debidamente impresos hasta el 31 de diciembre de 2015.

NOTA 1.3
LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

El proceso contable de la Entidad no se afectó administrativamente ni financieramente, ya que los procedimientos se aplicaron conforme a las decisiones administrativas y las normas contables públicas vigente.

El siguiente es la caracterización del proceso contable de la Asociación:

CARACTERIZACION DE PROCEDIMENTO CONTABILIDAD	GF – P – 002
	Versión – 1.0
	Noviembre de 2010

PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA	**RESPONSABLE:** CONTADOR

OBJETIVO: Determinar el procedimiento para aplicar el Plan General de la Contabilidad Pública en la Asociación Aeropuerto del Café.

ALCANCE: Aplica para todos los movimientos contables financieros que se realicen en la Asociación Aeropuerto del Café.

GENERALIDADES Y/O POLÍTICAS:

Causación: Codificar las cuentas de acuerdo al Plan de Contabilidad Publica

Revisar: Verificar que todas las transacciones estén dentro del sistema

Nro	Actividad	Descripción de la actividad	Responsable	Formato y/o Registro
	Recibir soportes contables de cuentas	Recibe soportes contables necesarios para la Causación de las cuentas, en los cuales se evidencian las transacciones realizadas en un periodo determinado.	Contador	Facturas Cuentas de cobro
	Codificar y contabilizar	Codifica y causa de acuerdo con el Plan General de Contaduría Pública.	Contador	Software Quick&wide ERP
	Revisar movimientos contables	Imprime un balance de prueba para verificar que las transacciones se encuentren debidamente asentadas en el sistema. Y se imprime los auxiliares de las cuentas mensuales.	Contador	
	Generar libros contables	Genera libros contables (mayor y balance, Balance general, caja diario, Estado de P y G, Inventarios).	Contador	Libros contables
	Presentar Retención en la fuente	Presenta mensualmente Retención en la fuente previa firma de Gerencia y la Revisoría Fiscal.	Contador	
	Presentación de informes	Presenta trimestralmente informe a: Contraloría General de la República, Contaduría General de la Nación. Previa firma de gerencia.	Director financiero Contador	Informes
		Presenta información en medio magnética a la DIAN.	Contador	
		Presenta trimestralmente informe a: Contaduría General de la Nación. Previa firma de gerencia.	Director financiero Contadora	
		Presenta anualmente declaración de Ingresos y Patrimonio a la DIAN, previa firma de la Gerencia y la Revisoría Fiscal	Contador	
	Elaborar back up	Realizar back up periódicamente de la información contable de la Asociación	Contador	Back up

El Área Financiera de la Asociación Aeropuerto del Café está conformada de la siguiente manera:

- Coordinador Administrativo y Financiero
- Contador
- Auxiliar Contable y de Presupuesto

La Asociación Aeropuerto del Café no tiene bajo su responsabilidad la administración de Inventarios, ni Bienes Inmuebles.

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 2.1
RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Las cifras que se reflejan en los estados contables de la entidad, son razonables y consistentes porque los valores de los bienes, derechos y obligaciones corresponden a la realidad económica de la entidad. No existen procesos de fusión, escisión o liquidación en la Asociación Aeropuerto del Café, tampoco se presentaron hechos posteriores al cierre que afecten la Estructura Organizacional de la Asociación. La entidad no posee bienes inmuebles por lo tanto no es necesario la realización de avalúos. Los bienes. derechos y obligaciones reales fueron incluidos al 31 de diciembre de 2015.

NOTA 2.2
VALUACIÓN

La unidad monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas de actividad financiera, económica, social y ambiental, es el peso colombiano.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplicó el principio de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso de los gastos.

La Asociación Aeropuerto del Café no realiza operaciones que impliquen la conversión de las cifras en moneda extranjera a moneda nacional.

Depreciación:
La depreciación de propiedades planta y equipo, es calculada usando el método de línea recta sobre la vida útil, tal como lo dispone el régimen de contabilidad pública y la circular 11 de 1996. (Ver nota 3.3)

Provisiones:
Las provisiones de prestaciones sociales se calculan mensualmente de acuerdo a los porcentajes legales vigentes para cada ítem de seguridad social (Vacaciones, Prima de servicios, cesantías e intereses a las cesantías) (Ver nota 3.6).
No se realizan Provisiones de Cartera.

Amortizaciones:
Las amortizaciones de seguros, licencias y demás diferidos se realizan de acuerdo a las vigencias contenidas en las pólizas, contratos y/o facturas de las mismas. (Ver nota 3.4)

Avalúos:
La Asociación no posee Inversiones, no está sujeta a actualizar patrimonialmente y en propiedad planta y equipo solo tiene muebles y enseres y equipo de Cómputo. (Ver nota 3.3)

NOTA 2.3.
RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS

La Asociación Aeropuerto del Café no tiene recursos con destinación específica al cierre de la vigencia 2015.

3. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

NOTA 3.1.
EFECTIVO

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de balance está conformado así:

EFECTIVO	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación	%
Caja	0	684	-684	NC
Depósitos en instituciones financieras	3.117.274	2.139.848	977.426	45.68
TOTAL EFECTIVO	**3.117.274**	**2.140.532**	**976.742**	**45.53**

1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas en forma oportuna, se han realizado los ajustes correspondientes a gastos bancarios, intereses, rendimientos financieros y otros.
Este rubro se encuentra constituido por las siguientes cuentas bancarias:

BANCO	CUENTA	SALDO EN LIBROS	PARTIDAS CONCILIATORIAS	SALDO SEGÚN EXTRACTO
DAVIVIENDA	0859-6999-9821	2.028.889.91	0	2.028.889.91
OCCIDENTE	060-60539-1	2.505.539.05	0	2.505.539.05
DAVIVIENDA	0859 - 0000178-6	97.046.768.46	0	97.046.768.86

OCCIDENTE	060-83720-0	1.628.508.479.25	0	1.628.508.479.25
SUDAMERIS	50259191	1.387.184.756.69	0	1.387.184.756.69
TOTAL BANCOS Y CORPORACIONES		**3.117.274.433.36**	**0**	**3.117.274.433.36**

El origen de los fondos de las cuentas bancarias BANCO DE OCCIDENTE y DAVIVIENDA proviene de los recursos girados por los INFIS.

NOTA 3.2.
DEUDORES

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de balance está conformado así:

DEUDORES	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Transferencias por cobrar	0	0		
Avances y anticipos entregados	29.673	37.568	(7.895)	(21.02)
Otros deudores	362	2.330	(1.968)	(84.47)
TOTAL	**30.035**	**39.898**	**(9.863)**	**(24.72)**

La Asociación Aeropuerto del Café en este rubro revela las Transferencias por parte de Infimanizales e Inficaldas para Funcionamiento y los Anticipos y Avances entregados, no provisiona Cartera.

1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR: Representa el valor de recursos para inversión y funcionamiento comprometidos por INFIMANIZALES e INFICALDAS durante la vigencia 2015.

ENTIDAD	FUNCIONAMIENTO	INVERSION	TOTAL
INFIMANIZALES	0	0	0
INFICALDAS	0	0	0
TOTAL	**0**	**0**	**0**

1420 ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS: Representa el valor de los anticipos entregados a los contratistas:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

Tercero	Contrato	Objeto	Fecha Inicio	Fecha Finalización	Ampliación en plazo	Saldo Anticipo
Garcia Pareja Javier de Jesus	039	"CONSTRUCCIÓN, POR EL SISTEMA DE PRECIOS UNITARIOS SIN FÓRMULA DE REAJUSTE, DE LA CUBIERTA PARA EL PATIO INTERNO DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA LA SAGRADA FAMILIA – SEDE ANTONIO	13/10/2015	13/12/2015	0	22.117

Tercero	Contrato	Objeto	Fecha Inicio	Fecha Finalización	Ampliación en plazo	Saldo Anticipo
		NARIÑO DEL MUNICIPIO DE PALESTINA, CALDAS"				
Construcciones civiles, estudios y proyectos	018	Interventoría técnica para la Construcción por el sistema de precios unitarios sin formula de reajuste, de las obras de protección y mitigación de riesgo y mantenimiento del proyecto.	20/04/2015	05/02/2016	1.5 MESES	7.555
		TOTAL				**29.672**

1470 OTROS DEUDORES: Representa el valor de cuentas por cobrar por concepto de aportes seguridad social, saldo a favor de la Asociación y ajuste seguridad social de diciembre.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

CONCEPTO	VALOR
Salud Total	362

✓ La cuenta por cobrar a la EPS Salud Total corresponde a un pago erróneo que se les realizó en febrero de 2013 de la empleada Sohé Muñoz Orozco y la cual correspondía a EPS SURA, a la fecha no ha sido reembolsado el valor correspondiente a AEROCAFE.

NOTA 3.3
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de balance está conformado así:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Muebles, enseres y equipo de oficina	26.004	24.324	1.680	NC
Equipos de Comunicación y computación	88.116	85.771	2.345	2.73
Depreciación acumulada	(90.521)	(78.756)	(11.765)	14.94
TOTAL	**23.599**	**31.339**	**(7.740)**	**(24.70)**

La propiedad planta y equipo se registra por el costo de adquisición, incluyendo las erogaciones necesarias para colocarlas en condiciones de uso.

Toda la propiedad planta y equipo que se encuentra en la contabilidad de la Asociación Aeropuerto del Café, es de su propiedad, la cual ha sido adquirida con los recursos de los INFIS y no se tiene ningún bien que haya sido trasladado o cedido de otra entidad del gobierno.

El método de depreciación utilizado es el de Línea Recta.

A 31 de diciembre de 2015, no existen hipotecas o reservas de dominio sobre los mismos, ni han sido cedidos en garantía prendaria.

CONCEPTO	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN	COSTO NETO
Muebles, enseres y equipo de oficina	26.004	15.822	10.182
Equipos de comunicación y computación	88.116	74699	13.417
TOTALES	**114.120**	**90.521**	**23.599**

Durante el 2015 las compras de muebles, enseres y equipo de oficina adquiridos por un valor inferior o igual a medio (0.5) salario mínimo mensual vigente, para el caso del año 2015 M$ 308 se han registrado en el gasto.

NOTA 3.4.
OTROS ACTIVOS

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de balance está conformado así:

OTROS ACTIVOS	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Bienes y servicios pagados por	33.111	169.927	(136.816)	(80.51)
Intangibles	62.959	62.396	563	0,90
Amortización acumulada de intangibles	(38.334)	(28.48)	(9.486)	32.88
TOTAL	**57.736**	**203.475**	**(145.739)**	**(71.63)**

La Asociación Aeropuerto del Café amortiza los activos diferidos en la medida que los va utilizando así:
- Por concepto de organización y pre operativos y programas para computador (Software), en un período no mayor a cinco (5) y a tres (3) años, respectivamente.
- Los Seguros que cubren la Entidad se amortizan a un (1) año.
- Por concepto de útiles y papelería, se amortizarán en función directa con el consumo.

La Asociación Aeropuerto del Café no posee ningún bien cuya tenencia este en poder de terceros.

190501 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO: Corresponde al valor de las pólizas de seguros por concepto de responsabilidad civil, daños materiales e intereses patrimoniales.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

Ramo	Vigencia		Valor Adquisición	Amortización	Saldo
Seguros	15/08/2015	12/02/2016	44.240	11.129	33.111
TOTAL			**44.240**	**11.129**	**33.111**

197007 y 197008 LICENCIAS Y SOFTWARE: El periodo de amortización para software y licencias, es de 5 años.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

CONCEPTO	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACION	COSTO NETO
Licencias	23.282	15.412	7.470
Software	24.677	22.921	1.755
Otros	15.000	0	15.000
TOTALES	**62.959**	**38.334**	**24.625**

197090 OTROS INTANGIBLES: Corresponde a los aportes en especie de acuerdo con lo estipulado en el acta de constitución de la Asociación Aeropuerto del Café; dichos aportes hacen referencia a la asesoría requerida por la Asociación cuando ésta es solicitada por la junta directiva o la gerencia a cada una de las siguientes entidades: Departamento de Caldas, Municipio de Palestina, Municipio de Manizales. Durante el año 2015 no ha evidenciado ninguna solicitud formal que dé lugar a amortizar el saldo de esta cuenta.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

ENTIDAD	VALOR
Departamento de Caldas	5.000
Municipio de Palestina	5.000
Municipio de Manizales	5.000
TOTAL	**15.000**

NOTA 3.5.
CUENTAS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de balance está conformado así:

CUENTAS POR PAGAR	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	121	67.878	(67.757)	(99.82)
Acreedores	1.443.785	35.545	1.408.240	3.971.85
Retención en la fuente e impuesto de timbre	31.759	27.784	9.975	45.79
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	7.633	1.396	6237	446.78

Recursos recibidos en administración	455.940	1.085.615	(629.675)	(58.00)
Depósitos recibidos en garantía	82.780	71.196	11.584	16.27
TOTAL	**2.022.018**	**1.283.414**	**738.604**	**57.55**

240101 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES: Representa el valor de las obligaciones autorizadas y contraídas por la Asociación en la adquisición de bienes y servicios.

Nombre	Concepto	Valor	Fecha Obligación
Galvis Ramos Josue	Diseños estructurales finales edificaciones dela infraestructura aeroportuaria del Aeropuerto del Café	121	31/12/2015
	TOTAL	**121**	

No existe de manera escrita una política que determine cuáles son los plazos establecidos para el pago a proveedores, sin embargo, lo acostumbrado es pagarlos inmediatamente se generen las obligaciones y se causen las cuentas.

2425 ACREEDORES: Representa el valor de las obligaciones adquiridas con terceros por conceptos de nómina, servicios públicos y otros.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

RUBRO	VALOR
Servicios Públicos	66
Aportes a fondos pensiónales	8.965
Aportes a seguridad social en salud	5.874
Aportes al ICBF, SENA y CONFAMILIARES	4.780
Aportes a riesgos profesionales	1.170
Libranzas	4.768
Arrendamientos	5.403
Viáticos y Gastos de Viaje	63
Seguros	1.387.184
Honorarios	17.546
Otros Acreedores	4.280
Servicios	3.686
TOTAL	**1.443.785**

245301 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN: Representa el saldo de los recursos recibidos de INFIMANIZALES, INFICALDAS y la Aeronáutica Civil, menos los costos incurridos en el desarrollo del proyecto.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

CONCEPTO	AERONAUTICA	INFIMANIZALES	INFICALDAS	TOTAL
INGRESOS	0	1.421.782	1.421.782	2.841.563
COSTOS	0	1.627.609	1.627.609	3.255.217
TOTAL	**(0)**	**3.049.391**	**3.049.391**	**5.196.780**

2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA: Representa el valor de recursos retenidos en garantía con carácter transitorio de los siguientes contratistas:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

NOMBRE	CONTRATO	VALOR
Galvis Ramos Josué	Contrato 021	2.853
Concep S.A.S	Contrato 018	3.473
Ortega Roldan y CIA	Contrato 027	2.710
Consorcio RIAC	Contrato 066	37.063
Consorcio Cora Ingeniería	Contrato 019	36.681
	TOTAL	**82.780**

NOTA 3.6
OBLIGACIONES LABORALES

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de balance está conformado así:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Salarios y prestaciones sociales	12.826	32.065	(19.239)	(60.00)
TOTAL	**12.826**	**32.065**	**(19.239)**	**(60.00)**

La composición de la planta de personal de la Asociación Aeropuerto del Café se conforma de la siguiente manera:

- Gerente
- Director Jurídico
- Director Técnico
- Coordinador Administrativo y Financiero
- Control Interno
- Contador
- Coordinador de Historia Técnica Monitoreo e Instrumentación del Proyecto
- Jefe de Área Social y de Comunicaciones
- Auxiliar Administrativo
- Asistente Jurídico
- Auxiliar Ingeniero Civil
- Auxiliar Contable y de Presupuesto

- Secretaria Oficina Palestina
- Vigilante de Predios
- Asistente Predial
- Auxiliar Gestión Ambiental
- Ingeniero Supervisor de Obras

La disminución en los Salarios y Prestaciones correspondiente al año 2015 comparado con 2014 se debe a la reestructuración de planta que se realizó a partir del 1 de Julio de 2015,en donde renunció el Gerente y se le encargo al Director Jurídico la gerencia, por lo cual a partir de Julio ya no se pagó el salario del Director Jurídico. Se encuentran vacantes el cargo de Contador y de Ingeniero Supervisor de Obras.

El régimen al cual pertenecen los empleados de la Asociación Aeropuerto del Café es régimen privado y se rigen por el Código Sustantivo del Trabajo. Al cierre de la Vigencia 2015 la Asociación no tiene ningún proceso laboral de parte de la planta de personal.

2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES: Representa el valor de las obligaciones laborales contraídas por la Asociación con los empleados, durante el año 2015.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

RUBRO	VALOR
Salarios	0
Cesantías	5.827
Intereses sobre Cesantías	668
Vacaciones	6.331
TOTAL	**12.826**

NOTA 3.7
PASIVOS ESTIMADOS

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de balance está conformado así:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

PASIVOS ESTIMADOS	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Provisiones diversas	8.858	1.511	7.347	483.23
TOTAL	**8.858**	**1.511**	**7.347**	**483.23**

2790 PROVISIONES DIVERSAS: Representa el valor estimado para gastos de servicios públicos durante diciembre de 2015.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

TERCERO	VALOR
Colombia telecomunicaciones	531
Central Hidroeléctrica de Caldas	7.787
EMPOCALDAS	65
EPM Telecomunicaciones	475
TOTAL	**8.858**

NOTA 3.8

PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de balance está conformado así:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

PATRIMONIO	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Aportes sociales	25.000	25.000	0	NC
Resultados de ejercicios anteriores	1073.253	395.234	678.019	172
Resultado del ejercicio	86.689	678.020	(591.331)	(87)
TOTAL	**1.184.542**	**1.098.254**	**86.689**	**7.89**

3203 APORTES SOCIALES: Representa el valor de los recursos recibidos en calidad de aportes sociales, de conformidad con lo dispuesto en el acta de constitución.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

ENTIDAD	VALOR	%
Gobernación de Caldas	5.000	20
Alcaldía de Manizales	5.000	20
Alcaldía de Palestina	5.000	20
INFIMANIZALES	5.000	20
INFICALDAS	5.000	20
TOTAL	**25.000**	**100**

3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Representa el resultado acumulado de ejercicios anteriores M$ 1.073.253.

3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO: Refleja un excedente por M$ 86.689, la cual no es generada por actividades propias de la entidad, son el resultado de un mayor recaudo hecho para ingresos de funcionamiento hasta diciembre de 2015.

La situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2015 no compromete la situación patrimonial ni la continuidad o funcionamiento de la Entidad.

NOTA 3.9
INGRESOS

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de resultados está conformado así:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

INGRESOS OPERACIONALES	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Otras transferencias	1.829.661	2.713.923	(884.262)	(32.58)
TOTAL	**1.829.661**	**2.713.923**	**(884.262)**	**(32.5)**

442803 OTRAS TRANSFERENCIAS: Representa el valor de los recursos recibidos de INFICALDAS e INFIMANIZALES y que han sido destinados para funcionamiento:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

INGRESOS	VALOR
INFIMANIZALES	914.841
INFICALDAS	914.841
TOTAL	**1.829.661**

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

INGRESOS NO OPERACIONALES	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Financieros	39.891	54.387	14496	26.65
Ordinarios	311	702	(391)	(55.70)
Extraordinarios	3.176	1.280	1.896	*NA*
Ajuste de ejercicios anteriores	0	25.663	25.663	(100)
TOTAL	**43.378**	**82.032**	**38.654**	**47.12**

480522 INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: De acuerdo con los estatutos los rendimientos financieros generados con los recursos de los INFIS, son destinados para los gastos que requiere la misma obra, estos están siendo contabilizados en esta cuenta.

NOTA 3.10
GASTOS

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de resultados está conformado así:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

GASTOS OPERACIONALES: DE ADMINISTRACION	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Sueldos y salarios	839.046	916.104	(77.058)	(8.41)
Indemnizaciones	5.292	0	5.292	NA
Contribuciones efectivas	173.823	182.464	(8.541)	(4.68)
Aportes sobre la nómina	32.718	35.004	(2.286)	(6.53)
Generales	692.776	945.756	(252.980)	(26.75)
Impuestos, contribuciones y tasas	17.692	18.772	(1.080)	(5.75)
TOTAL	**1.761.447**	**2.098.100**	**(336.653)**	**(16.05)**

En esta denominación se incluyen las partidas que representan flujos de salidas de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos. Son requeridos para el desarrollo de la actividad funcional de la entidad.

5111 GENERALES: Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas.

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de resultados está conformado así:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

RUBRO	2015	2014	VARIACION M$	%
comisiones- honorarios y servicios	211.597	410.432	(198.835)	(48.45)
materiales y suministros	5.076	11.276	(6.200)	(54.99)
mantenimiento	0	0	0	NA
servicios públicos	22.618	17.052	5.566	32.65
arrendamiento	67.156	58.711	8.445	14.39
viáticos y gastos de viaje	25.461	35.944	(10.483)	(29.17)
impresos- publicaciones- suscripciones y afiliaciones	4.093	7.512	(3.419)	(45.52)
fotocopias	12.698	22.305	(9.607)	(43.08)
comunicaciones y transporte	47.193	44.791	2.402	5.37
seguros generales	266.268	313.846	(47.578)	(15.16)
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	17.811	0	17.811	100

gastos legales	4.124	2.514	1.610	64.05
otros gastos generales	8.681	21.373	(12.692)	(59.39)
TOTAL	**692.776**	**945.756**	**-252.980**	**(26.75)**

En el rubro Comisiones Honorarios y servicios la variación entre el año 2015 – 2014 se origina debido a la no autorización para realizar contratos por prestación de servicios.

En el rubro viáticos la variación entre el año 2015 y el año 2014 se da por la disminución de los viajes de la Gerencia de la Asociación Aeropuerto del Café a las distintas ciudades para la consecución de los recursos para la financiación de Aerocafe.

58 OTROS GASTOS: Corresponde principalmente a las comisiones generadas.

A diciembre 31 de 2015 y 2014 este grupo de resultados está conformado así:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

GASTOS NO OPERACIONALES: OTROS GASTOS	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Intereses	0	0	0	NA
Comisiones	3.642	2.761	881	31.91
Financieros	10	6	4	66.67
Otros gastos ordinarios	0	0	0	0
Ajuste de ejercicios anteriores	0	348	(348)	(100)
TOTAL	**3.652**	**3.115**	**537**	**17.24**

NOTA 3.11.
CUENTAS DE ORDEN

Bajo esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afectan la estructura financiera de la entidad.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
DERECHOS CONTIGENTES

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

DERECHOS CONTINGENTES	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Garantías Contractuales	1.000.000	1.000.000	0	0
TOTAL	**1.000.000**	**1.000.000**	**0**	**0**

812890 OTRAS GARANTIAS CONTRACTUALES: Representa el valor de los derechos estimados a favor de la entidad por concepto del convenio interadministrativo 9000180-OK-2009 suscrito con la AEROCIVIL.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

ENTIDAD	VALOR
Aeronáutica Civil	1.000.000
TOTAL	**1.000.000**

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

DEDUDORAS DE CONTROL	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Activos retirados	2.832	2.832	0	0%
TOTAL	**2.832**	**2.832**	**0**	**0%**

831510 ACTIVOS RETIRADOS: Representa el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles. Se registró en esta cuenta dos computadores que se encontraban inservibles y no estaban aptos para su uso, según concepto de la ingeniera de sistemas.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

ACTIVO	VALOR
Computador Compaq Presario	2.832
TOTAL	**2.832**

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan las circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública.

ACREEDORAS DE CONTROL

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

ACREEDORAS DE CONTROL	31-DIC-15	31-DIC-14	Variación M$	%
Responsabilidades contingentes (1)	11.854.056	11.854.056	0	0
Acreedoras de control – Ejecución proyectos de inversión (2)	181.707.917	181.707.917	0	0
TOTAL	**193.561.973**	**193.561.973**	**0**	**0**

(1) 912004 ADMINISTRATIVOS: A 31 de diciembre de 2015 en la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ no existen litigios de carácter civil, penal o fiscal. Cursan tres (3) demandas administrativas de reparación directa, (1) de controversia contractual y (1) laboral, así:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

DEMANDANTE	DEMANDADO	PRETENSIONES
Sociedad GOMEZA y CIA S.C.A	AEROCIVIL, Gobernación de Caldas, Municipio de Manizales, Municipio de Palestina, INFIS, CORPOCALDAS y AEROCAFE. (Administrativa)	9.469.336
Sociedad Julio Robledo y Cía. Ltda.	AEROCAFE, Consorcio DICO IDT y Consorcio DICO IDT II. (Administrativa)	205.725
Agropecuaria la Esperanza Ltda.	AEROCAFE, ARONAUTICA CIVIL, PROVINCO S.A, Mario Mejía Restrepo, Carlos Eduardo Quiroga Zapata, Construcciones Mario Serna Flórez. (Administrativa)	980.599
Consorcio CAFETERO, el cual está integrado por: Sociedad ZIGURAT S.A.S, Guillermo Burgos Grillo, Milton Ricardo Herrera Posada	AEROCAFE (Controversia contractual)	1.116.485
Juan Andrés Amariles Carmona	Laboral de 1ª instancia Juzgado de conocimiento primero laboral del circuito	81.911
TOTAL		**11.854.056**

(2) 935501 PASIVOS: Para efectos de control en esta cuenta se registran los costos incurridos en el desarrollo del proyecto M$141.406.845 que son equivalentes a los desembolsos destinados para inversión en la cuenta 245301 recursos recibidos en administración.

(3) 935502 INGRESOS: Para efectos de control en esta cuenta se registran el total de los recursos que han sido girados por los INFIS para gastos de funcionamiento e inversión desde el inicio del proyecto:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

ENTIDAD	VALOR
INFIMANIZALES	22.282.945
INFICALDAS	22.505.763
TOTAL	**44.788.708**

991522 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN: Para efectos de control en esta cuenta se registran los costos incurridos en el desarrollo del proyecto M$141.406.845 que son equivalentes a los desembolsos destinados para inversión en la cuenta 245301 recursos recibidos en administración y que a su vez cruzan con los valores registrados en la cuenta contable 935501 pasivos.

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

INVERSIONES	AEROCIVIL	INFIS	

INVERSIONES	AEROCIVIL	INFIS	
Construcción infraestructura propia *	110.178.007	21.583.598	131.761.605
Investigación básica aplicada y estudios	0	8.660.586	8.660.586
Otros programas **de** inversión	0	984.654	984.654
TOTAL	**110.178.007**	**31.228.838**	**141.406.845**

* CONSTRUCCION INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR:

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M$) Colombianos

	AEROCIVIL	INFIS	TOTAL
Sánchez Albeiro	0	61.364	61.364
García Pareja José de Jesús	0	589.730	589.730
Ceballos Cifuentes Carlos Alberto	0	878.161	878161
Osorio Grisales Jorge Ivan	0	981.078	981.078
Representaciones y construcciones Pai Ltda	0	100.714	100.714
Ortega Roldan y cia ltda.	0	218.440	218.440
Concep S.A.S		80.568	80.568
consorcio cdc-cf	1.198.419	0	1.198.419
consorcio palestina	13.800.000	0	13.800.000
consorcio aerocafe	0	616.286	616.286
consorcio cafetero	0	7.222.538	7.222.538
consorcio dico-idt	3.794.684	1.899.223	5.693.907
consorcio dico-idt II	1.464.974	0	1.464.974
consorcio coliseo	0	633.931	633.931
consorcio palestina II	67.708.905	597.541	68.306.446
consorcio pqm	22.211.025	0	22.211.025
consorcio coliseo del café	0	6.228.380	6.228.380
Consorcio Riac	0	741.264	741.264
Profaver S.A.S.	0	750	750
Consorcio Cora Ingenieria		733.631	733.630
TOTALES	110.178.007	21.583.599	131.761.605

NOTA 3.12.
RELATIVOS A LOS LITIGIOS Y MECANISMOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

Dando cumplimiento con lo estipulado por la carta circular 078 de diciembre de 2007 a continuación se relacionan las demandas o procesos litigiosos que cursan en contra y a favor de la entidad:

PROCESOS EN CONTRA DE LA ENTIDAD A DICIEMBRE DE 2015			
DEMANDANTE	**Pretensión**	**Pretensión**	**CLASIFICACIÓN**
	dic-15	**dic-14**	**LITIGIO**
WILSON CARDONA CARDENAS	0	0	ACCION POPULAR
SOCIEDAD GOMESA S.C.A	$9.469.335.519	$9.440.645.514	REPARACION DIRECTA
JULIO ROBLEDO Y CIA. LTDA.	$616.000.000	$190.825.800	REPARACION DIRECTA
AGROPECUARIA LA ESPERANZA PALESTINA LTDA	$980.598.810	$980.598.810	REPARACION DIRECTA
ZIGURAT INGENIERIA S.A.S	$1.116.485.902	$1.116.485.902	CONTROVERSIA CONTRACTUAL
JUAN ANDRES AMARILES CARMONA	$81.910.083,45	$51.993.581	ORDINARIO LABORAL
Total	**$11.854.055.849,45**	**$11.839.156.114,45**	

CLASE DE LITIGIO	NUMERO
Administrativo	1
Administrativo Laboral	0
Contencioso	4
Ordinario Laboral	1
Total	**6**

JHON CARLOS GUEVARA LONDOÑO **JAIRO VALENCIA TORRES**

Gerente General (E) **Contador con T.P. 33147-T**

EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA
C.P. Revisor Fiscal con T.P. 15357-T
En representación de Nexia M&A International S.A.S.