

AEROCAFE

**ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE
2020-2019**

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019
(Cifras Expresadas en Miles Pesos Colombianos)

ACTIVO	Notas	31-dic-20		31-dic-19		Variación %	M\$	Variación	M\$	%
		M\$	%	M\$	%					
ACTIVO CORRIENTE										
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO										
Caja	3,1,1	772.392	(57,22)	1.805.304	(1.033.012)	(57,22)	1.703.314	1.038.838	1.038.838	156,34
Depositos en instituciones financieras		786.350	(51,50)	1.847.989	(881.839)	(51,50)	1.036.318	832.081	832.081	407,81
CUENTAS POR COBRAR										
Transferencias por cobrar	3,1,2	5.942	(81,63)	1.547.969	(881.639)	(81,63)	204.417	61.397	744.724	1.212,96
Otras Cuentas por Cobrar		5.942	(66,22)	1.177	(151.373)	(66,22)	15.969	4.836	15.969	29,91
Otras Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudado		156.138	404,84	156.138	0	404,84	7.210	18.111	6.604	(8,40)
Delictivo otras cuentas por cobrar		(156.138)	100,00	(156.138)	0	100,00	67.760	18.111	48.648	214,14
ACTIVO NO CORRIENTE										
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO										
Bienes Muebles en Bodega	3,1,3	36.720	2.551,87	47.419	1.210.073	2.551,87	39.609	89.335	(28.726)	(42,87)
Muebles, enseres y equipo de oficina		24.260	0	24.260	0	0	39.609	89.335	(28.726)	(42,87)
Equipos de Comunicación y Computación		58.204	78,92	32.549	25.655	78,92	830	830	(830)	(100,00)
Depreciación Acumulada		(45.744)	(4,959)	(40.785)	(4.959)	(4,959)	390.174	237.313	390.174	60,92
OTROS ACTIVOS										
Bienes y servicios pagados por anticipado	3,1,4	1.220.772	3.788,43	31.395	1.189.377	3.788,43	0	353.208	154.884	43,80
Depositos Entregados en Garantía		27.012	83,99	14.681	12.331	83,99	507.902	82.819	154.884	43,80
Derechos en Fideicomiso		1.178.266	(5,035)	5.035	(5.035)	(5,035)	119.585	36.966	82.819	223,90
Activos Intangibles		63.805	28,87	51.870	13.935	28,87	1.703.314	1.038.838	1.038.838	156,34
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		(50.341)	(10,150)	(40.191)	(10.150)	(10,150)	864.476	1.038.838	1.038.838	156,34
TOTAL ACTIVO		2.029.784	9,56	1.832.723	177.061	9,56	1.832.723	1.832.723	177.061	9,56
DEUDAS DE ORDEN DEUDORAS										
DERECHOS CONTINGENTES										
Litigios y mecanismos alternativos de solución	3,1,12,1	14.801.390	13,452	14.787.938	13.452	13,452	(210.753.186)	(6.547.647)	(6.547.647)	3,21
DEUDORAS DE CONTROL										
Activos retirados	3,1,12,2	14.759.262	46,91	14.759.262	13.452	46,91	(1.873.021)	1.055.577	1.055.577	(36,04)
Derechos Contingentes por contra		(42.128)	0,09	(42.128)	(13.452)	0,09	(208.840.165)	(7.803.224)	(7.803.224)	3,78
Deudoras de control por contra		(14.801.390)	(46,91)	(14.787.938)	(13.452)	(46,91)	(201.556.674)	(7.803.224)	(7.803.224)	3,78
		(14.759.262)	0,09	(14.759.262)	(13.452)	0,09	204.203.539	8.547.547	8.547.547	3,21
		(42.128)	(46,91)	(42.128)	(13.452)	(46,91)	2.328.398	(1.055.577)	(1.055.577)	(36,04)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.029.784	9,56	1.832.723	177.061	9,56	1.832.723	1.832.723	177.061	9,56
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO										
Capital Fiscal	3,1,9	328.470	1.188,247	328.470	1.188.247	1.188,247	1.188.247	(861.777)	(861.777)	(72,53)
Resultados de Ejercicios Anteriores		25.000	78,055	25.000	78.055	78,055	25.000	78.055	(78.055)	(100,00)
Resultados del Ejercicio		(861.777)	(462,296)	(861.777)	(462.296)	(462,296)	(861.777)	(998.481)	(998.481)	86,41
Reservas		1.163.247	1.547,488	1.163.247	1.547.488	1.547,488	1.163.247	(384.241)	(384.241)	(24,83)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.029.784	9,56	1.832.723	177.061	9,56	2.029.784	1.832.723	177.061	9,56
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS										
PASIVOS CONTINGENTES										
Litigios y mecanismos alternativos de solución	3,1,13,1	(204.203.539)	(1,873,021)	(204.203.539)	(1.873.021)	(1,873,021)	(204.203.539)	(2.328.398)	(2.328.398)	(36,04)
ACREEDORAS DE CONTROL										
Bienes Recibidos en Custodia	3,1,13,2	(201.556.674)	(20,267)	(201.556.674)	(20.267)	(20,267)	(201.556.674)	(7.803.224)	(7.803.224)	3,78
Ejecución de Proyectos de Inversión		(208.840.165)	0,09	(208.840.165)	(20.267)	0,09	(201.556.674)	(7.803.224)	(7.803.224)	3,78
ACREEDORAS POR CONTRA		210.753.186	1.873,021	210.753.186	1.873.021	1.873,021	204.203.539	8.547.547	8.547.547	3,21
Responsabilidades Contingentes		208.840.165	(46,91)	208.840.165	(13.452)	(46,91)	201.276.941	(1.055.577)	(1.055.577)	(36,04)
Acreedoras de control		(201.556.674)	(46,91)	(201.556.674)	(13.452)	(46,91)	201.276.941	(1.055.577)	(1.055.577)	(36,04)

JESÚS ANTONIO GÓMEZ LOAIZA
C.P. Revisor Fiscal T.P. 35118-T
Ver Opinión Adjunta

MARINO ALONSO OSPINA MURILLO
Contador
T.P. 117993-T
Ver Certificación Adjunta

AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
Representante Legal
Cedula 31.163.651
Ver Certificación Adjunta

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 -2019
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

	Notas	31-dic-20	31-dic-19	Variación	
				M\$	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.153.274	1.694.138	459.136	27,10
INGRESOS OPERACIONALES	3,1,10	2.153.274	1.694.138	459.136	27,10
Otras transferencias		2.153.274	1.694.138	459.136	27,10
GASTOS OPERACIONALES		3.082.552	2.254.609	827.943	36,72
DE ADMINISTRACION	3,1,11	2.908.995	2.243.009	665.986	29,69
Sueldos y salarios		635.560	572.518	63.042	11,01
Contribuciones efectivas		171.081	155.504	15.577	10,02
Aportes sobre la nómina		31.052	28.512	2.540	8,91
Prestaciones Sociales		112.050	120.895	(8.845)	(7,32)
Gastos de personal diversos		4.095	8.513	(4.418)	(51,90)
Generales		1.932.941	1.344.347	588.594	43,78
Impuestos, Contribuciones y tasas		22.216	12.720	9.496	74,65
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES		173.557	11.600	161.957	1.396,18
Deterioro otras cuentas por cobrar		156.138	-	-	-
Depreciación de propiedades, planta y equipo		7.269	6.688	581	8,69
Amortización Intangibles		10.150	4.912	5.238	106,64
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		(929.278)	(560.471)	(368.807)	65,80
INGRESOS NO OPERACIONALES		75.918	99.280	(23.362)	(23,53)
OTROS INGRESOS		75.918	99.280	(23.362)	(23,53)
Financieros		71.601	67.439	4.162	6,17
Ingresos Diversos		4.317	31.841	(27.524)	(86,44)
GASTOS NO OPERACIONALES		8.417	1.105	7.312	661,72
OTROS GASTOS		8.417	1.105	7.312	661,72
Comisiones		213	511	(298)	(58,32)
Financieros		6.949	591	6.358	1.075,80
Gastos Diversos		1.255	3	1.252	41.733,33
UTILIDAD O PERDIDA NO OPERACIONAL		67.501	98.175	(30.674)	(31,24)
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		(861.777)	(462.296)	(399.481)	86,41

AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
Representante Legal
Cedula 31.163.651
Ver Certificación Adjunta

MARINO ALONSO OSPINA MURILLO
Contador
T.P. 117993-T
Ver Certificación Adjunta

JESUS ANTONIO GOMEZ LOAIZA
C.P. Revisor Fiscal T.P. 35118-T

En Representación de Nexia Montes y Asociados S.A.S.
Ver Opinión Adjunta

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

M \$

Saldo del patrimonio al 31 de Diciembre de 2019	1.188.247
Variaciones patrimoniales durante 2020	(861.777)
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2020	326.470

Saldo del patrimonio al 31 de Diciembre de 2019
 Variaciones patrimoniales durante 2020
 Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2020

Diciembre 31 de 2020 Diciembre 31 de 2019

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

PARTIDAS CON VARIACION

Resultados de Ejercicios Anteriores 78.055
 Resultado del Ejercicio (861.777)
 Reservas 1.163.247

(78.055)
 (399.481)
 (384.241)

PARTIDAS SIN VARIACIÓN

Aportes Sociales 25.000.000

25.000.000 25.000.000

AMPARO SANCHEZ LONDOÑO

Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta

MARINO ALONSO OSPINA MURILLO

Contador T.P. 117993-T
 Ver Certificación Adjunta

JESUS ANTONIO GOMEZ LOAIZA

C. P. Revisor Fiscal T.P. 35118-T
 En Representación de Nexia M&A S.A.S.
 Ver Opinión Adjunta



AEROPUERTO DEL CAFÉ
Escuela de oportunidades

AEROPUERTO DEL CAFÉ

NIT. 900.240.084-2

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 - 2019**

**(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE
PESOS COLOMBIANOS)**



Contenido

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFE

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado el 31 de diciembre de 2020 -2019

1.	Información general	4
2.	Resumen de principales políticas contables	7
2.1	Declaración de cumplimiento	7
2.2	Bases de preparación y medición	8
2.3	Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo y Administrativo que tienen impacto contable	9
2.4	Relativas a la consistencia y razonabilidad	10
2.5	Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes	10
2.6	Moneda funcional y moneda de presentación	10
2.7	Efectivo y equivalentes de efectivo	10
2.8	Cuentas por cobrar	10
2.9	Propiedades, planta y equipo	11
2.9.1	Depreciación Propiedades, planta y equipo	11
2.9.2	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	11
2.10	Otros activos	11
2.10.1	Activos intangibles	11
2.10.2	Amortización de intangibles	11
2.11	Cuentas por pagar	11
2.12	Beneficios a empleados	11
2.13	Pasivos estimados	12
3.	NOTAS ESPECÍFICAS	12
3.1	Relativas a recursos restringidos	12
3.1.1	Efectivo y equivalentes en efectivo	12
3.1.2	Cuentas por Cobrar	13
3.1.3	Propiedad, planta y equipo	13
3.1.4	Otros activos	14
3.1.5	Cuentas por pagar	15
3.1.6	Beneficios a los empleados	18
3.1.7	Pasivos estimados	20
3.1.8	Otros pasivos	20
3.1.9	Patrimonio	21
3.1.10	Ingresos	22
3.1.11	Gastos	23
3.1.12	Cuentas de orden deudoras	24
3.1.12.1	Derechos contingentes	24



AEROPUERTO DEL CAFÉ
Creemos oportunidades

3.1.12.2 Deudoras de control	25
3.1.13 Cuentas de orden Acreedoras	25
3.1.13.1 Pasivos contingentes	25
3.1.13.2 Acreedoras de control	30

9

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL

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 1998¹ 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.

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 4°. Estatutos de la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ.

6. Estructuración de la concesión para Operación y mantenimiento del Aeropuerto, una vez se reciba el mismo construido.

EJECUCION DE OBRAS.

1. Terminar el proceso de selección de la convocatoria abierta para el movimiento de tierras con pluralidad de oferentes. Adjudicar y firmar contrato en marzo de 2021
2. Iniciar obras de construcción del Aeropuerto en abril de 2021
3. Lograr la validación del 100% de los estudios y diseños de la etapa 1.
4. Terminar el año 2021 con la totalidad de obras contratadas para la etapa
5. Implementar la metodología BIM en el desarrollo del proyecto.

REACTIVACION ECONOMICA

1. Generar 350 empleos directos en la construcción de la obra en el año 2021
2. Generar 800 empleos indirectos en el año 2021
3. Dinamizar la economía del sector de la construcción y otros sectores asociados.
4. Vincular laboralmente el mayor número de mujeres posibles.

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 una entidad no contribuyente declarante de acuerdo al artículo 23 del Estatuto Tributario.

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.

En la entidad no se presentaron impactos relacionados con la pandemia Covid – 19, que afectaran el desempeño de los empleados de la Asociación.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Las políticas contables han sido preparadas considerando el Marco Normativo establecido por la Contaduría General de la Nación para las entidades del sector público, mediante la Resolución 533 e Instructivo 002 de octubre de 2015; el cual fue modificado por la Resolución 484 de 2017, donde se estableció que AEROCAFE se encuentra bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública y que son aplicadas de manera uniforme los Marcos Normativos para Entidades del Gobierno, a los períodos cubiertos, su Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN Y MEDICIÓN

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 la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones.

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 I" por esta razón la contabilidad no va encaminada a determinar el valor de su liquidación.

Registro: Los hechos financieros 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, 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, tomando como referencia lo presupuestado para gastos de inversión, son registrados en la cuenta 290201 recursos recibidos en administración manejando paralelamente cuentas de orden 935502 ingresos para inversión.

Periodo Contable: Corresponde al tiempo máximo en que la entidad mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

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

No compensación: En los presentes estados financieros no se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del Estado de Situación Financiera, o ingresos, gastos y costos que componen el Estado de Resultado Integral.

Hechos posteriores al cierre: No se presentaron hechos entre la fecha del cierre y la emisión o presentación de los estados financieros, toda la información contenida en ellos, refleja fielmente todas las actividades al 31 de Diciembre de 2020-2019.

Etapas de reconocimiento y revelación de los hechos financieros: Para el proceso de identificación, registro, preparación de los estados financieros, 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 Activos Fijos.

2.3 LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.

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

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.

2.4 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 2020-2019.

2.5 CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.6 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

La unidad monetaria utilizada para las cuentas del Estado de Situación Financiera y las cuentas del Estado de Resultado Integral, es el peso colombiano.

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

2.7 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, cajas menores, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo, moneda extranjera.

2.8 CUENTAS POR COBRAR



Las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

2.9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son activos tangibles empleados por AEROCAFE para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.

2.9.1 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En AEROCAFE, la depreciación de un activo deberá iniciar cuando el activo esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por AEROCAFE.

2.9.2 DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, AEROCAFE aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos.

2.10 OTROS ACTIVOS

2.10.1 ACTIVOS INTANGIBLES

Son bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales AEROCAFE tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

2.10.2 AMORTIZACIONES DE INTANGIBLES

Es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil.

2.11 CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones contractuales adquiridas por AEROCAFE con terceros, en desarrollo de su objeto social y de las cuales se espera desprender de recursos representados en efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

2.12 BENEFICIO A EMPLEADOS

Son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a AEROCAFE durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses

siguientes al cierre de este. Por ejemplo, sueldos, salarios, aportes a seguridad social, incentivos entre otros.

2.13 PASIVOS ESTIMADOS

Son pasivos a cargo de AEROCAFE que están sujetos a incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

3. NOTAS ESPECIFICAS

3.1 RELATIVAS A RECURSOS RESTRINGIDOS

La Asociación Aeropuerto del Café utiliza sus recursos en el mantenimiento y funcionamiento del proyecto Aeropuerto del Café al cierre de la vigencia 2020-2019.

3.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Representa el valor de los recursos girados por los INFIS y la Aeronáutica Civil, los recursos se depositan en bancos y en la 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.

A diciembre 31 de 2020 y 2019 este grupo está conformado así:

DESCRIPCION	31-DIC-2020	31-DIC-2019	Variación M\$	%
Caja	0	0	0	
Depósitos en instituciones financieras	766.350	1.647.989	(881.639)	(53.50)
TOTAL EFECTIVO	766.350	1.647.989	(881.639)	(53.50)

1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: Representa el valor de los fondos disponibles depositados 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	24	0	24
DAVIVIENDA	0859 - 0000178-6	121.217	0	121.217
COLPATRIA	727-200-8553	645.048	0	645.048



BANCO	CUENTA	SALDO EN LIBROS	PARTIDAS CONCILIATORIAS	SALDO SEGÚN EXTRACTO
COLPATRIA	727-100-6238	61		61
TOTAL BANCOS Y CORPORACIONES		766.350	0	766.350

El origen de los fondos de las cuentas bancarias, DAVIVIENDA Y COLPATRIA proviene de los recursos girados por los INFIS.

3.1.2 CUENTAS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2020 Y 2019 este grupo está conformado así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC- 2019	Variación M\$	%
Otras Cuentas por Cobrar	5.942	1.177	4.765	404.84
Otras Cuentas por Cobrar de difícil recaudo	156.138	156.138	0	0
Deterioro otras cuentas por cobrar	(156.138)	0	(156.138)	100
TOTAL	5.942	157.315	(151.373)	(96.22)

Este rubro comprende los recursos que la entidad debe cobrar a las diferentes empresas que en su momento no reintegraron las respectivas sumas, por concepto de incapacidades, cuentas de difícil cobro y su respectivo deterioro.

3.1.3 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
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de computación	5 años
Equipo de comunicación	5 años

A diciembre 31 de 2020 Y 2019 este grupo de balance está conformado así:

DESCRIPCION	31-DIC-2020	31DIC2019	Variación M\$	%
Bienes muebles en bodega	0	0	0	0
Muebles, enseres y equipo de oficina	24.260	24.260	0	0
Equipos de Comunicación y computación	58.204	32.549	25.655	78.82

DESCRIPCION	31-DIC-2020	31DIC2019	Variación M\$	%
Depreciación acumulada	(45.744)	(40.785)	(4.959)	12.16
TOTAL	36.720	16.024	20.696	129.16

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 2020 Y 2019, no existen hipotecas o reservas de dominio sobre los mismos, ni han sido cedidos en garantía prendaria.

CONCEPTO	VALOR RAZONABLE	DEPRECIACIÓN	COSTO NETO
Muebles, enseres y equipo de oficina	24.260	23.994	266
Equipos de comunicación y computación	58.204	21.751	36.453
TOTALES	82.464	45.745	36.719

Durante el 2020 y 2019 las compras de muebles, enseres y equipo de oficina adquiridos por un valor inferior o igual a dos (2) salarios mínimos mensuales vigentes, se registran en el gasto durante la vigencia fiscal.

3.1.4 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 y titularidad, con el fin de generar beneficios futuros.

Comprende el valor de los aportes en especie de los asociados, la compra de licencias y software. Los aportes en especie se amortizarán 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.

A diciembre 31 de 2020 y 2019 este grupo de balance está conformado así:

DESCRIPCION	31-DIC-2020	31-DIC-2019	Variación M\$	%
Bienes y servicios pagados por anticipado	27.012	14.681	12.331	83.99
Depósitos entregados en garantía	0	5.035	(5.035)	(100)
Derechos en fideicomiso	1.178.296	0	1.178.296	100
Intangibles	65.805	51.870	13.935	26.87



DESCRIPCION	31-DIC-2020	31-DIC-2019	Variación M\$	%
Amortización acumulada de intangibles	(50.341)	(40.191)	(10.150)	25.25
TOTAL	1.220.772	31.395	1.189.377	3.788.43

La Asociación Aeropuerto del Café amortiza los otros activos hasta la fecha en la cual se esperan recibir beneficios futuros y algunos activos intangibles se amortizan a 5 años siempre y cuando el beneficio futuro sea indefinido. La Asociación Aeropuerto del Café no posee ningún bien cuya tenencia este en poder de terceros.

Con relación al derecho en fideicomiso, corresponden a los recursos aportados a la fiducia por parte de Aerocafe, para los pagos que se deben realizar a los contratistas que deben elaborar trabajos para el desarrollo del proyecto.

Los aportes realizados por Aerocafe a la fiducia fiduciaria en su etapa inicial, fueron por valor de \$498.000.000 el día 19 de junio de 2020 y \$750.000.000 el día 16 de julio de 2020, para un total de \$1.248.000.000, la diferencia entre al aporte inicial realizado y el saldo transferido a la nueva fiducia corresponde a la ejecución de contratos necesarios para la ejecución de los proyectos con cargo a estos recursos. El aporte correspondiente a \$1.178.296.490 se encuentran representados por una consignación por valor de \$853.935.927 realizada el día 9 de diciembre de 2020, mas \$323.716.330 por transferencia de la fiducia fiduciaria a la fiducia Colpatria el día 11 de diciembre de 2020, mas \$80.335,57 valor no transferido por fiduciaria a la cual se le generara una cuenta por cobrar, mas los rendimientos reportados por la fiducia Colpatria por valor de \$563.897.

Es importante indicar que en el patrimonio autónomo Aerocafé, otro aportante es la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONÁUTICA quien realizó un aporte el 30 de diciembre de 2019 por dos mil millones de pesos (\$2.000.000.000), los cuales están reconocidos en el patrimonio y en los libros de contabilidad de la Aeronáutica Civil y por consiguiente no están incorporados en los estados financieros de la **ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ**.

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

CONCEPTO	VALOR RAZONABLE	AMORTIZACION	COSTO NETO
Licencias	41.130	29.110	12.020
Software	24.676	21.232	3.444
TOTALES	65.806	50.342	15.464

3.1.5 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.

A diciembre 31 de 2020 y 2019 este grupo de balance está conformado así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	806.121	61.397	744.724	1.212,96
Recursos a favor de terceros	20.225	15.569	4.656	29,91
Descuentos de nomina	6.604	7.210	(606)	(8,40)
DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	67.760	18.111	49.649	274,14
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	2.101	3.433	(1.332)	(38,80)
Otras cuentas por pagar	133.407	98.417	34.990	35,55
TOTAL	1.036.218	204.137	832.081	407,61

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.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Adquisición de bienes y servicios	806.121	61.397	744.724	1.212,96

Nombre	Concepto	Valor
PAULO CESAR VILA MILLONES	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EXPERTO EN SISTEMAS DE COMUNICACIÓN, NAVEGACIÓN, VIGILANCIA Y GESTIÓN DEL TRANSITO AÉREO, Y SISTEMAS AERONÁUTICOS DE SEGURIDAD OPERACIONAL PARA APOYAR LAS ACTIVIDADES TENDIENTES A LA CONTRATACIÓN, SUPERVISIÓN Y APROBACIÓN DE UN ESTUDIO INTEGRAL DE GESTIÓN DEL ESPACIO AÉREO PARA EL PROYECTO AEROPUERTO DEL CAFÉ.	38.117
JORGE ALBERTO GUTIERREZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES EN ARQUITECTURA PARA APOYAR A LA ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFE EN LAS ACTIVIDADES DE REVISION, ACTUALIZACION Y/O POSIBLES AJUSTES DE LOS DETALLES DE LOS DISEÑOS ARQUITECTONICOS DE LAS EDIFICACIONES DE LA INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA DEL AEROPUERTO DEL CAFÉ	7.902
GABRIEL EUGENIO TOBON	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS EN INGENIERIA ELECTRICA PARA APOYAR LAS ACTIVIDADES DE SUPERVISION DEL CONTRATO DE CONSULTORIA CUYO OBJETOS ES LA ELABORACION DE LOS DISEÑOS DE LOS SISTEMAS ELECTRICOS, DE SEGURIDAD Y DE COMUNICACIONES, A NIVEL DE DETALLE EN FASE III, DE LA INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA DEL AEROPUERTO DEL CAFÉ	7.902
LUIS CARLOS VASQUEZ	PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS DE APOYO TECNICO PARA LA REVISION Y ACOMPAÑAMIENTO A LA ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFE EN EL PROCESO DE VALIDACION DE LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS DE PAVIMENTOS DEL PROYECTO AEROPUERTO DEL CAFÉ	5.927
PATRIMONIO AUTONOMO COLPATRIA	CONSTITUIR UN PATRIMONIO AUTONOMO MEDIANTE UN CONTRATO DE FIDUCIA MERCANTIL PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO DEL AEROPUERTO DEL CAFÉ.	300.000

4



Nombre	Concepto	Valor
CONSORCIO DEL CAFÉ	ELABORACIÓN DE LOS DISEÑOS DE LOS SISTEMAS ELÉCTRICOS, DE SEGURIDAD Y DE COMUNICACIONES, A NIVEL DE DETALLE EN FASE III, DE LA INFRAESTRUCTURA AEROPORTUARIA DEL AEROPUERTO DEL CAFÉ	59.690
CONSORCIO AEROPUERTO DEL CAFÉ	REALIZACIÓN DE UN ESTUDIO INTEGRAL DE GESTIÓN DEL ESPACIO AÉREO PARA EL PROYECTO AEROPUERTO DEL CAFÉ, UBICADO EN EL MUNICIPIO DE PALESTINA, CALDAS.	383.341
MARIA FERNANDA GALLEGO	LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO TECNICO EN ARQUITECTURA PARA EL PROYECTO AEROPUERTO DEL CAFÉ	3.242
TOTAL		806.121

2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS: Representa el valor retenido por concepto de estampillas, el cual será consignado a cada entidad según le corresponda.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Pro – Desarrollo	5.779	4.384	1.395	31.82
Pro – Universidad	2.889	2.192	697	31.79
Pro – Hospital	2.889	2.192	697	31.79
Pro – Adulto Mayor	8.668	6.576	2.092	31.81
TOTAL	20.225	15.569	4.656	29.91

2424 DESCUENTOS DE NOMINA: Representa el valor de las obligaciones adquiridas con terceros por conceptos de nómina y otros.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Aportes a fondos de pensiones	3.248	2.215	1.033	46.63
Otros aportes a la seguridad social	2.003	1.892	111	5.86
Libranzas	1.353	3.103	(1.750)	(56.39)
TOTAL	6.604	7.210	(606)	(8.40)

2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE: Representa el valor que ha sido recaudado por los agentes de retención, frente a todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos que no deban hacerlo por plena disposición legal.

RETENCION EN LA FUENTE	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
RETENCION EN LA FUENTE	67.760	18.111	49.649	274.13

DESCRIPCION	VALOR
Honorarios	42.930
Servicios	2.082
Arrendamientos	245
A empleados art. 383 E.T.	4.003
Retención de IVA	15.122
Reteica Manizales	2.500
Reteica Palestina	880

DESCRIPCION	VALOR
TOTAL	67.760

2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR: Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad contable pública por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, originados en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Impuesto de Obra Publica	2.101	3.433	(1.332)	38.79

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Este rubro representa el valor por pagar por concepto de pólizas, parafiscales (SENA – ICBF), honorarios, servicios y otras cuentas por pagar, las cuales se encuentran representadas así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Otras cuentas por pagar	133.407	98.417	34.990	35.55

DESCRIPCION	VALOR
Aeroviajes Pacífico de Bogotá	345
Axa seguros Colpatria	50.846
Sena	1.194
ICBF	1.790
Nexia Internacional Montes y Asociados	3.693
Medio Ambiente Ingeniería S.A.S.	64.399
Advantage Microsystems Colombia Ltda.	2.559
Corporación ips universitaria	134
Ana Consuelo Uribe	1.894
Bioservicios	990
Coopservintes	2.756
Conexiones eventos y servicios	1.972
Data y Service	827
Servicios postales Nacionales	8
TOTAL	133.407

3.1.6 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

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.

A diciembre 31 de 2020 Y 2019 este grupo de balance está conformado así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Salarios y prestaciones sociales	39.609	69.335	(29.726)	(42.87)
TOTAL	39.609	69.335	(29.726)	(42.87)

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
- Auxiliar Técnico
- Asistente Predial
- Auxiliar Gestión Ambiental
- Ingeniero Supervisor de Obras

A 30 de diciembre de 2020 se encuentran con contrato de trabajo vigente los cargos de Gerente, Control interno, Coordinador Administrativo y Financiero, auxiliar contable y de Presupuesto, Contador, Auxiliar Administrativo, Jefe de Área Social y de Comunicaciones, Auxiliar Gestión Ambiental, Auxiliar Técnico, Director Jurídico, Asistente Jurídico y el Ingeniero Auxiliar.

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 2020 la Asociación no tiene ningún proceso laboral de parte de la planta de personal.

2511 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS: Representa el valor de las obligaciones laborales contraídas por la Asociación con los empleados, durante el año 2020.

DESCRIPCION	VALOR
Cesantías	16.229
Intereses sobre Cesantías	1.786
Vacaciones	8.115
Aportes a riesgos laborales	1.742
Aportes a fondos de pensiones	5.094
Aportes a seguridad social	4.257
Aportes a cajas de compensación	2.386
TOTAL	39.609

3.1.7 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.

A diciembre 31 de 2020 Y 2019 este grupo de balance está conformado así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
EPM Telecomunicaciones	0	830	(830)	(100)
TOTAL	0	830	(830)	(100)

2790 PROVISIONES DIVERSAS: Representa el valor estimado para gastos de servicios públicos durante diciembre de 2020 Y 2019.

3.1.8 OTROS PASIVOS

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

2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN: Representa el saldo de los recursos recibidos de INFIMANIZALES e INFICALDAS que deberán ser invertidos por la Asociación Aeropuerto del Café en gastos de Inversión y mantenimiento del proyecto Aeropuerto del Café.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Recursos recibidos en administración	507.902	353.207	154.694	43.80

CONCEPTO	INFIMANIZALES	INFICALDAS	GOBERNACION	TOTAL
Inversión	5.969	5.969	495.964	507.902
TOTAL	5.969	5.969	495.964	507.902

Esta partida refleja los valores que han quedado por invertir de la vigencia 2020, correspondientes a los aportes realizados por Infimanizales e Inficaldas en un 50% cada uno y los aportes de la Gobernación de Caldas para la contratación de Estudios y Diseños.

Los recursos recibidos para inversión del proyecto desde la creación de la Asociación Aeropuerto del Café corresponden al saldo de la cuenta de orden acreedora por contra de la subcuenta 991522 Ejecución de Proyectos de Inversión por valor de **M\$36.399.804** a nombre de los INFIS.





2903 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA: Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad contable pública, con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que así los establezcan. Además, registra los depósitos que se deriven de procesos judiciales.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Depósitos sobre contratos	119.585	36.966	82.619	223.50

NOMBRE	CONTRATO	VALOR
Octavio Sánchez Cataño	Contrato 015-2019	4.200
Mario Pinzón Medina		1.600
Consortio del Café		17.738
Consortio Aeropuerto del Café 2020		96.047
TOTAL		119.585

3.1.9 PATRIMONIO

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.

A diciembre 31 de 2020 y 2019 este grupo de balance está conformado así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Aportes sociales	25.000	25.000	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	0	78.055	(78.055)	(100)
Resultado del ejercicio	(861.777)	(462.296)	(399.481)	(86.41)
Reservas	1.163.247	1.547.488	(384.241)	(24.83)
TOTAL	326.470	1.188.247	(861.777)	(72.53)

3105 APORTES SOCIALES: Representa el valor de los recursos recibidos en calidad de aportes sociales, de conformidad con lo dispuesto en el acta de constitución.

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

3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: Representa el resultado de las utilidades o pérdidas de periodos anteriores, al inicio de la vigencia 2020 esta partida venia en cero y la cual no tuvo movimiento alguno en el respectivo año.

3110 RESULTADOS DEL EJERCICIO: Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable, para este periodo se genera una pérdida por M\$861.777 debido principalmente a la aplicación por valor de M\$970.107 en Obras y Mejoras en Propiedad Ajena y M\$156.138 producto del deterioro de la cuenta por cobrar de difícil recaudo.

3114 RESERVAS: Representa el valor de los recursos reclasificados de los resultados obtenidos por la entidad, con el fin de satisfacer requerimientos legales o estatutarios, o fines específicos y justificados. Esta reserva se constituyó según Acta de Asamblea General Ordinaria de Afiliados del día 25 de abril de 2018.

La situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no comprometen la situación financiera, ni la continuidad o funcionamiento de la Entidad.

3.1.10 INGRESOS

Los ingresos en la Asociación Aeropuerto del Café se generan por concepto de las transferencias que hacen los INFIS para gastos de funcionamiento. Los ingresos para gastos de funcionamiento se causan de manera mensual de acuerdo con el estimativo presupuestal en el 2020. Lo anterior de acuerdo con los compromisos presupuestales que han adquirido ambas entidades con la Asociación.

A diciembre 31 de 2020 y 2019 este grupo de resultados está conformado así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Otras transferencias	2.153.274	1.694.138	459.136	27.10
TOTAL	2.153.274	1.694.138	459.136	27.10

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

DESCRIPCION	VALOR
INFIMANIZALES	1.076.637
INFICALDAS	1.076.637
TOTAL	2.153.274

4802 FINANCIEROS: Representa el valor de los ingresos obtenidos por la entidad que provienen de instrumentos financieros, es decir, corresponde a los intereses que liquida la entidad financiera por el efectivo que se encuentra depositado allí.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Intereses sobre depósitos	71.601	60.667	10.934	18.02



DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Intereses de mora	0	6.772	(6.772)	(100)
TOTAL	71.601	67.439	4.162	6.17

4808 INGRESOS DIVERSOS: Representa el valor de los ingresos de la entidad provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas. El rubro más representativo se encuentra en las recuperaciones ya que la Cámara de comercio de Manizales, reembolso por concepto de rendimientos financieros la suma de \$3.961.636 y Une EPM la suma de \$55.050.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Sobrantes	294	0	294	100
Recuperaciones	4.017	873	3.144	360.13
Indemnizaciones	0	910	(910)	(100)
Otros ingresos diversos	6	30.058	(30.052)	99.98
TOTAL	4.317	31.841	(27.524)	(86.44)

3.1.11 GASTOS

Los gastos en la Asociación Aeropuerto del Café se reconocen por medio del sistema de causación. A diciembre 31 de 2020 y 2019 este grupo de resultados está conformado así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Sueldos y salarios	635.560	572.518	63.042	11.01
Contribuciones efectivas	171.081	155.504	15.577	10.01
Aportes sobre la nómina	31.052	28.512	2.540	8.9
Prestaciones sociales	112.050	120.895	(8.845)	(7.3)
Gastos de personal diverso	4.094	8.513	(4.419)	(51.9)
Generales	1.932.941	1.344.347	588.594	43.7
Impuestos, contribuciones y tasas	22.216	12.720	9.496	74.6
DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Deterioro otras cuentas por cobrar	156.138	0	156.138	(100)
Depreciación de propiedad planta y equipo	7.269	6.688	581	8.6
Amortización Activos Intangibles	10.150	4.912	5.238	106.6
Comisiones	214	511	(297)	(58.1)
Financieros	6.949	591	6.358	1075.8
Gastos diversos	1.255	3	1.252	41733.3
TOTAL	3.090.969	2.255.714	835.255	37.02

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 2020 y 2019 este grupo de resultados está conformado así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Obras y mejoras en propiedad ajena	970.107	635.687	334.420	53
Materiales y suministros	4.740	7.443	(2.703)	(36)
Mantenimiento	2.281	1.054	1.227	116
Servicios públicos	8.716	8.734	(18)	0
Arrendamiento	57.920	55.693	2.227	4
Viáticos y gastos de viaje	14.845	43.509	(28.664)	(66)
Impresos- publicaciones- suscripciones y afiliaciones	10.716	0	10716	100
Fotocopias	6.296	7.499	(1.203)	(16)
Comunicaciones y transporte	29.293	38.634	(9.341)	(24)
Seguros generales	520.865	387.223	133.642	35
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	10.992	10.957	35	0
Gastos legales	3.965	1.590	2.375	149
Honorarios	254.397	143.801	110.596	77
Servicios	37.221	1.647	35.574	2.160
Otros gastos generales	587	876	(289)	(32,99)
TOTAL	1.932.941	1.344.347	588.594	43,78

58 OTROS GASTOS: Corresponde principalmente a los gastos financieros de las cuentas bancarias de la Asociación, cabe anotar que a la fecha se tienen convenios con las entidades para la exención de costos financieros. A diciembre 31 de 2020 y 2019 este grupo de resultados está conformado así:

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Comisiones	214	511	(298)	(58,32)
Financieros	6.949	591	6.358	1075,80
Gastos diversos	1.255	3	1.252	41733,33
TOTAL	8.417	1.105	7.312	661,72

3.1.12 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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.

3.1.12.1 DERECHOS CONTIGENTES

812001 CIVIL: Representa el valor de las demandas interpuestas por la Asociación en contra de terceros. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	14.759.262	14.759.262	0	0
TOTAL	14.759.262	14759.262	0	0

A continuación, se detallan los litigios y mecanismos alternativos de solución que pueden fallar a favor de la Asociación.



Nº	ACCIÓN	JUICADO	CUANTÍA	APODERADO JUDICIAL	PRETENSIONES	DEMANDANTE	DEMANDADO
1	Ejecutivo Singular	2018-082 Juzgado 11 Civil del Circuito de Cali	\$329'050.000,00	Juan Sebastián Ocampo Murillo	Se pretende que se libere Mandamiento de Pago a favor de Aero café por la suma de 329'050.000,00, por concepto del pago efectuado por la Asociación a órdenes del Tribunal de Arbitramento de la Cámara de Comercio de Manizales.	Asociación Aeropuerto del Café	DICONSULTORIA DICO IDT Y LA SOCIEDAD DICONULTORIA S.A.

ESTADO ACTUAL: La demanda fue presentada el 03 de abril de 2018, y el 17 de abril del mismo año, se libró mandamiento de pago a favor de Aero café, previo decreto de medidas cautelares de embargo. El 04 de marzo de 2019 se aprobó la liquidación del crédito y el día 29 se entregaron títulos a la parte demandante. La última actuación es del 18 de Diciembre de 2020, cuando pasa a Despacho la liquidación del crédito presentada por Aero café.

Nº	ACCIÓN	JUICADO	CUANTÍA	APODERADO JUDICIAL	PRETENSIONES	DEMANDANTE	DEMANDADO
2	Ejecutivo Singular	2018-087 Juzgado 6° Civil del Circuito de Cali	\$14.759'262.305,00	María del Rosario Belancourt Bedoya	Se pretende la ejecución del Laudo Arbitral en contra de Diconsultoria S.A.	Asociación Aeropuerto del Café	CONSORCIO DICO IDT Y SOCIEDAD DICONULTORIA S.A.

ESTADO ACTUAL: En fecha 31 de mayo de 2019, el Juzgado 6° Civil del Circuito de la ciudad de Cali, libró Mandamiento de Pago a favor de Aero café, y ordenó el embargo de cuentas por pagar y dineros provenientes de contratos a favor de los demandados en diferentes entidades denunciadas por la demandante, sin que a la fecha se tenga reporte de la captura dineros a favor de Aero café producto de tales medidas. La última actuación es del 11 de Diciembre de 2020, fecha en la cual el Despacho requiere a la parte actora para que proceda a realizar las diligencias de notificación del mandamiento de pago, quien procedió de conformidad según se reporta en correos del 26 de enero del 2021, donde se adjuntan notificaciones por aviso enviadas por la abogada externa de Aero café a los demandados.

3.1.12.2 DEUDORAS DE CONTROL

En esta denominación se incluyen las cuentas que registran las partidas de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Activos retirados	42.128	28.675	13.452	46.91
TOTAL	42.128	28.675	13.452	46.91

831510 ACTIVOS RETIRADOS: Representa el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles.

3.1.13 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.

3.1.13.1 PASIVOS CONTINGENTES



No	ACCIÓN	RADICADO	CUANTÍA	APODERADO JUDICIAL	PRETENSIONES	DEMANDANTE	DEMANDADO
2	Reparación Directa	2015-00114 Juzgado 3 Administrativo del Circuito	\$ 417.875.000	Juan Sebastián Ocampo Murillo	Pretenden le sean indemnizados los posibles perjuicios ocasionados a su vivienda por la fallida oferta formal de compra realizada por la secretaria de infraestructura del departamentos de caldas, así como por las obras realizadas por la Asociación Aeropuerto del Café, a través del consorcio RIAC, en la construcción de la rampa de acceso al coliseo del café y la cancha de futbol del municipio de palestina Caldas.	María Noelia Gallego Buitrago, Gilberto Gallego Buitrago, Bertha Inés Gallego Buitrago, José Uriel Gallego Buitrago, Sigfredo Gallego Buitrago, Margarita Gallego Buitrago.	Departamento de Caldas, Aerocafé y Consorcio RIAC.

ESTADO ACTUAL: El día 12 de marzo de 2020, se llevó a cabo la Audiencia Inicial, el juez de conocimiento declaró no probadas las excepciones de caducidad e indebida acumulación de pretensiones propuestas por AEROCAFE. Como ninguna de las partes solicitó medidas cautelares se abrió el proceso a pruebas, fijándose fecha para la celebración de la Audiencia de Pruebas, los días 27 y 28 de mayo de 2020. Dado el estado de pandemia a la fecha no se ha reprogramado la Audiencia.

No	ACCIÓN	RADICADO	CUANTÍA	APODERADO JUDICIAL	PRETENSIONES	DEMANDANTE	DEMANDADO
3	Controversia Contractual	2013-205 Tribunal Administrativo de Caldas	\$1,116,485,902	Juan Sebastián Ocampo Murillo	Solicita el consorcio demandante se declare el incumplimiento por parte de Aerocafé, del Contrato No 055 de 2009 suscrito entre las partes.	ZIGURAT INGENIERIA Y OTROS	Asociación Aeropuerto del Café

ESTADO ACTUAL: La demanda fue admitida el 14 de junio de 2013, y el 09 de septiembre de 2013, AEROCAFE procedió a su contestación. Mediante Sentencia No 048 de fecha 18 de mayo de 2018, el Tribunal Administrativo de Caldas, negó las pretensiones de la demanda, concediendo el 13 de agosto de 2018 el recurso de apelación interpuesto por la parte demandante. A la fecha el expediente se encuentra en el Consejo de Estado para resolver la alzada.

No.	ACCIÓN	RADICADO	CUANTÍA	APODERADO JUDICIAL	PRETENSIONES	DEMANDANTE	DEMANDADO
4	Reparación Directa	2011-596 Tribunal Administrativo de Caldas	\$9,469,335,519	Juan Sebastián Ocampo Murillo	La sociedad demandante es propietaria inscrita de un predio rural (Hacienda La Palma), ubicado en el municipio de Palestina, y el día 03 de noviembre de 2011, presentaron demanda de Reparación Directa en contra de Aerocafé y Otros, por los presuntos perjuicios ocasionados a su predio con ocasión de la construcción Aeropuerto del Café.	GOMESA Y CIA S EN C	Asociación Aeropuerto del Café

ESTADO ACTUAL: La demanda fue admitida el 15 de diciembre de 2011 y el 14 de mayo de 2012, AEROCAFE procedió a su contestación. A la fecha se encuentra en etapa para resolver nulidades propuestas por las partes intervinientes; aún no se convoca para la celebración de la Audiencia Inicial. El 26 de septiembre de 2019, fecha en la cual pasa a despacho memorial que concede poder al apoderado de la Asociación. La última actuación procesal registrada en la plataforma Siglo XXI de la Rama Judicial, data del 15 de Julio de 2020, a despacho memorial con otorgamiento de poder.

No.	ACCIÓN	RADICADO	CUANTÍA	APODERADO JUDICIAL	PRETENSIONES	DEMANDANTE	DEMANDADO
5	Acción Contractual	2017-215 Tribunal Administrativo de Caldas	\$378'595.529,00	Juan Sebastián Ocampo Murillo	Solicitan los demandantes se declare la nulidad absoluta de los actos administrativos expedidos por Aerocafé por medio de los cuales se declaró la ocurrencia de un siniestro con ocasión del incumplimiento del Contrato No 116 de 2009 suscrito entre las partes.	DICONSULTORIA S.A.	Asociación Aeropuerto del Café

ESTADO ACTUAL: La demanda fue admitida el 14 de junio de 2013, y el 04 de septiembre de 2017, AEROCAFÉ procedió a su contestación; el 11 de abril de 2019 se llevó a cabo Audiencia Inicial, a la fecha el proceso se encuentra en el Tribunal Administrativo de Caldas para resolver recurso de apelación de auto. La última actuación en Siglo XXI del 19 de Febrero de 2020 es la recepción del expediente (no se dice en qué despacho), y no la apertura del proceso a pruebas.



Nº	ACCIÓN	RADICADO	CUANTÍA	APODERADO JUDICIAL	PRETENSIONES	DEMANDANTE	DEMANDADO
6	Acción Popular	2010-326 Juzgado 8º Administrativo del Circuito	0	Juan Sebastián Ocampo Murillo	Solicita el accionante se ordene a la Asociación Aeropuerto del Café, disponga una revisión de las cantidades de obra ejecutada en los terraplenes que permita a contratista la devolución de los dineros que la Asociación les haya pagado de más, así como la terminación unilateral del contrato para realizar las parciales que se ejecutan en el terraplén No 8 y la devolución de los dineros que la Asociación hubiere pagado por la realización de las obras cuyo riesgo y costo incumbía únicamente al contratista.	Wilson Cárdenas Cardona	ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ, EDGAR CASTRO LIZARRALDE, MARIO SERNA FLOREZ, CARLOS EDUARDO QUIROGA ZAPATA Y OMAR BERNAL OROZCO

ESTADO ACTUAL: La última actuación registrada en Siglo XXI es del 3 de Diciembre de 2020, lo cual evidencia la lentitud del Despacho, pues en dicha plataforma las actuaciones deben registrarse antes que en cualquiera otra parte.

Nota: En realidad el proceso se encuentra a Despacho para sentencia no desde el 15 de Junio de 2019, sino desde el 23 de Agosto de 2017, cuando aquí se tramitaba en el Juzgado Tercero Administrativo del Circuito de Manizales, a cargo de la misma Juez que ahora regenta el Juzgado Octavo Administrativo del Circuito de Manizales, y quien ha pretendido en dos ocasiones que se le acepte impedimento y decretado pruebas de oficio varias veces desde entonces.

Nº	ACCIÓN	RADICADO	CUANTÍA	APODERADO JUDICIAL	PRETENSIONES	DEMANDANTE	DEMANDADO
7	Proceso Arbitral	1/03/2019 Centro de Arbitraje y Conciliación Cámara e Comercio Manizales	\$10.548'488.581	Luis Guillermo Dávila Vinueza	Que se declare que la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ, AEROCAFÉ, por los hechos alegados en este escrito, incumplió el contrato No. 119 de 2009, determinado en la parte motiva de este escrito, y cuyo objeto era la contratación de la CONSTRUCCIÓN DEL TERRAPLEN No. 8 Y LAS OBRAS COMPLEMENTARIAS Y NECESARIAS PARA LOS TERRAPLENES DEL AEROPUERTO DEL CAFÉ UBICADO EN PALESTINA CALDAS.	CONSORCIO PALESTINA 2 (INTEGRADO por: MARIO MEJÍA RESTREPO, CARLOS EDUARDO QUIROGA ZAPATA, CONSTRUCCION ES MARIO SERNA E.U Y PROVINCO S.A).	ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ

ESTADO. Para el próximo 22 de febrero del 2021, se fijó fecha para la primera audiencia de tramite.



3.1.13.2 AGREEDORAS DE CONTROL

9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA: Representa el valor de los bienes de propiedad de terceros recibidos por la entidad contable pública para su salvaguarda o custodia, en este caso se refiere a los bienes muebles ubicados en las oficinas entregados en arrendamiento por INFIMANIZALES.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación M\$	%
Bienes recibidos en custodia	20.267	20.267	0	0
TOTAL	20.267	20.267	0	0

Dentro del contrato de arrendamiento de las oficinas de AeroCafé, se tienen los siguientes muebles y enseres de propiedad de INFIMANIZALES.

ACTIVOS

RESPONSABLE : AEROPUERTO DEL CAFÉ

TIPO DE ACTIVO	CODI	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	TAJ	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 292,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 199,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 199,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		2	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 186,916	\$ 373,832
MUEBLES Y ENSERES		2	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50,000	\$ 100,000
MUEBLES Y ENSERES		2	FALDAS		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 36,000	\$ 72,000
VALOR TOTAL										\$ 1.340.832

ASISTENTE JURIDICO

TIPO DE ACTIVO	Nº CODIGO	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	ESTAD	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		2	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 584,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 199,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 199,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		2	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 186,916	\$ 373,832
MUEBLES Y ENSERES		2	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50,000	\$ 100,000
MUEBLES Y ENSERES		2	FALDAS		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 36,000	\$ 72,000
		2	DESCANZAPIES		RUBEN DARIO MORA	30/09/2008	08-10-080		\$ 35,000	\$ 70,000
		1	BASURERO		RUBEN DARIO MORA	30/09/2008	08-10-080		\$ 35,000	\$ 35,000
VALOR TOTAL										\$ 1.842.832

DIRECCION FINANCIERA

TIPO DE ACTIVO	CODI	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	TAJ	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 292,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 199,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 186,916	\$ 186,916
MUEBLES Y ENSERES		1	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50,000	\$ 50,000
MUEBLES Y ENSERES		1	FALDAS		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 36,000	\$ 36,000
MUEBLES Y ENSERES		1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 440,000	\$ 440,000

3



SECRETARIA GENERAL

TIPO DE ACTIVO	CODI	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	STAC	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 292,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 199,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 186,916	\$ 186,916
MUEBLES Y ENSERES		1	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50,000	\$ 50,000
MUEBLES Y ENSERES		1	FALDAS		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 36,000	\$ 36,000
MUEBLES Y ENSERES		1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 440,000	\$ 440,000
VALOR TOTAL \$ 1.413.916										

COORDINACION FINANCIERA

TIPO DE ACTIVO	CODI	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	STAC	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		2	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 584,000
MUEBLES Y ENSERES		3	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 597,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		2	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 186,916	\$ 373,832
MUEBLES Y ENSERES		2	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 100,000	\$ 200,000
MUEBLES Y ENSERES		2	FALDAS		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50,000	\$ 100,000
MUEBLES Y ENSERES		1	DESCANZAPIES		RUBEN DARIO MORIA	30/09/2008	08-10-080	3952	\$ 36,000	\$ 36,000
MUEBLES Y ENSERES		1	BASURERO		RUBEN DARIO MORIA	30/09/2008	08-10-080	3952	\$ 35,000	\$ 35,000
MUEBLES Y ENSERES		2	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 440,000	\$ 880,000
VALOR TOTAL \$ 2.781.832										

DIRECCION ADMINISTRATIVA

TIPO DE ACTIVO	CODI	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	STAC	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 292,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 199,000
MUEBLES Y ENSERES		6	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 630,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 186,916	\$ 186,916
MUEBLES Y ENSERES		1	SUPERFICIE 1,80 X 0,57 CURVA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 200,844	\$ 200,844
MUEBLES Y ENSERES		1	MESA DE JUNTAS 1,20 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 100,000	\$ 100,000
MUEBLES Y ENSERES		1	BASE DIAMETRO DE 1,20		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 292,000
MUEBLES Y ENSERES		1	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50,000	\$ 50,000
MUEBLES Y ENSERES		1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 440,000	\$ 440,000
MUEBLES Y ENSERES		1	FALDA 1,30 X 30		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 36,000	\$ 36,000
VALOR TOTAL \$ 2.426.760										

GERENCIA

TIPO DE ACTIVO	CODI	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	STAC	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 292,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 199,000
MUEBLES Y ENSERES		6	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 630,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 186,916	\$ 186,916
MUEBLES Y ENSERES		1	SUPERFICIE 1,80 X 0,57 CURVA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 200,844	\$ 200,844
MUEBLES Y ENSERES		1	MESA DE JUNTAS 1,20 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 100,000	\$ 100,000
MUEBLES Y ENSERES		1	BASE DIAMETRO DE 1,20		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 292,000
MUEBLES Y ENSERES		1	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50,000	\$ 50,000
MUEBLES Y ENSERES		1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 440,000	\$ 440,000
MUEBLES Y ENSERES		1	FALDA 1,30 X 30		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 36,000	\$ 36,000
VALOR TOTAL \$ 2.426.760										

SECRETARIA GENERAL

TIPO DE ACTIVO	CODI	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	STAC	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		2	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 584,000
MUEBLES Y ENSERES		2	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 398,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		2	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 186,916	\$ 373,832
MUEBLES Y ENSERES		2	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 100,000	\$ 200,000
MUEBLES Y ENSERES		2	FALDAS		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50,000	\$ 100,000
MUEBLES Y ENSERES		1	DESCANZAPIES		RUBEN DARIO MORIA	30/09/2008	08-10-080	3952	\$ 36,000	\$ 36,000
MUEBLES Y ENSERES		1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 440,000	\$ 440,000
MUEBLES Y ENSERES		1	PERCHERO		RUBEN DARIO MORIA	30/09/2008	08-10-080	3952	\$ 200,000	\$ 200,000
VALOR TOTAL \$ 2.307.832										

GESTION SOCIAL

TIPO DE ACTIVO	CODI	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	STAC	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292,000	\$ 292,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199,000	\$ 199,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105,000	\$ 105,000
MUEBLES Y ENSERES		1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 186,916	\$ 186,916
MUEBLES Y ENSERES		1	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50,000	\$ 50,000
MUEBLES Y ENSERES		1	FALDAS		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 36,000	\$ 36,000
MUEBLES Y ENSERES		1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 440,000	\$ 440,000
VALOR TOTAL \$ 1.308.916										



CONTABILIDAD

TIPO DE ACTIVO	COOD	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	STA	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 292.000	\$ 292.000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMÁTICA PAÑO CATALUÑA NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 199.000	\$ 199.000
MUEBLES Y ENSERES		1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 105.000	\$ 105.000
MUEBLES Y ENSERES		1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 185.916	\$ 185.916
MUEBLES Y ENSERES		1	COSTADO PORTA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 50.000	\$ 50.000
MUEBLES Y ENSERES		1	FALDAS		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 36.000	\$ 36.000
MUEBLES Y ENSERES		1	DESCANZAPIES		RUBEN DARIO MORA	30/09/2008	08-10-080		\$ 35.000	\$ 35.000
MUEBLES Y ENSERES		1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 440.000	\$ 440.000
									VALOR TOTAL	\$ 1.343.916

CAFETERIA

TIPO DE ACTIVO	COOD	CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	STA	NOMBRE EMPRESA	FECHA COMPRA	Nº CONTRATO	Nº FAC VENTA	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
MUEBLES Y ENSERES		1	MESA AUXILIAR BLANCA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2015	2008-04-054	3952	\$ 70.000	\$ 70.000
MUEBLES Y ENSERES		1	CAFETERA		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 394.737	\$ 394.737
MUEBLES Y ENSERES		2	TEMPOEN DE 3 PUESTOS TAPIZADO EN CREPE NEGRO		MULTIOBRAS LTDA	16/05/2008	2008-04-054	3952	\$ 200.000	\$ 400.000
MUEBLES Y ENSERES		4	PERCHEROS		RUBEN DARIO MORALES	30/09/2008	08-10-080		\$ 200.000	\$ 800.000
									VALOR TOTAL	\$ 1.659.474

9355 EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION: Representa el valor acumulado de la ejecución de proyectos de inversión en sus componentes de pasivos e ingresos.

DESCRIPCION	DIC-2020	DIC-2019	Variación MS	%
Ejecución de proyectos de inversión	208.859.898	201.256.674	(7.603.224)	3.78
TOTAL	208.859.898	201.256.674	(7.603.224)	3.78

Para efectos de control en esta cuenta se registran las inversiones efectuadas como gastos de inversión presupuestal del proyecto y que al cierre de la vigencia 2020 ascienden a M\$149.821.008 los cuales se encuentran registrados así:

INVERSIONES	AEROCIVIL	INFIS	AEROCAFE	GOBERNACION	TOTAL
Construcción infraestructura propia	110.178.006	24.523.940	787.928	0	135.489.874
Investigación básica aplicada y estudios	0	10.891.210	1.451.236	1.004.035	13.346.481
Otros programas de inversión	0	984.653	0	0	984.653
TOTAL	110.178.006	36.399.803	2.239.164	1.004.035	149.821.008

Los Bienes Recibidos en Custodia están representados por los aportes iniciales de capital y los aportes permanentes de los socios del proyecto, tanto para inversión como para gastos de funcionamiento de la Asociación.

AÑO	APORTES		GOBERNACION DE CALDAS
	INFIMANIZALES	INFICALDAS	
Aportes de Constitución	5.000	5.000	
2008	300.000	300.000	
2009	3.257.300	2.852.417	
2010	4.500.000	4.000.000	
2011	3.176.838	4.230.874	
2012	3.417.954	5.573.000	
2013	3.552.001	1.179.988	
2014	2.653.069	2.943.702	
2015	1.420.781	1.420.781	

4



AEROPUERTO DEL CAFÉ
Creemos oportunidades

APORTES			GOBERNACION DE CALDAS
AÑO	INFIMANIZALES	INFICALDAS	
2016	1.500.000	1.500.000	
2017	1.620.760	1.397.941	
2018	649.999	649.999	
2019	1.075.000	1.075.000	
2020	1.179.803	1.479.803	1.500.000
TOTAL	28.308.505	28.608.505	1.500.000

Todas las inversiones que se consideran tienen relación directa con el proyecto son registradas en esta cuenta, obras de mitigación, mantenimiento, personal vinculado a las labores exigidas por disposiciones legales como licencia ambiental, realización de labores de arqueología, topografía, estudios de viabilidad socioeconómica, seguros contractuales, obras definitivas de acuerdo a los nuevos estudios técnicos y otros son considerados costos del proyecto y por ende reportado a los INFIS para que sean registrados como propiedad planta y equipo en sus contabilidades.

Los Estados Financieros correspondientes a la vigencia 2020 y 2019, son publicados conforme a la Resolución 182 de 2017, según consta en su Artículo 1. Numeral 1. Informes Financieros y Contables; cabe mencionar que las modificaciones a los mismos deben ser autorizada por la Asamblea General, como consta en el Artículo 17, literal i de los estatutos de la Asociación Aeropuerto del Café.


AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
Gerente General
Ver certificación adjunta


MARINO ALONSO OSPINA MURILLO
Contador Público T.P. 117993-T
Ver certificación adjunta


JESUS ANTONIO GOMEZ LOAIZA
C.P. Revisor Fiscal T.P. 35118-T
En Representación de Nexia M&A S.A.S.
Ver opinión adjunta



AEROPUERTO DEL CAFÉ
Creamos oportunidades

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL
Y CONTADOR PÚBLICO DE:
LA ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ
NIT: 900.240.084-2**

CERTIFICAMOS QUE A DICIEMBRE 31 DE 2020

Hemos preparados los estados financieros comparativos de la **ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ** al 31 de diciembre de 2020 y 2019, estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas conforme lo establece la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación y sus modificatorios.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2020 y 2019; así como los resultados integrales de sus operaciones y cambios en el patrimonio.

Las cifras incluidas en los estados financieros comparativos son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o a funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros comparativos enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido reconocidos, medidos y revelados en los estados financieros comparativos hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

9

 (8720472- 8720474
NIT: 900.240.084-2

 atencion@aerpuertodelcafe.com.co

 **Manizales** - Carrera 22 No. 18-09 piso 2
Centro Administrativo Municipal

 **Palestina** Calle 8 No. 5-04.
Teléfonos: 8710845

www.aerpuertodelcafe.com.co

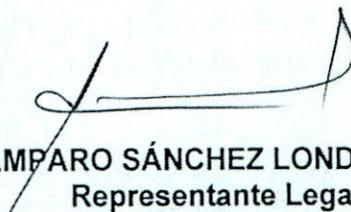


AEROPUERTO DEL CAFÉ
Creamos oportunidades

Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo a lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Hemos cumplido adecuadamente durante el año con las disposiciones legales vigentes relacionadas con derechos de autor, licenciamiento y legalidad del software (ley 603 de 2000).

Se firma en Manizales a los 5 días del mes de febrero de 2021.


AMPARO SÁNCHEZ LONDOÑO
Representante Legal
C.C. 31.163.651


MARINO ALONSO OSPINA MURILLO
Contador TP. 117993-T

Reviso: Cesar Augusto Flórez Osorio
Coordinador Administrativo y Financiero



 (8720472- 8720474
NIT: 900.240.084-2

 atencion@aerpuertodelcafe.com.co

 **Manizales** - Carrera 22 No. 18-09 piso 2
Centro Administrativo Municipal

 **Palestina** Calle 8 No. 5-04.
Teléfonos: 8710845

www.aerpuertodelcafe.com.co

**OPINIÓN DEL REVISOR FISCAL
ACERCA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES DE LA
ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Señores:

**ASAMBLEA GENERAL DE AFILIADOS
ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ**
Manizales, Caldas

Opinión favorable

He auditado los estados financieros individuales de la **ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas.

En mi opinión los estados financieros mencionados de la entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el nuevo marco normativo para entidades de gobierno inmersas en la Resolución 484 de 2017 y sus modificatorias expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría ("Código de Ética del IFAC") y los requerimientos aplicables a nuestra auditoría de estados financieros según el "código de ética profesional en Colombia", y hemos cumplido las demás responsabilidades de acuerdo con esos lineamientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Otros asuntos

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2019, fueron auditados por mí y en opinión del 05 de febrero de 2020, bajo radicado M&A:IA:0048: 20, emití una opinión favorable.

Durante la vigencia con corte a diciembre 31 de 2020, informé de manera permanente y oportuna a la dirección acerca de las observaciones detectadas en mis revisiones mediante cartas e informes de

control interno, precisando que en el informe de cierre, tratamos de manera detallada los temas comentados en esta opinión y otros asuntos, teniendo en cuenta la materialidad e importancia relativa de las cifras.

Responsabilidad de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad del sector público y el nuevo marco normativo para entidades de gobierno inmersas en la Resolución 484 de 2017 y sus modificatorios expedidas por la Contaduría General de la Nación.

En la preparación de los estados financieros individuales, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la hipótesis de negocio en marcha, excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones.

Dicha responsabilidad incluye además, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los mismos, para garantizar que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude y/o por error, mediante el diseño, actualización y aplicación de las políticas contables apropiadas de acuerdo a la normatividad vigente, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

El Consejo Directivo de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros individuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros individuales, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección

material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.

Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras, pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comuníquese con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Control interno

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.21.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de la Asociación se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea de afiliados y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado, aplicando el estándar internacional de trabajos para atestiguar 3000, aceptado en Colombia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2020, la Asociación:

- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable;
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de afiliados y el Consejo Directivo;
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente;
- El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros individuales,
- La entidad ha efectuado el pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.
- Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias de la Asamblea General de Afiliados, en todos los aspectos importantes.

Atentamente,



JESÚS ANTONIO GÓMEZ LOAIZA
C.P. Revisor Fiscal con T.P. 35118 -T
En representación de **NEXIA MONTES & ASOCIADOS S.A.S.**
Registro N° 312

Calle 57 N° 24A - 53
M&A:IA:0105: 21
Manizales, febrero 11 de 2021

Elaboró: JJAR
Revisó: YMAL - JRMM
Aprobó: JRMM
Imprimió: JBM