

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO	31-dic-17	31-dic-16	Variación		PASIVO	31-dic-17	31-dic-16	Variación			
			M\$	%				M\$	%		
ACTIVO CORRIENTE											
EFFECTIVO	3.1.	2.820.153	3.038.493	(218.340)	(7,19)	PASIVO CORRIENTE					
Caja		-	-	-	NC	CUENTAS POR PAGAR	3.5.	621.645	2.784.401	(2.162.756)	(77,67)
Depositos en instituciones financieras		2.110.295	1.545.897	564.398	36,51	Adquisición de bienes y servicios nacionales		96.799	820.000	(723.201)	(88,20)
Inversiones Administración de Liquidez		-	1.492.002	(1.492.002)	100,00	Acreeedores		119.668	85.396	34.272	40,13
DEUDORES	3.2.	709.858	594	709.264	119.404,71	Retención en la fuente e impuesto de timbre		36.796	44.936	(8.140)	(18,11)
Transferencias por cobrar		-	-	-	-	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		7.759	9.450	(1.691)	(17,89)
Avances y anticipos entregados		656.721	-	656.721	NC	Recursos recibidos en administración		329.050	295.574	33.476	11,33
Otros Deudores		52.776	233	52.543	22.550,64	Depositos recibidos en garantía		31.573	1.529.045	(1.497.472)	(97,94)
Deudas de Difícil Cobro		361	361	-	-	OBLIG. LAB. Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3.6.	35.555	20.747	14.808	71,37
ACTIVO NO CORRIENTE		134.483	36.672	97.811	266,72	Salarios y prestaciones sociales		35.555	20.747	14.808	71,37
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.3.	11.168	15.856	(4.688)	(29,57)	PASIVOS ESTIMADOS	3.7.	374	430	(56)	(13,02)
Muebles, enseres y equipo de oficina		32.568	31.448	1.120	3,56	Provisiones diversas		374	430	(56)	(13,02)
Equipos de Comunicación y Computación		82.332	88.116	(5.784)	(6,56)	OTROS PASIVOS	3.8.	-	-	-	-
Depreciación Acumulada		(103.732)	(103.708)	(24)	0,02	Recaudos a favor de terceros		-	-	-	-
OTROS ACTIVOS	3.4.	123.315	20.816	102.499	492,40	TOTAL PASIVO		657.574	2.805.578	(2.148.004)	(76,56)
Bienes y servicios pagados por anticipado		103.863	-	103.863	NC	PATRIMONIO					
Intangibles		64.617	63.597	1.020	1,60	PATRIMONIO	3.9.	2.297.062	269.587	2.027.476	752,07
Amortización Acumulada de intangibles		(45.165)	(42.781)	(2.384)	5,57	Aportes sociales		25.000	25.000	-	-
						Resultados de ejercicios anteriores		244.587	-	244.587	NC
						Resultados del ejercicio		2.027.475	244.587	1.782.888	729
TOTAL ACTIVO		<u>2.954.636</u>	<u>3.075.165</u>	<u>(120.529)</u>	<u>(3,92)</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2.954.636</u>	<u>3.075.165</u>	<u>(120.529)</u>	<u>(3,92)</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3.12.	15.024.684	3.102	(15.021.582)	NC	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	3.12.	223.367.831	218.881.903	4.485.928	NC
DERECHOS CONTINGENTES		15.016.069	-	(15.016.069)	NC	ACREEDORAS DE CONTROL		196.126.179	191.680.130	4.446.049	NC
Litigios y mecanismos alternativos de solución		15.016.069	-	(15.016.069)	NC	Bienes Recibidos en Custodia		20.267	20.267	-	NC
DEUDORAS DE CONTROL		8.615	3.102	(5.513)	NC	Ejecución de Proyectos de Inversión		196.105.912	191.659.863	4.446.049	NC
Activos retirados		8.615	3.102	(5.513)	NC	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		27.241.652	27.201.773	39.879	NC
DEUDORAS POR CONTRA		(15.024.684)	(3.102)	15.021.582	NC	Litigios y mecanismos alternativos de solución		27.241.652	27.201.773	39.879	NC
Derechos Contingentes por contra		(15.016.069)	-	15.016.069	NC	ACREEDORAS POR CONTRA		(223.367.831)	(218.881.903)	(4.485.928)	NC
Deudoras de control por contra		(8.615)	(3.102)	5.513	NC	Responsabilidades Contingentes		(27.241.652)	(27.201.773)	(39.879)	NC
						Acreeedoras de control		(196.126.179)	(191.680.130)	(4.446.049)	NC

AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta

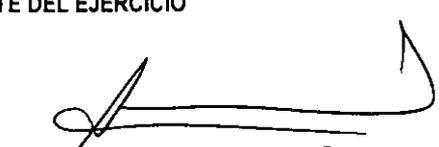
CESAR ANGLUSTO FLOREZ OSORIO
Contador T.P. 81763-T
Ver Certificación Adjunta

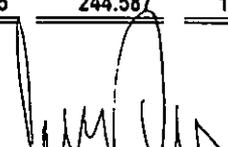
JESUS ANTONIO GOMEZ LOAIZA
C. P. Revisora Fiscal T.P. 35118-T
En Representación de Nexia M&A International S.A.S.
Ver Opinión Adjunta

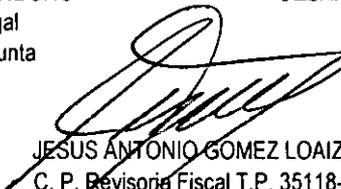
(Las Notas de la 3.1 hasta la 3.12 hacen un todo indivisible con los Estados Financieros)

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
POR EL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO
Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

		31-dic-17	31-dic-16	VARIACION	
				M\$	%
ACTIVIDADES ORDINARIAS		1.685.561	1.856.000	(170.439)	(9,18)
INGRESOS OPERACIONALES	3.10.	1.685.561	1.856.000	(170.439)	(9,18)
Otras transferencias		1.685.561	1.856.000	(170.439)	(9,18)
GASTOS OPERACIONALES	3.11.	1.372.115	1.697.159	(325.044)	(19,15)
DE ADMINISTRACION		1.363.924	1.679.525	(315.601)	(18,79)
Sueldos y salarios		710.728	697.776	12.952	1,86
Indemnizaciones		-	23.339	(23.339)	(100,00)
Contribuciones efectivas		151.291	151.898	(607)	(0,40)
Aportes sobre la nómina		28.343	27.489	854	3,11
Generales		453.477	758.385	(304.908)	(40,20)
Impuestos, Contribuciones y tasas		20.085	20.638	(553)	(2,68)
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		8.191	17.634	(9.443)	(53,55)
Depreciación de propiedades, planta y equipo		5.287	13.187	(7.900)	(59,91)
Amortización Intangibles		2.904	4.447	(1.543)	(34,70)
EXCEDENTE OPERACIONAL		313.446	158.841	154.605	97,33
INGRESOS NO OPERACIONALES	3.10.	1.846.811	86.750	1.760.061	2.028,89
OTROS INGRESOS		1.846.811	86.750	1.760.061	2.028,89
Financieros		112.501	48.622	63.879	131,38
Ordinarios		29	37.356	(37.327)	(99,92)
Extraordinarios		1.615.951	772	1.615.179	209.220,08
Ajuste de Ejercicios Anteriores		118.330	-	118.330	NC
GASTOS NO OPERACIONALES	3.11	132.782	1.004	131.778	13.125,30
OTROS GASTOS		132.782	1.004	131.778	13.125,30
Intereses		-	22	(22)	(100,00)
Comisiones		441	709	(268)	(37,80)
Financieros		30	273	(243)	(89,01)
Ajuste de Ejercicios Anteriores		132.311	-	132.311	NC
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		1.714.029	85.746	1.628.283	1.898,96
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2.027.475	244.587	1.782.888	728,94


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 Opinion Adjunta

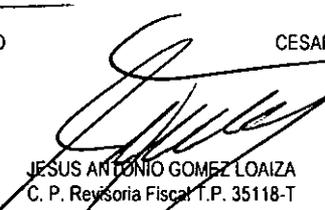
(Las Notas de la 3.1 hasta la 3.12 hacen un todo indivisible con los Estados Financieros)

ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)
METODO INDIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2017	2016	VARIACION	
			M\$	%
EXEDENTE DEL EJERCICIO	2.027.475	244.587	1.782.888	728,94
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO				
Depreciación	5.287	13.187	(7.900)	(59,91)
Amortizaciones	2.904	4.447	(1.543)	(34,70)
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
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	2.035.666	262.221	1.773.445	676,32
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS				
Deudores	(709.264)	29.441	(738.705)	(2.509,10)
Otros activos	(102.499)	36.920	(139.419)	100,00
Cuentas por pagar	(2.162.756)	762.383	(2.925.139)	(383,68)
Obligaciones laborales y de seguridad social	14.808	7.921	6.887	86,95
Pasivos estimados	(56)	(8.428)	8.372	100,00
Otros pasivos	0	0	0	-
EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS	(2.959.767)	828.237	(3.788.004)	(457,36)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(924.101)	1.090.458	(2.014.559)	100,00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(1.120)	(5.444)	4.324	(79,43)
Adquisición Equipos de Comunicación y Computación	0	0	0	100,00
Adquisición de intangibles	(2.384)	(4.447)	2.063	(46,39)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(3.504)	(9.891)	6.387	(64,57)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Incremento y/o disminución del patrimonio	244.587	(1.073.253)	1.317.840	NA
Resultado del Ejercicio año anterior	(244.587)	(86.689)		
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	(1.159.942)	1.159.942	NA
INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(927.605)	(79.375)	(848.230)	1.068,64
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	3.037.899	3.117.274	(79.375)	(2,55)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL EL PERIODO	2.110.295	3.037.899	(927.604)	(30,53)


AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta


CESAR AUGUSTO FLOREZ OSORIO
Contador T.P. 91763-1
Ver Certificación Adjunta


JESUS ANTONIO GOMEZ LOAIZA
C. P. Revisoría Fiscal T.P. 35118-T
En Representación de Nexta 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)

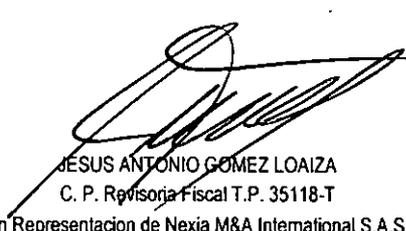
ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2016
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

	Nota	M \$
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2016	3,9	269.587
Variaciones patrimoniales durante 2017		<u>2.027.475</u>
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2017		<u><u>2.297.062</u></u>

	Diciembre 31 de 2017	Diciembre 31 de 2016	
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			2.027.475
INCREMENTOS			
Resultados de Ejercicios anteriores	244.587	-	244.587
Resultados del ejercicio	2.027.475	244.587	1.782.888
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 LOAIZA
 C. P. Revisoría 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

ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ
NIT 900.240.084-2
LIBRO MAYOR Y BALANCES
Período Contable: Dom, 01 Ene 2017 a Dom, 31 Dic 2017
Fecha de Impresión: 2018-02-15 07:28:40 AM
Página 1 de 3

Código	Cuenta	Inicial	Débitos	Créditos	Saldo
1	ACTIVO	3.075.164.633,43	10.046.493.415,04	10.167.021.787,91	2.954.636.260,56
11	EFFECTIVO	1.545.897.213,72	5.617.590.153,80	5.053.192.564,81	2.110.294.802,71
1105	CAJA	0,00	1.828.900,00	1.828.900,00	0,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	1.545.897.213,72	5.615.761.253,80	5.051.363.664,81	2.110.294.802,71
12	INVERSIONES EINSTRUMENT	1.492.002.259,91	121.299.306,48	1.613.301.566,39	0,00
1201	INVERSIONES ADMINISTRACI	1.492.002.259,91	121.299.306,48	1.613.301.566,39	0,00
14	DEUDORES	594.105,02	3.734.615.375,63	3.025.350.907,48	709.858.573,17
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	3.018.700.840,00	3.018.700.840,00	0,00
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREG	0,00	0,00	0,00	0,00
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAV	0,00	0,00	0,00	0,00
1425	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN	0,00	656.721.090,00	0,00	656.721.090,00
1470	OTROS DEUDORES	232.605,02	59.193.445,63	6.650.067,48	52.775.983,17
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	361.500,00	0,00	0,00	361.500,00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	15.854.954,46	357.188.516,50	361.875.789,28	11.167.681,68
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	38.590.806,00	38.590.806,00	0,00
1665	MUEBLES- ENSERES Y EQUIP	31.447.659,00	71.494.964,00	70.374.964,00	32.567.659,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	88.115.774,00	233.931.648,00	239.715.248,00	82.332.174,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-103.708.478,54	13.171.098,50	13.194.771,28	-103.732.151,32
19	OTROS ACTIVOS	20.816.100,32	215.800.062,63	113.300.959,95	123.315.203,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGAD	0,00	164.098.073,25	60.234.437,25	103.863.636,00
1970	INTANGIBLES	63.596.727,15	37.995.940,60	36.975.940,60	64.616.727,15
1975	AMORTIZACIÓN AC UMULADA	-42.780.626,83	13.706.048,78	16.090.582,10	-45.165.160,15
2	PASIVO	-2.805.577.803,60	8.188.573.339,95	6.040.569.775,36	-657.574.239,01
24	CUENTAS POR PAGAR	-2.784.400.590,60	7.498.394.113,55	5.335.638.926,96	-621.645.404,01
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERV	-820.000.000,00	1.993.494.602,00	1.270.293.861,00	-96.799.259,00
2425	ACREEDORES	-85.396.106,00	812.561.546,80	846.833.785,80	-119.668.345,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E	-44.936.143,00	133.703.226,00	125.563.125,00	-36.796.042,00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONE	-9.450.248,00	47.206.068,00	45.515.053,00	-7.759.233,00
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADM	-295.573.054,69	2.164.223.762,36	2.197.700.707,68	-329.050.000,01
2455	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN	-1.529.045.038,91	1.690.483.818,39	193.011.304,48	-31.572.525,00
2460	CREDITOS JUDICIALES	0,00	656.721.090,00	656.721.090,00	0,00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y	-20.747.313,00	569.010.401,00	583.817.471,00	-35.554.383,00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES	-20.747.313,00	569.010.401,00	583.817.471,00	-35.554.383,00
27	PASIVOS ESTIMADOS	-429.900,00	121.168.825,40	121.113.377,40	-374.452,00
2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIO	0,00	115.919.026,00	115.919.026,00	0,00
2790	PROVISIONES DIVERSAS	-429.900,00	5.249.799,40	5.194.351,40	-374.452,00
29	OTROS PASIVOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERC	0,00	0,00	0,00	0,00
3	PATRIMONIO	-269.586.829,82	246.892.909,82	246.892.909,82	-269.586.829,82
31	HACIENDA PUBLICA	0,00	1.153.040,00	1.153.040,00	0,00
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	0,00	1.153.040,00	1.153.040,00	0,00
3128	PROVISIONES.AGOTAMIENTO,	0,00	0,00	0,00	0,00
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	-269.586.829,82	245.739.869,82	245.739.869,82	-269.586.829,82

ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ

NIT 900.240.084-2

LIBRO MAYOR Y BALANCES

Período Contable: Dom, 01 Ene 2017 a Dom, 31 Dic 2017

Fecha de Impresión: 2018-02-15 07:28:40 AM

Página 2 de 3

Código	Cuenta	Inicial	Débitos	Créditos	Saldo
3203	APORTES SOCIALES	-25.000.000,00	0,00	0,00	-25.000.000,00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIO	0,00	0,00	244.586.829,82	-244.586.829,82
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-244.586.829,82	244.586.829,82	0,00	-0,00
3258	EFFECTO DE SANEAMIENTO	0,00	1.153.040,00	1.153.040,00	0,00
3270		0,00	0,00	0,00	0,00
4	INGRESOS	0,00	368.244.392,56	3.900.616.535,50	-3.532.372.142,94
44	TRANSFERENCIAS	0,00	118.031.724,00	1.803.593.065,24	-1.685.561.341,24
4428	O TRAS TRANSFERENCIAS	0,00	118.031.724,00	1.803.593.065,24	-1.685.561.341,24
48	OTROS INGRESOS	0,00	250.212.668,56	2.097.023.470,26	-1.846.810.801,70
4805	FINANCIEROS	0,00	0,00	112.500.786,97	-112.500.786,97
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0,00	0,00	28.900,00	-28.900,00
4810	OTROS INGRESOS EXTRAOR	0,00	0,00	1.615.951.402,79	-1.615.951.402,79
4815	A JUSTE DE EJERCICIOS ANTERI	0,00	250.212.668,56	368.542.380,50	-118.329.711,94
5	GASTOS	0,00	1.572.427.026,02	67.530.074,80	1.504.896.951,22
51	ADMINISTRACIÓN	0,00	1.410.562.906,57	46.640.035,52	1.363.922.871,05
5101	SUELDOS Y SALARIOS	0,00	728.095.908,00	17.368.320,00	710.727.588,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0,00	151.327.188,00	36.618,00	151.290.570,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0,00	28.381.600,00	38.630,00	28.342.970,00
5111	GENERALES	0,00	482.658.331,41	29.181.292,01	453.477.039,40
5120	IMPUESTOS- CONTRIBUCIONES	0,00	20.099.879,16	15.175,51	20.084.703,65
53	PROVISIO NES- DEP RECIACIO N	0,00	29.080.317,38	20.888.511,28	8.191.806,10
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDA	0,00	12.989.735,28	7.702.395,50	5.287.339,78
5345	AMORTIZACIÓN DE INTANGI	0,00	16.090.582,10	13.186.115,78	2.904.466,32
58	OTROS GASTOS	0,00	132.783.802,07	1.528,00	132.782.274,07
5802	COMISIONES	0,00	441.293,95	0,00	441.293,95
5805	FINANCIEROS	0,00	29.888,22	0,00	29.888,22
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	0,00	1.898,00	1.528,00	370,00
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERI	0,00	132.310.721,90	0,00	132.310.721,90
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	0,00	15.022.122.901,00	15.022.122.901,00	0,00
81	DERECHOS CONTINGENTES	0,00	15.016.069.301,00	0,00	15.016.069.301,00
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS AL	0,00	15.016.069.301,00	0,00	15.016.069.301,00
8128	GARANTÍAS CONTRACTUALES	0,00	0,00	0,00	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	3.101.652,00	5.783.600,00	270.000,00	8.615.252,00
8315	ACTIVOS RETIRADOS	3.101.652,00	5.783.600,00	270.000,00	8.615.252,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.101.652,00	270.000,00	15.021.852.901,00	-15.024.684.553,00
8905	DERECHOS CONTINGENTES	0,00	0,00	15.016.069.301,00	-15.016.069.301,00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR	-3.101.652,00	270.000,00	5.783.600,00	-8.615.252,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREE	0,00	4.957.958.373,95	4.957.958.373,95	0,00
91	RESPONSABILIDADES CONT	-27.201.773.373,45	81.910.083,45	121.788.533,00	-27.241.651.823,00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS AL	-27.201.773.373,45	81.910.083,45	121.788.533,00	-27.241.651.823,00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	-191.680.130.257,46	305.963.352,50	4.752.011.824,50	-196.126.178.729,46
9306	BIE NES RECIBIDOS EN CUST	-20.266.986,00	0,00	0,00	-20.266.986,00

ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ

NIT 900.240.084-2

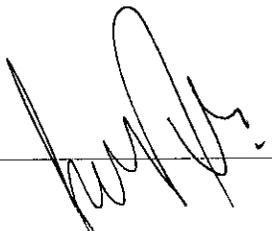
LIBRO MAYOR Y BALANCES

Periodo Contable: Dom, 01 Ene 2017 a Dom, 31 Dic 2017

Fecha de Impresión: 2018-02-15 07:28:40 AM

Página 3 de 3

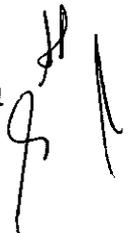
Código	Cuenta	Inicial	Débitos	Créditos	Saldo
9355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS	-191.659.863.271,46	305.963.352,50	4.752.011.824,50	-196.105.911.743,46
99	ACREEDORAS POR CONTRA	218.881.903.630,91	4.570.084.938,00	84.158.016,45	223.367.830.552,46
9905	RESPONSABILIDADES CON	27.201.773.373,45	121.788.533,00	81.910.083,45	27.241.651.823,00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL	191.680.130.257,46	4.448.296.405,00	2.247.933,00	196.126.178.729,46
TOTAL		0,00	40.402.712.358,34	40.402.712.358,34	0,00
Utilidad del Ejercicio					-2.027.475.191,72
Total Pasivo + Patrimonio + Utilidad					-2.954.636.260,56
Utilidad del Ejercicio					-2.027.475.191,72
Total Gastos + Costos + Utilidad					-3.532.372.142,94

Elaboró 	Revisó: 	Aprobó:
COORDINADOR ACTIVO Y FINANCIERO	REVISOR FISCAL	REPRESENTANTE LEGAL

AEROPUERTO DEL CAFÉ

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

**(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 cual se encuentra facultada para el desarrollo de todas las actividades

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

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

² Artículo 4°. Estatutos de la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ.

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

EVOLUCIÓN PREVISIBLE DEL NEGOCIO

La Asociación Aeropuerto del Café tendrá una duración indefinida. 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 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.

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 2017.

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

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 Coordinador Administrativo y Financiero para gastos de funcionamiento en el 2017. 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 2017.

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.

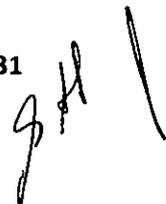
Para el año 2018, la Asociación llevará como etapa de transición la contabilidad bajo el nuevo marco normativo de las NIIF con el fin de cumplir el nuevo plazo establecido en la Resolución 693/2016

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 Contador y Auxiliar Contable y de Presupuesto.

CARACTERIZACION DE PROCEDIMIENTO CONTABILIDAD		GF – P – 002		
		Versión – 1.0		
		Noviembre de 2010		
PROCESO: GESTIÓN FINANCIERA		RESPONSABLE: CONTADOR		
OBJETIVO: Determinar el procedimiento para aplicar el Plan General de la Contabilidad Pública en la Asociación Aeropuerto del Café.				
ALCANCE: Aplica para todos los movimientos contables financieros que se realicen en la Asociación Aeropuerto del Café.				
GENERALIDADES Y/O POLITICAS:				
Causación: Codificar las cuentas de acuerdo al Plan de Contabilidad Publica Revisar: Verificar que todas las transacciones estén dentro del sistema				
Nro	Actividad	Descripción de la actividad	Responsable	Formato y/o Registro
	Recibir soportes contables de cuentas	Recibe soportes contables necesarios para la Causación de las cuentas, en los cuales se evidencian las transacciones realizadas en un periodo determinado.	Contador	Facturas Cuentas de cobro
	Codificar y contabilizar	Codifica y causa de acuerdo con el Plan General de Contaduría Pública.	Contador	Software Quick&wide ERP

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





	Revisar movimientos contables	Imprime un balance de prueba para verificar que las transacciones se encuentren debidamente asentadas en el sistema. Y se imprime los auxiliares de las cuentas mensuales.	Contador	
	Generar libros contables	Genera libros contables (mayor y balance, Balance general, caja diario, Estado de P y G, Inventarios).	Contador	Libros contables
	Presentar Retención en la fuente	Presenta mensualmente Retención en la fuente previa firma de Gerencia y la Revisoría Fiscal.	Contador	
	Presentación de informes	Presenta trimestralmente informe a: Contraloría General de la República, Contaduría General de la Nación. Previa firma de gerencia.	Director financiero Contador	Informes
		Presenta información en medio magnética a la DIAN.	Contador	
		Presenta trimestralmente informe a: Contaduría General de la Nación. Previa firma de gerencia.	Director financiero Contador	
		Presenta anualmente declaración de Ingresos y Patrimonio a la DIAN, previa firma de la Gerencia y la Revisoría Fiscal	Contador	

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 ESPECÍFICO

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 2017.

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 2017.

3. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

**NOTA 3.1.
EFECTIVO**

A diciembre 31 de 2017 y 2016 este grupo de balance está conformado así:

EFECTIVO	31-DIC-2017	31-DIC-2016	Variación	%
Caja	0	0	0	NC
Depósitos en instituciones financieras	2.110.295	1.545.897	564.398	36.51
TOTAL EFECTIVO	2.110.295	1.545.897	564.398	36.51

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 CONCILIA TORIAS	SALDO SEGÚN EXTRACTO
DAVIVIENDA	0859-6999-9821	0	0	0
OCCIDENTE	060-60539-1	957	0	957
DAVIVIENDA	0859 - 0000178-6	178.946	0	178.946
OCCIDENTE	060-83720-0	15.005	0	15.005
COLPATRIA	727-200-8553	1.915.387	0	1.915.387
TOTAL BANCOS Y CORPORACIONES		2.110.295	0	2.110.295

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-2017	31-DIC 2016
COLPATRIA	21900053750	8.2%	-0-	1.492.002

Por decisión del Consejo Directivo se redimió el CDT el día 26 de diciembre y se incorporó al Estado de Actividad Financiera, Económica y Social de la vigencia fiscal 2017.

**NOTA 3.2.
DEUDORES**

A diciembre 31 de 2017 Y 2016 este grupo de balance está conformado así:

DEUDORES	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Depósitos Entregados en Garantía	626.721	0	626.721	100,00
Otros deudores	52.776	232	52.544	22.550,64
Deudas de difícil cobro	361	361	0	0,00
TOTAL	709.858	593	709.264	119.404,71

Este rubro comprende los recursos depositados por la Asociación para iniciar el proceso arbitral 03 de 2016 y los rendimientos financieros del convenio con Findeter., no provisionó Cartera.

1470 OTROS DEUDORES: Representa el valor de cuentas por cobrar por concepto, rendimientos financieros, retención en la fuente por rendimientos financieros e incapacidades.

TERCERO	VALOR
Financiera del Desarrollo Territorial S.A.	47.415
Banco Colpatria	4.852
Servicio Occidental de Salud S.O.S.	396
Nueva EPS	113
Total	52.776

1475 DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO: Representa el valor de las deudas a favor de la entidad contable publica 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 2017 Y 2016 este grupo de balance está conformado así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31-DIC-2017	31-DIC-2016	Variación M\$	%
Muebles, enseres y equipo de oficina	32.568	31.448	1.120	3.56
Equipos de Comunicación y computación	82.332	88.116	(6.484)	(7.30)
Depreciación acumulada	(103.732)	(103.708)	(24)	(0.02)
TOTAL	11.168	15.856	(4.688)	(29.66)

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 2017, 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	32.567	24.631	7.936
Equipos de comunicación y computación	82.332	79.101	3.231
TOTALES	114.899	103.732	11.167

Durante el 2017 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 2017 Y 2016 este grupo de balance está conformado así:

OTROS ACTIVOS	31-DIC-2017	31-DIC-2016	Variación M\$	%
Bienes y servicios pagados por anticipado	103.864	0	103.864	100.00
Intangibles	64.617	63.597	1.020	1.60
Amortización acumulada de intangibles	(45.165)	(42.781)	(2.384)	(5.57)
TOTAL	123.316	20.816	102.500	492.41

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	01/08/2017	18/04/2018	174	29	145
Responsabilidad civil extracontractual	01/08/2017	18/04/2018	5.213	869	4.344
Infidelidad y riesgos financieros	01/08/2017	18/04/2018	15.563	2.594	12.969
Responsabilidad civil servidores públicos	01/08/2017	18/04/2018	101.143	16.857	84.286
Manejo global entidades estatales	01/08/2017	18/04/2018	2.543	424	2.119
TOTAL			249.999	20.773	103.863

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	24.940	20.488	4.452
Software	24.676	24.676	0
TOTALES	49.616	45.164	4.452

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 2017 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 2017 Y 2016 este grupo de balance está conformado así:



CUENTAS POR PAGAR	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	96.799	820.000	(723.201)	(88.20)
Acreeedores	119.668	85.396	34.272	40.13
Retención en la fuente e impuesto de timbre	36.796	44.936	(8.140)	(18.11)
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	7.759	9.450	(1.691)	(17.89)
Recursos recibidos en administración	329.050	295.574	33.476	11.33
Depósitos recibidos en garantía	31.573	1.529.045	(1.497.472)	(97.97)
TOTAL	621.645	2.784.401	(2.162.756)	77.67

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
DE LOS RIOS PINEDA JUAN CARLOS	Construcción por el sistema de precios unitarios sin formula de reajuste de las obras de protección, mitigación de riesgos y mantenimiento del proyecto Aeropuerto del Café y sus áreas de influencia	57.248	29-12-2017
FRANCO FERRO SANDRA VIVIANA	Interventoría técnica, administrativa y financiera para la construcción de las obras de protección, mitigación de riesgos y mantenimiento del proyecto Aeropuerto del Café	12.389	29-12-2017
ALTAIR INGENIEROS S.A.	Realización de las actividades de levantamiento e instrumentación topográficos requeridos para el seguimiento y monitoreo de las obras construidas en el proyecto Aeropuerto del Café	13.364	22-12-2017
GESTION Y MEDIO AMBIENTE S.A.S.	Caracterización fisicoquímica y microbiológica de 14 fuentes hídricas superficiales por muestreo con alícuotas cada hora en el de influencia del proyecto de construcción Aeropuerto del Café	13.798	27-12-2017
	TOTAL	96.799	

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

DESCRIPCION	VALOR
Aportes a Fondos Pensionales	7.228
Aportes a Seguridad Social en Salud	5.813

DESCRIPCION	VALOR
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación	5.306
Embargos Judiciales	840
Aportes a Riesgos Profesionales	1.572
Libranzas	5.396
Honorarios	88.611
Servicios	4.897
Otros Acreedores	5
TOTAL	119.668

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-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
RETENCION EN LA FUENTE	36.796	44.936	(8.140)	(18.11)

DESCRIPCION	VALOR
Honorarios	18.453
Servicios	334
A empleados art. 383 E.T.	4.775
Retención de IVA	6.732
Contratos de obra	3.104
Reteica Manizales	196
Reteica Palestina	3.202
TOTAL	36.796

2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR: Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad contable publica 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	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	7.759	9.450	(1.691)	(17.89)

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.

Los recursos de esta cuenta tienen ya una destinación específica y se ejecutaran de acuerdo al proceso arbitral 03-2016 que cursa en la Cámara de comercio de Manizales en contra del Consorcio DICO IDT.

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\$35.120.497** a nombre de los INFIS en porcentaje de 50% para INFIMANIZALES y 50% para INFICALDAS.

2455 DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA: Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad contable publica, 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	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Depósitos sobre contratos	31.573	1.529.045	(1.497.472)	(97.93)
TOTAL	31.573	1.529.045	(1.497.472)	(97.93)

Los siguientes contratistas tienen pactado en los contratos rete-garantía del 5% del valor del contrato para garantizar el cumplimiento de los mismos.

NOMBRE	CONTRATO	VALOR
De los Ríos Pineda Juan Carlos	Contrato 015-2017	27.783
Franco Ferro Sandra Viviana	Contrato 014-2017	3.790
TOTAL		31.573

NOTA 3.6 OBLIGACIONES LABORALES

A diciembre 31 de 2017 Y 2016 este grupo de balance está conformado así:

OBLIGACIONES LABORALES	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Salarios y prestaciones sociales	35.554	20.747	14.807	71.37
TOTAL	35.554	20.747	14.807	71.37

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 2017 se encuentran con contrato de trabajo vigente los cargos de Gerente, Director Técnico 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 2017 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 2017.

DESCRIPCION	VALOR
Nomina por pagar	13.775
Cesantías	12.505
Intereses sobre Cesantías	1.454
Vacaciones	7.820
TOTAL	35.554

NOTA 3.7
PASIVOS ESTIMADOS

A diciembre 31 de 2017 Y 2016 este grupo de balance está conformado así:

PASIVOS ESTIMADOS	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Provisiones diversas	374	430	(-56)	(13.02)
TOTAL	374	430	(-56)	(13.02)

2790 PROVISIONES DIVERSAS: Representa el valor estimado para gastos de servicios públicos durante diciembre de 2017.

TERCERO	VALOR
EPM Telecomunicaciones	374
TOTAL	374

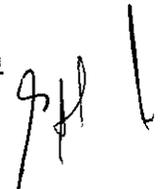
NOTA 3.9
PATRIMONIO

A diciembre 31 de 2017 Y 2016 este grupo de balance está conformado así:

PATRIMONIO	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Aportes sociales	25.000	25.000	0	NC
Resultados de ejercicios anteriores	244.587	0	244.587	NC
Resultado del ejercicio	2.027.475	244.587	1.782.888	728.93
TOTAL	2.297.062	269.587	2.027.475	752.06

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\$ 244.587. La Asociación en cumplimiento de su objeto social recibe aportes de sus socios para cubrir los gastos de funcionamiento y teniendo en cuenta que el proyecto se encuentra en estructuración, se han reducido al mínimo estos gastos, producto de políticas de austeridad en el gasto implementadas por la administración desde el año 2016.

3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO: Refleja un excedente por M\$ 2.027.475, la cual es generada en su mayoría por la redención del CDT 21900053750 de Colpatria producto del siniestro de una póliza de garantía y calidad del servicio y que por decisión del Consejo Directivo fue incorporado al estado de actividad financiera, económica y social.

La situación Patrimonial al 31 de diciembre de 2017 no compromete la situación financiera ni la continuidad o funcionamiento de la Entidad.

**NOTA 3.10
INGRESOS**

A diciembre 31 de 2017 y 20165 este grupo de resultados está conformado así:

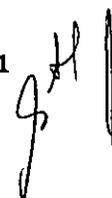
INGRESOS OPERACIONALES	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Otras transferencias	1.685.561	1.856.000	(170.439)	(9.18)
TOTAL	1.685.561	1.856.000	(170.439)	(9.18)

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

INGRESOS	VALOR
INFIMANIZALES	976.332
INFICALDAS	709.229
TOTAL	1.685.561

INGRESOS NO OPERACIONALES	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Financieros	112.501	48.622	63.879	131.38
Ordinarios	29	37.356	(37.327)	(99.92)
Extraordinarios	1.615.952	772	1.615.180	209.220.21
Ajuste de ejercicios anteriores	118.330	0	0	0
TOTAL	1.846.812	86.750	1.760.062	2.028.89

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 2017 Y 2016 este grupo de resultados está conformado así:

GASTOS OPERACIONALES: DE ADMINISTRACION	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Sueldos y salarios	710.728	697.777	12.951	1.86
Indemnizaciones	0	23.339	(23.339)	(100)
Contribuciones efectivas	151.291	151.898	(607)	(0.40)
Aportes sobre la nómina	28.343	27.489	854	3.11
Generales	453.477	758.385	(304.908)	(40.20)
Impuestos, contribuciones y tasas	20.085	20.638	(553)	(2.68)
TOTAL	1.363.924	1.679.526	(315.162)	(18.79)

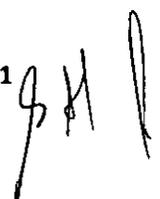
En esta denominación se incluyen las partidas que representan flujos de salidas de recursos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos. Son requeridos para el desarrollo de la actividad funcional de la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

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

A diciembre 31 de 2017 Y 2016 este grupo de resultados está conformado así:

RUBRO	2017	2016	VARIACION M\$	%
Comisiones- honorarios y servicios	279.151	300.741	(21.590)	(7.18)
Materiales y suministros	2.913	5.369	(2.456)	(45.74)
Mantenimiento	0	105	(105)	(100)
Servicios públicos	4.647	6.744	(2.097)	(31.09)
Arrendamiento	52.468	57.321	(4.853)	(8.47)
Viáticos y gastos de viaje	28.662	30.233	(1.571)	(5.20)
Impresos- publicaciones- suscripciones y afiliaciones	269	269	0	0
Fotocopias	13.390	13.281	109	0.82





RUBRO	2017	2016	VARIACION M\$	%
Comunicaciones y transporte	34.221	36.046	(1.825)	(5.06)
Seguros generales	20.772	283.109	(262.337)	(92.66)
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	12.470	15.466	(2.996)	(19.37)
Gastos legales	2.722	7.715	(4.993)	(64.72)
Otros gastos generales	1.789	1.987	(198)	(9.96)
TOTAL	453.477	758.385	(304.908)	(40.20)

Los gastos generales muestran una disminución en la mayoría de sus rubros y significativamente en los seguros debido a que en el año 2016 se amortizaron en su totalidad.

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 2017 y 2016 este grupo de resultados está conformado así:

GASTOS NO OPERACIONALES: OTROS GASTOS	DIC-2017	DIC-2016	Variación n M\$	%
Intereses	0	22	(22)	(100.00)
Comisiones	441	709	(268)	(37.80)
Financieros	30	273	(243)	(89.81)
Ajuste de ejercicios anteriores	132.311	0	132.311	NC
TOTAL	132.782	1.004	131.778	13.125.30

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.

DERECHOS CONTINGENTES

812004 ADMINISTRATIVOS: 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.

DEDUDORAS DE CONTROL	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	15.016.069	0	15.16.069	NC
TOTAL	15.016.069	0	15.016.069	NC

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

ORDEN	DESCRIPCIÓN	ENTIDAD	VALOR	PREVISIONES	ESTADO	FECHA
1	Demanda arbitral	Cámara de comercio de Manizales	\$ 13.047.857.023,10	Luis Guillermo Dávila Vinuesa Declaración de incumplimiento por parte del CONSORCIO DICO IDT en el contrato de interventoría No. 111 del 27 de octubre de 2009.	Asociación aeropuerto del café	El día 30 de noviembre de 2017 se remitió la entidad auto número 15 que indica lo siguiente: *Habiendo transcurrido el término inicial de 10 días para hacer la correspondiente consignación de lo que a cada parte le correspondía, por concepto de honorarios y gastos del Tribunal de Arbitramento, indicadas en el auto No. 14 del día 17 de octubre del año en curso, se evidencia que la parte demandante cumplió con lo indicado y por su lado la parte convocada no lo hizo. *La secretaria del Tribunal dio aviso a las partes para las finalidades previstas en el artículo 27 de la ley 1563 de 2012. *El tribunal encuentra procedente la petición formulada por los señores apoderados de las partes, que radica en la suspensión del proceso, teniendo en cuenta lo dispuesto en el artículo 161 del Código General del Proceso.
2	Cobro ejecutivo de afectación de póliza No. CEST 1911 - contrato 116 de 2009	2017-320 Juzgado 1 Administrativo oral de Manizales	\$ 256.806.996	Lina María Arias Loaiza Hacer efectivo el pago del siniestro de la póliza No. CEST 1911 por parte de la aseguradora ALLIANZ S.A	Asociación aeropuerto del café	Radicación de la demanda 14/07/2017
3	Cobro ejecutivo de afectación de la póliza No. CEST 1682 - contrato 111 de 2009	2017-239 Tribunal Administrativo de Caldas	\$1.711.405.281.90	Lina María Arias Loaiza Hacer efectivo el pago del siniestro de la póliza No. CEST 1682 por parte de la aseguradora ALLIANZ S.A	Asociación aeropuerto del café	• El 11 de noviembre de 2017 el expediente pasa a despacho.

DEUDORAS DE CONTROL

DEDUDORAS DE CONTROL	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Activos retirados	8.615	3.102	5.513	177.72
TOTAL	8.615	3.102	5.513	177.72

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

Elemento	fecha de baja	valor
COMPUTADOR COMPAQ PRESARIO	ND	2.832
12318-COMPUTADOR COMPAQ PRESARIO	2017-12-28	1.696
12327-FAX PANASONIC KX	2017-12-22	319
12338-IMPRESORA MULTIFUNCIONAL SHARP 20 PPM ALIMENTADOR	2017-12-22	1.856
12364-COMPUTADOR DE MESA PROCESADOR INTEL DUAL CORE E5500, MEMORIA RAM 2GB	2017-12-22	1.275
12378-DISCO DURO EXTERNO 2.5	2017-12-22	638
TOTAL		8.616

DEUDORAS POR CONTRA

En esta denominación se incluyen las cuentas que registran la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control.

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.

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	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
Responsabilidades contingentes (1)	27.241.652	27.201.773	39.879	0.15
TOTAL	27.241.652	27.201.773	39.879	0.15

A continuación se relaciona un cuadro detallado de los procesos judiciales que cursan en contra de la Asociación Aeropuerto del Café.



NO	ACCIÓN	RADICADO	CUANTÍA	APODERADO JUDICIAL	PRETENSIONES	ACCIONANTE	ESTADO ACTUAL
1	Acción Popular	2010-0046500 Juzgado 8 Administrativo del Circuito	Sin Cuantía	Lina María Arias L.	Se solicita que se declare la vulneración de los derechos colectivos invocados, en especial la moralidad administrativa	Wilson Cárdenas Cardona	El día 21 de noviembre de 2017 el proceso pasa a despacho del juez.
2	Reparación Directa	2011-0059600 Tribunal Administrativo de Caldas	\$9.469'335.519	Lina María Arias L.	Pretende que se declare la responsabilidad de la Asociación Aeropuerto del Café y otros por los perjuicios ocasionados por la construcción del terraplén No. 4 a la hacienda La Palma	SOCIEDAD GOMESA S.A.	El 13 de diciembre de 2017 se reciben memoriales por correspondencia, por medio de los cuales INFIMANIZALES, confiere poder al abogado GUILLERMO GÓMEZ ALBA, para actuar en su representación.
3	Reparación Directa	2013-0022500 Tribunal Administrativo de Caldas	\$980'598.810	Lina María Arias L.	Se pretende la indemnización por los posibles perjuicios materiales en la modalidad de daño emergente y lucro cesante derivados de la ejecución del contrato de obra No. 119 de 2009 por la construcción del terraplén No. 8	Agropecuaria La Esperanza Palestina Ltda	El 27 de julio de 2017 se reciben memoriales, por medio de los cuales, se otorga poder por parte de la señora AMPARO SÁNCHEZ LONDONO a la Abogada LINA MARIA ARIAS LOAIZA, para actuar en representación de la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ en el proceso.
4	Reparación Directa	2014-0048900 Juzgado Administrativo oral de Manizales	\$616'000.000	Lina María Arias L.	Se pretende la indemnización por los posibles perjuicios morales ocasionados por los momentos angustia, sufrimiento e intenso dolor de la familia GUTIERREZ BLANDON, por la muerte del señor GONZALO HERNANDO GUTIERREZ BLANDON.	José Alcides Gutiérrez y otros.	El tribunal contencioso administrativo se pronuncia sobre el recurso de apelación interpuesto por parte de AEROCAFÉ en la audiencia del 05 de mayo de 2017 y remite nuevamente el expediente al juzgado segundo administrativo oral de Manizales. 01/09/2017
5	Reparación Directa	2015-00114 Juzgado 3 Administrativo del Circuito	\$ 417.875.000	Lina María Arias L.	Pretenden le sean indemnizados los posibles perjuicios ocasionados a su vivienda por la fallida oferta formal de compra realizada por la secretaría 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 rampe de acceso al coliseo del café y la cancha de futbol del municipio de patestina Caldas.	María Nohelia Gallego y otros	Notificación intervención a terceros 30/11/2017
6	Controversia contractual	20130020500 Tribunal Administrativo de Caldas	\$ 1.116.485.902	Lina María Arias L.	Se pretende la responsabilidad de la Asociación por carencia de planeación que generó la sustracción unilateral de gran parte del objeto contractual y el consecuente desequilibrio económico por el no reembolso del anticipo causado en las adiciones	ZIGURAT INGENIERIA S.A.	El expediente se remite por distribución, con fundamento en el acuerdo PCSJA 17-10786 del TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO (CAMBIO DE MAGISTRADO PONENTE) 09/10/2017



OPCIÓN	FECHADO	CANTIDAD	PREVISIONES	COORDINANTE	FECHA		
7	Nulidad y restablecimiento del derecho	2015-00360-00 Tribunal administrativo	\$ 14.519.568.060,00	Luis Guillermo Dávila Vinuesa	Incumplimiento por parte de la asociación aeropuerto del café en el contrato No. 119 de 2009.	Mario Mejía Restrepo y otros	Expediente enviado a Despacho con constancia secretarial 08/02/2017
8	Controversia contractual	2017-215 Juzgado octavo Administrativo del circuito de Manizales	\$ 121.788.533	Lina María Arias Loaiza	Declárese la nulidad de la resolución 096 del 26 de julio de 2016 " por medio de la cual se delega en la dirección jurídica de la entidad la representación de la misma en audiencia de que trata el artículo 86 de la ley 1474 de 2011 y se confieren facultades", expedida por la gerente de AEROCAFÉ, ilegalmente en uso de las facultades que le confiere los estatutos de la entidad y el artículo noveno de la ley 489 de 1998.	DICONSULTORIA S.A Y OTROS	

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	DIC-2017	DIC-2016	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

COORDINACION FINANCIERA			
CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
2	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM	\$ 292,000	\$ 584,000
3	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO	\$ 199,000	\$ 597,000
1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO	\$ 105,000	\$ 105,000
2	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA	\$ 186,916	\$ 373,832
2	COSTADO PORTA	\$ 50,000	\$ 100,000
2	FALDAS	\$ 36,000	\$ 72,000
1	DESCANZAPIES	\$ 35,000	\$ 35,000
1	BASURERO	\$ 35,000	\$ 35,000
2	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO	\$ 440,000	\$ 880,000
VALOR TOTAL			\$ 2.781.832

DIRECCION ADMINISTRATIVA			
CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM	\$ 292,000	\$ 292,000
1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO	\$ 199,000	\$ 199,000
6	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO	\$ 105,000	\$ 630,000
1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA	\$ 186,916	\$ 186,916
1	SUPERFICIE 1,80 X 0,57 CURVA	\$ 200,844	\$ 200,844
1	MESA DE JUNTAS 1,20 FORMICA	\$ 100,000	\$ 100,000
1	BASE DIAMETRO DE 1,20	\$ 292,000	\$ 292,000
1	COSTADO PORTA	\$ 50,000	\$ 50,000
1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO	\$ 440,000	\$ 440,000
1	FALDA 1,30 X 30	\$ 36,000	\$ 36,000
VALOR TOTAL			\$ 2.426.760



GERENCIA			
CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM	\$ 292,000	\$ 292,000
1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO	\$ 199,000	\$ 199,000
6	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO	\$ 105,000	\$ 630,000
1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA	\$ 186,916	\$ 186,916
1	SUPERFICIE 1,80 X 0,57 CURVA	\$ 200,844	\$ 200,844
1	MESA DE JUNTAS 1,20 FORMICA	\$ 100,000	\$ 100,000
1	BASE DIAMETRO DE 1,20	\$ 292,000	\$ 292,000
1	COSTADO PORTA	\$ 50,000	\$ 50,000
1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO	\$ 440,000	\$ 440,000
1	FALDA 1,30 X 30	\$ 36,000	\$ 36,000
VALOR TOTAL			\$ 2.426,760
SECRETARIA GENERAL			
CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
2	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM	\$ 292,000	\$ 584,000
2	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO	\$ 199,000	\$ 398,000
1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO	\$ 105,000	\$ 105,000
2	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA	\$ 186,916	\$ 373,832
2	COSTADO PORTA	\$ 50,000	\$ 100,000
2	FALDAS	\$ 36,000	\$ 72,000
1	DESCANZAPIES	\$ 35,000	\$ 35,000
1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO	\$ 440,000	\$ 440,000
1	PERCHERO	\$ 200,000	\$ 200,000
VALOR TOTAL			\$ 2.307,832
GESTION SOCIAL			
CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM	\$ 292,000	\$ 292,000
1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO	\$ 199,000	\$ 199,000
1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO	\$ 105,000	\$ 105,000
1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA	\$ 186,916	\$ 186,916
1	COSTADO PORTA	\$ 50,000	\$ 50,000
1	FALDAS	\$ 36,000	\$ 36,000
1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO	\$ 440,000	\$ 440,000
VALOR TOTAL			\$ 1.308,916
CONTABILIDAD			
CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
1	ARCHIVADOR 2 X 1 MADEFILM	\$ 292,000	\$ 292,000
1	SILLAS TIPO OPERATIVA CAPRI NEUMATICA PAÑO CATALUÑA NEGRO	\$ 199,000	\$ 199,000
1	SILLA TIPO INTERLOCUTORA TAPIZADO EN PAÑO NEGRO	\$ 105,000	\$ 105,000
1	SUPERFICIE 1,41 X 0,57 FORMICA	\$ 186,916	\$ 186,916
1	COSTADO PORTA	\$ 50,000	\$ 50,000
1	FALDAS	\$ 36,000	\$ 36,000
1	DESCANZAPIES	\$ 35,000	\$ 35,000
1	BIBLIOTECA EN MADEFILM COLOR GRIS CLARO	\$ 440,000	\$ 440,000
VALOR TOTAL			\$ 1.343,916
CAFETERIA			
CANTIDAD	NOMBRE ACTIVO	VR. UNITARIO	VALOR TOTAL
1	MESA AUXILIAR BLANCA	\$ 70,000	\$ 70,000
1	CAFETERA		
2	TEMNDEN DE 3 PUESTOS TAPIZADO EN CREPE NEGRO	\$ 394.737	\$ 789,474
4	PERCHEROS	\$ 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.

ACREEDORAS DE CONTROL	DIC-2017	DIC-2016	Variación M\$	%
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	196.126.179	191.659.863	0	0
TOTAL	196.126.179	191.659.863	0	0

**ACREEDORAS POR CONTRA
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**

(1) 9905 RESPÓSABILIDADES CONTIGENES POR CONTRA: A 31 de diciembre de 2017 en la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ no existen litigios de carácter civil, penal o fiscal. Cursan siete (7) demandas administrativas de reparación directa, así:

TERCERO	TIPO DE POSIBLE DEMANDA	VALOR DE LA PRETENSION ESTIMADA
WILSON CARDENAS CARDONA	ACCION POPULAR	-
SOCIEDAD GOMEZA S.A.	REPARACION DIRECTA	9,469,336
AGROPECUARIA LA ESPERANZA PALESTINA LTDA	REPARACION DIRECTA	980,599
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
DICONSULTORIA S.A. Y OTROS	ACCION DE CONTROVERSA CONTRACTUAL	121.789
TOTAL		27.241.652
CLASE DE LITIGIO		NUMERO
Administrativo		3
Administrativo Laboral		0
Contencioso		4



TERCERO	TIPO DE POSIBLE DEMANDA	VALOR DE LA PRETENSION ESTIMADA
	Ordinario Laboral	0
	Total	7

991502 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA: Para efectos de control en esta cuenta se registran los aportes de los socios del proyecto, tanto para inversión del proyecto como para los gastos de funcionamiento de la Asociación.

APORTES DE CAPITAL		
ENTIDAD	INFIMANIZALES	INFICALDAS
TOTAL	\$ 5.000	\$ 5.000

APORTES PERMANENTES		
ENTIDAD	INFIMANIZALES	INFICALDAS
TOTAL	\$ 25.418.971	\$ 25.398.704

Se realizó conciliación de la cuenta recursos recibidos en administración y estos se encuentran debidamente conciliados, sin embargo existe una diferencia contable en cuentas de orden en el tercero INFIMANIZALES por valor de M\$20.267, esta diferencia será objeto de depuración y ajuste en la vigencia fiscal 2018.

991522 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN: Para efectos de control en esta cuenta se registran los costos incurridos en el desarrollo del proyecto M\$145.298.504 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	23.927.719	134.105.726
Investigación básica aplicada y estudios	0	10.208.124	10.208.124
Otros programas de inversión	0	984.654	984.654
TOTAL	110.178.007	35.120.497	145.298.504

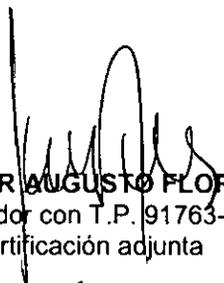


AEROPUERTO DEL CAFÉ
Creamos oportunidades

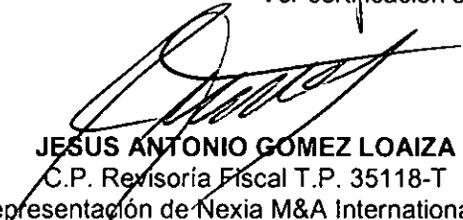
Todas las inversiones que se consideran tienen relación directa con el proyecto son registradas en esta cuenta, obras de mitigación, mantenimiento, personal vinculado a las labores exigidas por disposiciones legales como licencia ambiental, realización de labores de arqueología, topografía, estudios 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.



AMPARO SANCHEZ LONDOÑO
Gerente General
Ver certificación adjunta



CESAR AUGUSTO FLOREZ OSORIO
Contador con T.P. 91763-T
Ver certificación adjunta



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