

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO	31-Dic-16	31-Dic-15	Variación		PASIVO	31-Dic-16	31-Dic-15	Variación			
			M\$	%				M\$	%		
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE						
EFFECTIVO	3.1.	3.038.493	3.147.309	(108.816)	(3,46)	2.805.578	2.043.702	761.876	37,28		
Caja		3.037.899	3.117.274	(79.375)	(2,55)	2.784.401	2.022.018	762.383	37,70		
Depositos en instituciones financieras		-	-	-	NC	820.000	121	819.879	677.585,95		
Inversiones Administración de Liquidez		1.545.897	3.117.274	(1.571.377)	(50,41)	85.396	1.443.785	(1.358.389)	(94,09)		
		1.492.002	-	1.492.002	100,00	-	-	-	-		
DEUDORES	3.2.	594	30.035	(29.441)	(98,02)	Relación en la fuente e impuesto de timbre	44.936	31.759	13.177	41,49	
Transferencias por cobrar		-	-	-	-	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	9.450	7.633	1.817	23,80	
Avances y anticipos entregados		-	29.673	(29.673)	(100,00)	Recursos recibidos en administración	295.574	455.940	(160.366)	(35,17)	
Otros Deudores		233	362	(129)	(35,64)	Depositos recibidos en garantía	1.529.045	82.780	1.446.265	1.747,12	
Deudas de Difícil Cobro		361	0	361	100,00	OBLIG. LAB. Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3.6.	20.747	12.826	7.921	61,76
		-	-	-	-	Salarios y prestaciones sociales		20.747	12.826	7.921	61,76
ACTIVO NO CORRIENTE		36.672	81.335	(44.663)	(54,91)	PASIVOS ESTIMADOS	3.7.	430	8.858	(8.428)	(95,15)
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.3.	15.856	23.599	(7.743)	(32,81)	Provisiones diversas		430	8.858	(8.428)	(95,15)
Muebles, enseres y equipo de oficina		31.448	26.004	5.444	20,94	OTROS PASIVOS	3.8.	-	-	-	-
Equipos de Comunicación y Computación		88.116	88.116	-	-	Recaudos a favor de terceros		-	-	-	-
Depreciación Acumulada		(103.708)	(90.521)	(13.187)	14,57	TOTAL PASIVO		2.805.578	2.043.702	761.876	37,28
OTROS ACTIVOS	3.4.	20.816	57.736	(36.920)	(63,95)	PATRIMONIO	3.9.	269.587	1.184.942	(915.354)	(77,25)
Bienes y servicios pagados por anticipado		-	33.111	(33.111)	(100,00)	Aportes sociales		25.000	25.000	-	-
Intangibles		63.597	62.959	638	1,01	Resultados de ejercicios anteriores		-	1.073.253	(1.073.253)	(100)
Amortización Acumulada de intangibles		(42.781)	(38.334)	(4.447)	11,60	Resultados del ejercicio		244.587	86.689	157.898	182
		-	-	-	-	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		244.587	122.294	122.294	122,294
TOTAL ACTIVO		<u>3.075.165</u>	<u>3.228.644</u>	<u>(153.479)</u>	<u>(4,75)</u>			<u>3.075.165</u>	<u>3.228.644</u>	<u>(153.479)</u>	<u>(4,75)</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3.12.	3.102	2.832	(270)	NC	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	3.12.	218.881.903	198.049.610	20.832.293	10,52
DERECHOS CONTINGENTES		-	-	0	NC	ACREEDORAS DE CONTROL		191.680.130	186.195.554	5.484.576	2,95
Garantías Contractuales		-	-	0	NC	Bienes Recibidos en Custodia		20.267	-	20.267	100,00
DEUDORAS DE CONTROL		3.102	2832	(270)	NC	Ejecución de Proyectos de Inversión		191.659.853	186.195.554	5.464.309	2,93
Activos retirados		3.102	2832	(270)	NC	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		27.201.773	11.854.056	15.347.717	129,47
DEUDORAS POR CONTRA		(3.102)	(2.832)	270	NC	Litigios y mecanismos alternativos de solución		27.201.773	11.854.056	15.347.717	129,47
Derechos Contingentes por contra		-	-	0	NC	ACREEDORAS POR CONTRA		(218.881.903)	(198.049.610)	(20.832.293)	10,52
Deudoras de control por contra		(3.102)	(2.832)	270	NC	Responsabilidades Contingentes		(27.201.773)	(11.854.056)	(15.347.717)	129,47
		-	-	-	-	Acreedoras de control		(191.680.130)	(186.195.554)	(5.484.576)	2,95

AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta

CESAR AUGUSTO FLORES OSORIO
Contador T.P. 91763-T
Ver Certificación Adjunta

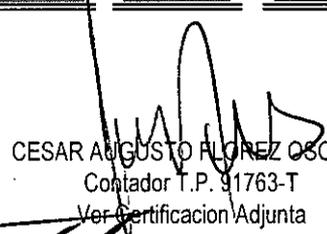
JESUS ANTONIO GOMEZ LOAIZA
C. P. Revisoría Fiscal T.P. 35118-T
En Representación de NexiaM&A International S.A.S.
Ver Opinión Adjunta

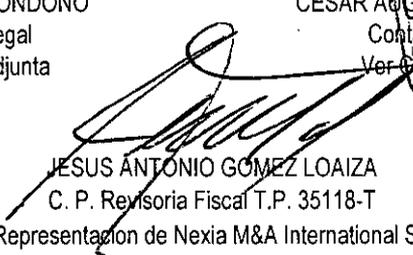
(Las Notas de la 3.1 hasta la 3.12 hacen un todo indivisible con los Estados Financieros)

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 2016 - 2015
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

		31-Dic-16	31-Dic-15	VARIACION	
				M\$	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS		<u>1.856.000</u>	<u>1.829.661</u>	<u>26.339</u>	<u>1,44</u>
INGRESOS OPERACIONALES	3.10.	<u>1.856.000</u>	<u>1.829.661</u>	<u>26.339</u>	<u>1,44</u>
Otras transferencias		<u>1.856.000</u>	<u>1.829.661</u>	<u>26.339</u>	<u>1,44</u>
GASTOS OPERACIONALES	3.11.	<u>1.697.159</u>	<u>1.782.698</u>	<u>(85.539)</u>	<u>(4,80)</u>
DE ADMINISTRACION		<u>1.679.525</u>	<u>1.761.447</u>	<u>(81.922)</u>	<u>(4,65)</u>
Sueldos y salarios		<u>697.776</u>	<u>839.046</u>	<u>(141.270)</u>	<u>(16,84)</u>
Indemnizaciones		<u>23.339</u>	<u>5.292</u>	<u>18.047</u>	<u>341,02</u>
Contribuciones efectivas		<u>151.898</u>	<u>173.923</u>	<u>(22.025)</u>	<u>(12,66)</u>
Aportes sobre la nómina		<u>27.489</u>	<u>32.718</u>	<u>(5.229)</u>	<u>(15,98)</u>
Generales		<u>758.385</u>	<u>692.776</u>	<u>65.609</u>	<u>9,47</u>
Impuestos, Contribuciones y tasas		<u>20.638</u>	<u>17.692</u>	<u>2.946</u>	<u>16,65</u>
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		<u>17.634</u>	<u>21.251</u>	<u>(3.617)</u>	<u>(17,02)</u>
Depreciación de propiedades, planta y equipo		<u>13.187</u>	<u>11.765</u>	<u>1.422</u>	<u>12,09</u>
Amortización Intangibles		<u>4.447</u>	<u>9.486</u>	<u>(5.039)</u>	<u>(53,12)</u>
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>158.841</u>	<u>46.963</u>	<u>111.878</u>	<u>238,23</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.10.	<u>86.750</u>	<u>43.378</u>	<u>(43.372)</u>	<u>(99,99)</u>
OTROS INGRESOS		<u>86.750</u>	<u>43.378</u>	<u>(43.372)</u>	<u>(99,99)</u>
Financieros		<u>48.622</u>	<u>39.891</u>	<u>(8.731)</u>	<u>(21,89)</u>
Ordinarios		<u>37.356</u>	<u>311</u>	<u>37.045</u>	<u>11.911,58</u>
Extraordinarios		<u>772</u>	<u>3.176</u>	<u>(2.404)</u>	<u>(75,69)</u>
GASTOS NO OPERACIONALES	3.11	<u>1.004</u>	<u>3.652</u>	<u>(2.648)</u>	<u>(72,51)</u>
OTROS GASTOS		<u>1.004</u>	<u>3.652</u>	<u>(2.648)</u>	<u>(72,51)</u>
Intereses		<u>22</u>	<u>-</u>	<u>22</u>	<u>100,00</u>
Comisiones		<u>709</u>	<u>3.642</u>	<u>(2.933)</u>	<u>(80,53)</u>
Financieros		<u>273</u>	<u>10</u>	<u>263</u>	<u>2.630,00</u>
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		<u>85.746</u>	<u>39.726</u>	<u>46.020</u>	<u>115,84</u>
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		<u>244.587</u>	<u>86.689</u>	<u>157.898</u>	<u>182,14</u>


 AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


 CESAR AUGUSTO FLOREZ OSORIO
 Contador T.P. 91763-T
 Ver Certificación Adjunta


 JESUS ANTONIO GOMEZ LOAIZA
 C. P. Revisoria Fiscal T.P. 35118-T
 En Representación de Nexia M&A International S.A.S.
 Ver Opinión Adjunta

(Las Notas de la 3.1 hasta la 3.12 hacen un todo indivisible con los Estados Financieros)

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)
METODO INDIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2016	2015	VARIACION	
			M\$	%
EXEDENTE DEL EJERCICIO	244.587	86.689	157.898	182,14
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO				
Depreciación	13.187	11.765	1.422	12,09
Amortizaciones	4.447	9.486	(5.039)	(53,12)
Provisiones diversas (servicios públicos)	0	0	0	NA
Bienes y servicios pagados por anticipado (Seguros)	0	0	0	NA
Intangibles	0	0	0	100,00
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	262.221	107.940	154.281	142,93
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
Deudores	29.441	9.863	19.578	198,50
Otros activos	36.920	145.739	(108.819)	100,00
Cuentas por pagar	762.383	738.604	23.779	3,22
Obligaciones laborales y de seguridad social	7.921	(19.239)	27.160	(141,17)
Pasivos estimados	(8.428)	7.347	(15.775)	100,00
Otros pasivos	0	0	0	-
EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	828.237	882.314	(54.077)	(6,13)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.090.458	990.254	100.204	100,00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(5.444)	(4.025)	(1.419)	35,25
Adquisición de intangibles	(4.447)	(9.486)	5.039	(53,12)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(9.891)	(13.511)	3.620	(26,79)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Incremento y/o disminución del patrimonio	(1.073.253)	0	(1.073.253)	NA
Resultado del Ejercicio año anterior	(86.689)			
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(1.159.942)	0	(1.159.942)	NA
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(79.375)	976.743	(1.056.118)	(108,13)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	3.117.274	2.140.532	976.742	45,63
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL EL PERIODO	3.037.899	3.117.274	(79.375)	(2,55)

AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta

CESAR AUGUSTO FLOREZ OSORIO
Contador T.P. 91763-T
Ver Certificación Adjunta

JESUS ANTONIO GOMEZ LOAIZA
C. P. Revisoria Fiscal T.P. 35118-T
En Representación de Nexia M&A International S.A.S.
Ver Opinión Adjunta

(Las Notas de la 3.1 hasta la 3.12 hacen un todo indivisible con los Estados Financieros)

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2015
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

	Nota	M \$
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2015	3,9	1.184.942
Variaciones patrimoniales durante 2016		<u>(915.355)</u>
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2016		<u>269.587</u>

	Diciembre 31 de 2016	Diciembre 31 de 2015
--	-------------------------	-------------------------

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		(915.355)
---	--	-----------

INCREMENTOS

Resultados de Ejercicios anteriores	-	1.073.253	(1.073.253)
Resultados del ejercicio	244.587	86.689	157.898

PARTIDAS SIN VARIACIÓN

Aportes Sociales	25.000	25.000	
------------------	--------	--------	--


AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


CESAR AUGUSTO FLOREZ OSORIO
 Contador T.P. 91763-T
 Ver Certificación Adjunta


JESUS ANTONIO GOMEZ LOIZA
 C. P. Revisoria Fiscal T.P. 35118-T
 En Representación de Nexia M&A International S.A.S.
 Ver Opinión Adjunta

Las Notas de la 3.1 hasta la 3.12 hacen un todo indivisible con los Estados Financieros

AEROPUERTO DEL CAFÉ

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

**(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 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.

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

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.



cual se encuentra facultada para el desarrollo de todas las actividades 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. Actualmente el interés regional es seguir avanzando en la construcción del Aeropuerto del Café y contemplar la posibilidad de establecer una Asociación Público Privada (APP), que permita dibujar escenarios que viabilicen la construcción y la operación del proyecto. 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, Nómina 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 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.

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 para gastos de funcionamiento 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 2016. 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.

Acreeedoras 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.

Acreeedoras de control por contra: Representa el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el grupo 93-Acreeedoras 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 2016.

Avance en el cronograma del nuevo marco normativo para entidades de gobierno NICSP: En el segundo semestre de 2016 la Asociación contrata para su planta de personal un contador que se encargue del proceso contable, este a su vez solicita a la Administración un apoyo en la implementación de las NIIF con el fin de cumplir el plazo establecido en la Resolución 553/2015 razón por la cual la administración decide contratar la implementación y adopción de las normas internacionales NIIF con el nuevo marco técnico normativo para lo cual se suscribe contrato de prestación de servicios profesionales 039-2016.

El 06 de diciembre de 2016, la Contaduría General de la nación expide la Resolución 693 por la cual modificó el cronograma de aplicación del marco normativo para entidades de gobierno, incorporado al régimen de contabilidad pública mediante la Resolución 533/2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho marco normativo.

Para el año 2017, la Asociación llevará como etapa de transición la contabilidad bajo el nuevo marco normativo de las NIIF con el fin de cumplir el nuevo plazo establecido en la Resolución 693/2016

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. En este año se realizaron cambios del personal del Área a nivel de Coordinador Administrativo y Financiero, Contador y Auxiliar Contable y de Presupuesto.

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 2016.

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 utiliza sus recursos en el mantenimiento y funcionamiento del proyecto Aeropuerto del Café al cierre de la vigencia 2016.

3. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

**NOTA 3.1.
EFECTIVO**

A diciembre 31 de 2016 Y 2015 este grupo de balance está conformado así:

EFECTIVO	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación	%
Depósitos en instituciones financieras	1.545.897	3.117.274	(1.571.377)	50.41
TOTAL EFECTIVO	1.545.897	3.117.274	(1.571.377)	50.41

1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: Representa el valor de los fondos disponibles depositados en instituciones financieras. También incluye las cuentas de compensación y los depósitos en el banco de la Republica.

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	0	0	0
OCCIDENTE	060-60539-1	1.942	0	1.942
DAVIVIENDA	0859 - 0000178-6	209.969	0	209.969
OCCIDENTE	060-83720-0	1.183.927	0	1.183.927
COLPATRIA	727-200-8553	150.060	0	150.060
TOTAL BANCOS Y CORPORACIONES		1.545.897	0	1.545.897

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

1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DUEDA: Representa el valor de los recursos colocados por las entidades contables públicas en títulos valores de entidades nacionales o del exterior, cuyo rendimiento se encuentra predeterminado en sus condiciones contractuales, con el propósito de obtener utilidades por las fluctuaciones a corto plazo del precio.

BANCO	CDT N°	TASA	31-DIC-2016	31-DIC 2015
COLPATRIA	21900053750	8.2%	-0-	1.492.002

Se tiene constituido des el 29 de diciembre de 2016 un CDT N° 219000053750 con fecha de vencimiento 26 de diciembre de 2017 a una tasa de 8.2% E.A, con el banco COLPATRIA MULTIBANCA S.A.

NOTA 3.2. DEUDORES

A diciembre 31 de 2016 Y 2015 este grupo de balance está conformado así:

DEUDORES	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Transferencias por cobrar	0	0		
Avances y anticipos entregados	0	29.673	(29.673)	(100.00)
Otros deudores	233	362	(1.968)	(84.47)
Deudas de difícil cobro	361	0	361	100.00

DEUDORES	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
TOTAL	594	30.035	(29.442)	(98.03)

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 provisionó Cartera.

1470 OTROS DEUDORES: Representa el valor de cuentas por cobrar por concepto de retención en la fuente por rendimientos financieros y ajuste mayor valor pagado en la nómina.

TERCERO	VALOR
Banco Davivienda	67
Banco Colpatría	7
Amparo Sánchez Londoño	159
Total	233

1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO: Representa el valor de las deudas a favor de la entidad contable pública pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas de la cuenta deudora principal

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 2016 Y 2015 este grupo de balance está conformado así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Muebles, enseres y equipo de oficina	31.448	26.004	5.444	20.94
Equipos de Comunicación y computación	88.116	88.116	0	0
Depreciación acumulada	(103.708)	(90.521)	(13.187)	14.57
TOTAL	15.856	23.599	(7.743)	(32.81)

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 2016, 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	30.708	22.305	8.403
Equipos de comunicación y computación	88.116	81.404	6.712
TOTALES	118.824	103.709	15.115

Durante el 2016 las compras de muebles, enseres y equipo de oficina adquiridos por un valor inferior o igual a medio (0.5) salario mínimo mensual vigente, se registran en el gasto durante la vigencia fiscal.

NOTA 3.4. OTROS ACTIVOS

A diciembre 31 de 2016 Y 2015 este grupo de balance está conformado así:

OTROS ACTIVOS	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Bienes y servicios pagados por anticipado	0	33.111	(33.111)	(100.00)
Intangibles	63.597	62.959	638	1.01
Amortización acumulada de intangibles	(42.781)	(38.334)	(4.447)	11.60
TOTAL	20.816	57.736	(36.920)	(63.95)

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.



Ramo	Vigencia		Valor Adquisición	Amortización	Saldo
Riesgos daños materiales	13/02/2016	01/08/2017	350	350	0
Responsabilidad civil extracontractual	13/02/2016	01/08/2017	10.457	10.457	0
Infidelidad y riesgos financieros	13/02/2016	31/07/2017	31.217	31.217	
Responsabilidad civil servidores públicos	13/02/2016	31/07/2017	202.874	202.874	0
Manejo global entidades estatales	13/02/2016	31/07/2017	5.101	5.101	
TOTAL			249.999	249.999	0

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

CONCEPTO	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACION	COSTO NETO
Licencias	23.920	18.360	5.560
Software	24.677	24.421	256
Otros	15.000	0	15.000
TOTALES	63.597	42.781	20.816

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 2016 no ha evidenciado ninguna solicitud formal que dé lugar a amortizar el saldo de esta cuenta.

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 2016 Y 2015 este grupo de balance está conformado así:

CUENTAS POR PAGAR	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	820.000	121	819.879	677.585.95
Acreedores	85.396	1.443.785	(1.358.389)	(94.09)
Retención en la fuente e impuesto de timbre	44.936	31.759	13.177	41.49
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	9.450	7.633	1.817	23.80



CUENTAS POR PAGAR	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Recursos recibidos en administración	295.574	455.940	(160.366)	(35.17)
Depósitos recibidos en garantía	1.529.045	82.780	1.446.265	1.747.12
TOTAL	2.784.401	2.022.018	762.383	37.70

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
Financiera de Desarrollo Territorial	Estudio socio-económico y su impacto en las etapas de desarrollo del aeropuerto del café.	820.000	31/12/2016
	TOTAL	820.000	

En el año 2013, la Asociación Aeropuerto del Café contrató los estudios referentes al análisis de los procedimientos de vuelo, de las condiciones del espacio aéreo y la elaboración de las cartas de aeronavegación, y del análisis y modelación de ruido del Aeropuerto del Café, para sus dos primeras etapas de desarrollo.

Los estudios y diseños vigentes para la construcción del Aeropuerto del Café, incluyen la definición de las obras para la extensión de la pista hasta los 2.600 metros de longitud para un aeropuerto clave de referencia 4C; y el Reglamento Aeronáutico de Colombia en su parte décimo cuarta – RAC14 – y específicamente en su numeral 14.2.2.5.3 establece que “*Todo aeropuerto abierto a la operación pública nacional o internacional, con operación regular y clasificado con Clave de Referencia de Aeródromo 3C, 4C, 4D, 4E o 4F, según lo previsto en el numeral 14.3.1.6 de este Reglamento, debe contar con un documento de planificación aeroportuaria (Plan Maestro), con un horizonte mínimo de veinte (20) años, elaborado bajo la responsabilidad de su propietario*” (subrayas fuera de texto), para lo cual Aerocivil ha expedido la Circular No. 053 de 2014 que constituye la guía para la elaboración de Planes Maestros Aeroportuarios - PMA. Dicha circular define, entre otros, los estudios que se deberán tener disponibles para la elaboración del PMA y el alcance de los mismos. Realizada la verificación de los estudios y documentación disponible, de conformidad con lo establecido en la Resolución No. 053 de 2014, la Asociación Aeropuerto del Café determinó que no se dispone de las Estadísticas y Estudios Socio Económicos, al igual que los Pronósticos de Tráfico con los alcances definidos en la referida circular.

De igual manera, la Asociación Aeropuerto del Café requiere disponer de los insumos necesarios para complementar los análisis tendientes a determinar la viabilidad de estructuración del proyecto bajo un esquema de alianza público privada – APP.

A pesar de que en el año 2013, se realizó un estudio de demanda de pasajeros y un estudio de prefactibilidad jurídica y financiera para la construcción del Aeropuerto del Café, éstos estuvieron limitados única y exclusivamente a su primera etapa de desarrollo prevista, es



decir, para una pista de 1.460 m con alcance regional y considerando sólo un horizonte de análisis de diez (10) años de operación de la misma.

En atención a lo anteriormente expuesto, la Asociación Aeropuerto del Café requiere contratar la ELABORACIÓN DEL ESTUDIO DE FACTIBILIDAD SOCIO - ECONÓMICA DEL AEROPUERTO DEL CAFÉ Y SU IMPACTO EN EL DESARROLLO REGIONAL, para sus diferentes etapas de construcción previstas; incluyendo el análisis de impacto regional para el escenario de no construir el aeropuerto.

Teniendo en cuenta que FINDETER en el año 2014 realizó con la firma británica Atkins un estudio denominado "Prestación de Servicios de Consultoría para la Ciudad de Manizales - Plan Regional", y dentro de la actividad denominada "Marco de desarrollo predilecto y prioridades del área metropolitana de Manizales" se identificó en el marco de las prioridades de desarrollo futuro para Manizales, la creación de un nuevo aeropuerto para mejorar la movilidad de la región en términos de transporte aéreo y la necesidad de definir su impacto socioeconómico para la región; se hace necesario hacer un mayor énfasis sobre este aspecto específico, para determinar el impacto socioeconómico que generaría la construcción del Aeropuerto del Café, que prestará un servicio en mejores condiciones de operación y seguridad para el transporte de personas y bienes en la Región, realizando una valoración económica de los beneficios económicos y sociales identificados en la fase 1 del estudio realizado; razón por la cual es conveniente y necesario suscribir un convenio de asociación con FINDETER para contratar el complemento de los estudios que incluyan, entre otros, el análisis y valoración socioeconómica de los beneficios previamente identificados, y que a su vez permitirá a la Asociación obtener insumos fundamentales para la estructuración del Plan Maestro Aeroportuario y continuar con el análisis tendiente a determinar la viabilidad de estructurar el proyecto bajo un esquema APP.

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

DESCRIPCION	VALOR
Libranzas	2.865
Viáticos y Gastos de Viaje	79
Honorarios	75.369
Servicios	7.083
TOTAL	85.396

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	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
RETENCION EN LA FUENTE	44.936	31.759	13.177	41.49

DESCRIPCION	VALOR
Honorarios	28.212
Servicios	116
Compras	101
A empleados art. 383 E.T.	2.625
Retención de IVA	6.625
Contratos de obra	3.765
Reteica Manizales	403
Reteica Palestina	3.089
TOTAL	44.936

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.

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	9.450	7.633	1.817	23.80

245301 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.

CONCEPTO	INFIMANIZALES	INFICALDAS	TOTAL
Inversión	55.418	240.156	295.574
TOTAL	55.419	240.158	295.574

2455 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.

DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Depósitos sobre contratos			1.446.265	
TOTAL	1.529.045	82.780	1.446.265	1.747,11

Los siguientes contratistas tienen pactado en los contratos rete-garantía del 5% del valor del contrato para garantizar el cumplimiento de los mismos, y adicionalmente se siniestro la póliza de seguros N° GU0330095 que amparaba el buen manejo y correcta inversión del anticipo del contrato 119-2009, expedida por la Compañía Aseguradora de Fianzas S.A. CONFIANZA, según resolución 150 de 2013 y 186 de 2013 que resuelve el recurso de reposición. El valor de la indemnización de la compañía de seguros se encuentra en el activo en inversiones en



administración de liquidez CDT y se está a la espera del concepto jurídico para la destinación de los recursos.

NOMBRE	CONTRATO	VALOR
Aguirre García Bernardo	Contrato 018-2016	33.738
Consortio I-riesgos	Contrato 019-2016	3.305
Confianza S.A.	Siniestro póliza	1.492.002
TOTAL		1.529.045

NOTA 3.6 OBLIGACIONES LABORALES

A diciembre 31 de 2016 Y 2015 este grupo de balance está conformado así:

OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Salarios y prestaciones sociales	20.747	12.826	7.921	61.76
TOTAL	20.747	12.826	7.921	61.76

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

A 31 de diciembre de 2016 se encuentran con contrato de trabajo vigente los cargos de Gerente, Director Técnico, Control Interno y Coordinador Administrativo y Financiero.



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 2016 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 2016.

DESCRIPCION	VALOR
Nomina por pagar	1.135
Cesantías	9.795
Intereses sobre Cesantías	811
Vacaciones	9.006
TOTAL	20.747

**NOTA 3.7
PASIVOS ESTIMADOS**

A diciembre 31 de 2016 Y 2015 este grupo de balance está conformado así:

PASIVOS ESTIMADOS	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Provisiones diversas	430	8.858	8.428	(95.15)
TOTAL	430	8.858	8.428	(95.15)

2790 PROVISIONES DIVERSAS: Representa el valor estimado para gastos de servicios públicos durante diciembre de 2016.

TERCERO	VALOR
Comunicación celular S.A.	70
EPM Telecomunicaciones	360
TOTAL	430

**NOTA 3.9
PATRIMONIO**

A diciembre 31 de 2016 Y 2015 este grupo de balance está conformado así:

PATRIMONIO	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Aportes sociales	25.000	25.000	0	NC
Resultados de ejercicios anteriores	0	1.073.253	(1.073.253)	(100)
Resultado del ejercicio	244.587	86.689	157.897	(87)
TOTAL	269.586	1.184.542	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.



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\$ 0. La Asociación en cumplimiento de su objeto social y de acuerdo al Artículo 31 de los estatutos, aplicó los resultados de ejercicios anteriores (M\$1.211.149) para cubrir las pérdidas acumuladas por valor de (M\$51.207) y (M\$1.159.942) de utilidades acumuladas se aplicaron para fondar los recursos recibidos en administración para Inversión del proyecto.

3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO: Refleja un excedente por M\$ 244.586, la cual no es generada por actividades propias de la entidad, son el resultado de un menor valor en los gastos de funcionamiento al proyectado para la vigencia 2016.

La situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2016 no compromete la situación financiera ni la continuidad o funcionamiento de la Entidad.

NOTA 3.10 INGRESOS

A diciembre 31 de 2016 Y 2015 este grupo de resultados está conformado así:

INGRESOS OPERACIONALES	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Otras transferencias	1.856.000	1.829.661	26.339	1.44
TOTAL	1.856.000	1.829.661	26.339	1.44

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

INGRESOS	VALOR
INFIMANIZALES	928.000
INFICALDAS	928.000
TOTAL	1.856.000

INGRESOS NO OPERACIONALES	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Financieros	48.622	39.891	(8.731)	(21.89)
Ordinarios	37.356	311	37.045	11.911.58
Extraordinarios	772	3.176	(2.404)	(75.69)
Ajuste de ejercicios anteriores	0	0	0	0
TOTAL	86.750	43.378	43.372	99.98



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 2016 Y 2015 este grupo de resultados está conformado así:

GASTOS OPERACIONALES: DE ADMINISTRACION	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Sueldos y salarios	697.777	839.046	(141.269)	(16.84)
Indemnizaciones	23.339	5.292	18.047	341.02
Contribuciones efectivas	151.898	173.823	(22.025)	(12.66)
Aportes sobre la nómina	27.489	32.718	(5.229)	(15.98)
Generales	758.385	692.776	(65.609)	9.47
Impuestos, contribuciones y tasas	20.638	17.692	2.946	16.65
TOTAL	1.679.526	1.761.447	(81.921)	(4.80)

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.

La nueva Administración de la Asociación, la cual empezó a partir del primero de abril de 2016, implementó políticas de austeridad en el gasto y se enfocó más en canalizar recursos que dieran una nueva dinámica al proyecto. Producto de esta política se pudo suscribir el contrato 029-2016 con la firma EUROMACHI LTADA y el convenio interadministrativo de asociación 131-2016 con FINDETER.

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

A diciembre 31 de 2016 Y 2015 este grupo de resultados está conformado así:

RUBRO	2016	2015	VARIACION M\$	%
comisiones- honorarios y servicios	300.741	211.597	89.144	42.12
materiales y suministros	5.369	5.076	293	5.77
mantenimiento	105	0	105	100
servicios públicos	6.744	22.618	(15.874)	(70.18)
arrendamiento	57.321	67.156	(9.835)	(14.64)
viáticos y gastos de viaje	30.233	25.461	4.772	17.56
impresos- publicaciones- suscripciones y afiliaciones	269	4.093	(3.824)	(93.43)
fotocopias	13.281	12.698	583	



RUBRO	2016	2015	VARIACION M\$	%
				4.59
Comunicaciones y transporte	36.046	47.193	(11.147)	(23.62)
Seguros generales	283.109	266.268	16.841	6.32
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	15.466	17.811	(2.345)	(13.16)
gastos legales	7.715	4.124	3.591	87.07
Otros gastos generales	1.987	8.681	(6.694)	(77.11)
TOTAL	758.385	692.776	65.609	9.47

Los gastos generales se incrementaron básicamente por el aumento en el rubro de honorarios producto de los estudios que se adelantan en la estructuración financiera del proyecto.

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 d costos financieros.

A diciembre 31 de 2016 Y 2015 este grupo de resultados está conformado así:

GASTOS NO OPERACIONALES: OTROS GASTOS	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación n M\$	%
Intereses	22	0	22	100.00
Comisiones	709	3.642	(2.933)	(80.53)
Financieros	273	10	263	2.630.00
Otros gastos ordinarios	0	0	0	0
Ajuste de ejercicios anteriores	0	0	0	0
TOTAL	1.004	3.652	(2.648)	(72.51)

**NOTA 3.12
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.

**DEUDORAS DE CONTROL
ACTIVOS RETIRADOS**

DEDUDORAS DE CONTROL	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Activos retirados	3.102	2.832	270	NC
TOTAL	3.102	2.832	270	NC

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 y la grabadora periodista corresponde a una compra efectuada en mes de noviembre de 2016, por lo que se revisará la parametrización contable de las compras.

ACTIVO	VALOR
Computador Compaq Presario	2.832
Grabadora periodista	270
TOTAL	3.102

NOTA 3.12.
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

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.

ACREEDORAS DE CONTROL	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	20.267	0	20.267	100
TOTAL	20.267	0	20.267	100

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

ACREEDORAS DE CONTROL	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	191.659.863	186.195.554	5.464.309	2,93
TOTAL	191.659.863	186.195.554	5.464.309	2,93

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.

INVERSIONES	AEROCIVIL	INFIS	TOTAL
Construcción infraestructura propia *	110.178.007	22.694.900	132.872.907
Investigación básica aplicada y estudios	0	10.013.594	10.013.594
Otros programas de inversión	0	984.654	984.654
TOTAL	110.178.007	33.693.148	143.871.155

CONSTRUCCION INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR:

	AEROCIVIL	INFIS	TOTAL
Sánchez Albeiro	0	61.364	61.364
Aguirre García Bernardo		674.009	674.009
García Pareja José de Jesús	0	589.730	589.730
Ceballos Cifuentes Carlos Alberto	0	878.161	878.161
Osorio Grisales Jorge Iván	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
Aeronáutica civil	0	2.068	2.068
Concep S.A.S		150.234	150.234
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	1.464.973	0	1.464.973
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	6.228.381	6.228.381
Consortio Riác	0	741.265	741.265
Profaver S.A.S.	0	750	750
Consortio Cora Ingeniería		1.024.412	1.024.412
TOTALES	110.178.007	33.693.148	143.871.155

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

(1) 9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION: Representa el Valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad contable pública. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria

ACREEDORAS DE CONTROL	31-DIC-2016	31-DIC-2015	Variación M\$	%
Responsabilidades contingentes (1)	27.201.773	11.854.056	15.347.717	129,47
TOTAL	27.201.773	11.854.056	15.347.717	129,40

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

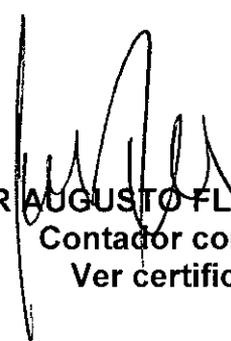
TERCERO	TIPO DE POSIBLE DEMANDA	VALOR DE LA PRETENSION ESTIMADA
JUAN ANDRÉS AMARILES CARMONA	LABORAL	81.911
WILSON CARDENAS CARDONA	ACCION POPULAR	-
SOCIEDAD GOMEZA S.A.	REPARACION DIRECTA	9,469,336
AGROPECUARIA LA ESPERANZA	REPARACION DIRECTA	980,599



AEROPUERTO DEL CAFÉ
Creamos oportunidades

TERCERO	TIPO DE POSIBLE DEMANDA	VALOR DE LA PRETENSION ESTIMADA
PALESTINA LTDA		
JOSE ALCIDES GUTIERREZ Y OTROS	REPARACION DIRECTA	616,000
MARIA NOHELIA GALLEG0 Y OTROS	REPARACION DIRECTA	417,875
ZIGURAT INGENIERIA S.A.S	CONTROVERSA CONTRACTUAL	1,116,486
PROVINCO S.A.S Y OTROS - MARIO MEJIA RESTREPO	NULIDAD Y REESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	14,519,568
TOTAL		27.201.773
CLASE DE LITIGIO		NUMERO
ADMINISTRATIVO		1
ADMINISTRATIVO LABORAL		0
CONTENCIOSO		5
ORDINARIO LABORAL		1
Total		7


AMPARO SÁNCHEZ LONDOÑO
Gerente General
Ver certificación adjunta


CÉSAR AUGUSTO FLÓREZ OSORIO
Contador con T.P. 91763-T
Ver certificación adjunta


JESÚS ANTONIO GÓMEZ LOAIZA
C.P. Revisoria Fiscal T.P. 35118-T
En Representación de Nexia M&A International S.A.S.
Ver opinión adjunta