

# ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ

## ESTADOS CONTABLES BASICOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en Miles de Pesos Colombianos)



## LOS SUSCRITOS GERENTE GENERAL Y CONTADOR DE LA ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ

### CERTIFICAN

En relación con los estados contables adjuntos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y demás estados contables básicos, al 31 de diciembre de 2012 comparativos con aquellos al 31 de diciembre de 2011, lo siguiente:

1. Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable.
2. Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
3. Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta el 31 de diciembre de 2012.
4. Que los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal a 31 de diciembre de 2012.

Se expide en Manizales, a los (25) veinticinco días del mes de febrero de 2013.

LUIS FERNANDO MEJIA GOMEZ  
C.C. 10.246.523 de Manizales  
Gerente

  
SOHE MUÑOZ OROZCO  
C.C. 30.391.916 de Manizales  
Contadora  
T.P. 77533-T 

*Vasez*

**ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ**  
**BALANCE GENERAL**  
**POR EL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO					PASIVO						
NOTA	31-Dic-12	31-Dic-11	Variación M\$	%	NOTA	31-Dic-12	31-Dic-11	Variación M\$	%		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>17,519,401</b>	<b>26,499,820</b>	<b>(8,980,419)</b>	<b>(33.89)</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>17,676,109</b>	<b>26,629,127</b>	<b>(8,953,018)</b>	<b>(33.62)</b>
<b>EFFECTIVO</b>	3.1	10,498,007	16,231,049	(5,733,042)	(35.32)	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	3.5	17,534,248	26,508,593	(8,974,345)	(33.85)
Depositos en instituciones financieras		10,498,007	16,231,049	(5,733,042)	(35.32)	Adquisición de bienes y servicios nacionales		628,657	238,497	390,160	163.59
<b>DEUDORES</b>	3.2	7,021,394	10,268,771	(3,247,377)	(31.62)	Acreedores		77,189	35,847	41,342	115.33
Transferencias por cobrar		2,312,387	-	2,312,387	NC	Retención en la fuente e impuesto de timbre		239,846	129,355	110,491	85.42
Avances y anticipos entregados		4,638,314	10,116,385	(5,478,071)	(54.15)	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		23,581	85,463	(61,882)	(72.41)
Otros Deudores		70,693	152,386	(81,693)	(53.61)	Recursos recibidos en administración		16,475,895	26,019,431	(9,543,536)	(36.68)
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>444,969</b>	<b>173,722</b>	<b>271,247</b>	<b>156.14</b>	Depositos recibidos en garantía		89,080	-	89,080	NC
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	3.3	49,857	54,179	(4,322)	(7.98)	<b>OBLIG. LAB. Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>	3.6	87,029	78,559	8,470	10.78
Muebles, enseres y equipo de oficina		24,324	24,324	0	NC	Salarios y prestaciones sociales		87,029	78,559	8,470	10.78
Equipos de Comunicación y Computación		75,504	66,120	9,384	14.19	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	3.7	1,533	2,935	(1,402)	(47.77)
Depreciación Acumulada		(49,971)	(36,265)	(13,706)	37.79	Provisiones diversas		1,533	2,935	(1,402)	(47.77)
<b>OTROS ACTIVOS</b>	3.4	395,112	119,543	275,569	230.52	<b>OTROS PASIVOS</b>	3.8	53,299	39,040	14,259	36.52
Bienes y servicios pagados por anticipado		367,117	91,391	275,726	NC	Recaudos a favor de terceros		53,299	39,040	14,259	36.52
Intangibles		47,655	43,094	4,561	10.58	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>17,676,109</b>	<b>26,629,127</b>	<b>(8,953,018)</b>	<b>(33.62)</b>
Amortización Acumulada de intangibles		(19,660)	(14,942)	(4,718)	31.58	<b>PATRIMONIO</b>	3.9				
						<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>288,261</b>	<b>44,415</b>	<b>243,846</b>	<b>549.02</b>
						Aportes sociales		25,000	25,000	0	-
						Resultados de ejercicios anteriores		19,415	29,137	(9,722)	(33.37)
						Resultados del ejercicio		243,846	(9,722)	253,568	(2,608)
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>17,964,370</b>	<b>26,673,542</b>	<b>(8,709,172)</b>	<b>(32.65)</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>17,964,370</b>	<b>26,673,542</b>	<b>(8,788,853)</b>	<b>(107.93)</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	3.12	1,002,832	2,390,258	1,387,426	58.05	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	3.12	173,840,638	124,865,278	48,975,360	39.22
<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>		1,000,000	2,390,258	1,390,258	58.16	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>		164,179,992	124,865,278	39,314,714	31.49
Garantías Contractuales		1,000,000	2,390,258	1,390,258	58.16	Ejecución de Proyectos de Inversión		164,179,992	124,865,278	39,314,714	31.49
<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>		2,832	0	(2,832)	NC	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	3.13	9,660,646	0	0	NC
Activos retirados		2,832	0	(2,832)	NC	Litigios y mecanismos alternativos de solución		9,660,646	0	0	NC
<b>DEUDORAS POR CONTRA</b>		(1,002,832)	(2,390,258)	(1,387,426)	58.05	<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>		(173,840,638)	124,865,278	(298,705,916)	(239.22)
Derechos Contingentes por contra		(1,000,000)	(2,390,258)	(1,390,258)	58.16	Acreedoras de Control por contra		(164,179,992)	124,865,278	(289,045,270)	(231.49)
Deudoras de control por contra		(2,832)	-	2,832	NC	Litigios y mecanismos alternativos de solución		(9,660,646)	-	(9,660,646)	NC

LUIS FERNANDO GOMEZ MEJIA  
REPRESENTANTE LEGAL (Ver  
certificación adjunta)

LUIS FERNANDO MEJIA GÓMEZ  
REPRESENTANTE LEGAL  
(Ver certificación anexa)

SOME MARINO GONZALEZ  
CONTADORA  
T.P. 77533-T  
(Ver certificación anexa)

EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA

REVISOR FISCAL  
MIEMBRO EN REPRESENTACIÓN  
NEXIA M & A INTERNACIONAL  
T.P. 15357-T  
(Anexo Dictamen)

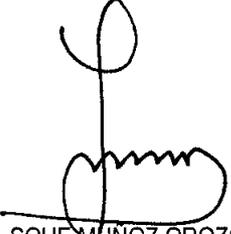
LAS NOTAS 1 A LA 3.13 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

*Ver*

**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 2012 - 2011**  
**( Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)**

		31-Dic-12	31-Dic-11	VARIACION	
				M\$	%
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>2,280,000</b>	<b>1,488,522</b>	<b>791,478</b>	<b>53.17</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3.10</b>	<b>2,280,000</b>	<b>1,488,522</b>	<b>791,478</b>	<b>53.17</b>
Otras transferencias		2,280,000	1,488,522	791,478	53.17
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>2,080,090</b>	<b>1,510,262</b>	<b>569,828</b>	<b>37.73</b>
<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>3.11</b>	<b>2,057,699</b>	<b>1,500,540</b>	<b>557,159</b>	<b>37.13</b>
Sueldos y salarios		1,051,017	816,953	234,064	28.65
Contribuciones efectivas		199,916	150,986	48,930	32.41
Aportes sobre la nómina		39,950	30,149	9,801	32.51
Generales		734,952	472,434	262,518	55.57
Impuestos, Contribuciones y tasas		31,864	30,018	1,846	6.15
<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>		<b>22,391</b>	<b>9,722</b>	<b>12,669</b>	<b>130.31</b>
Depreciación de propiedades, planta y equipo		17,673	4,464	13,209	295.90
Amortización Intangibles		4,718	5,258	(540)	(10.27)
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>199,910</b>	<b>(21,740)</b>	<b>221,650</b>	<b>(1,019.55)</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>48,905</b>	<b>15,719</b>	<b>(33,186)</b>	<b>(211.12)</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3.10</b>	<b>48,905</b>	<b>15,719</b>	<b>(33,186)</b>	<b>(211.12)</b>
Financieros		45,659	13,700	(31,959)	NC
Otros Ingresos Ordinarios		492	957	(465)	(48.59)
Ajuste de ejercicios anteriores		2,754	1,062	1,692	159
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3.11</b>	<b>4,969</b>	<b>3,701</b>	<b>1,268</b>	<b>34.26</b>
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>4,969</b>	<b>1,151</b>	<b>3,818</b>	<b>331.71</b>
Intereses		80	-	80	NC
Comisiones		2,222	1,025	1,197	116.78
Financieros		14	126	(112)	(88.89)
Otros gastos Ordinarios		1,365	-	1,365	NC
Ajuste de ejercicios anteriores		1,288	2,550	(1,262)	(49.49)
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		<b>43,936</b>	<b>12,018</b>	<b>31,918</b>	<b>265.58</b>
<b>EXCEDENTE DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>243,846</b>	<b>(9,722)</b>	<b>253,568</b>	<b>(2,608.19)</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>243,846</b>	<b>(9,722)</b>	<b>253,568</b>	<b>(2,608.19)</b>

  
**LUIS FERNANDO MEJÍA GÓMEZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
 (Ver certificación anexa)

  
**SOHE MUÑOZ OROZCO**  
**CONTADORA**  
 T.P. 77533-T  
 (Ver certificación anexa)

  
**EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA**  
**REVISOR FISCAL**  
**MIEMBRO EN REPRESENTACIÓN**  
**NEXIA M & A INTERNACIONAL**  
 15357-T  
 (Anexo Dictamen)

LAS NOTAS 1 A LA 3.13 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

*Vere*

**ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFÉ**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**  
**(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)**

	Nota	M \$
Saldo del patrimonio a 31 de Diciembre de 2011	3.9	44,415
Variaciones patrimoniales durante el Año 2012		<u>243,846</u>
Saldo del patrimonio a 31 de diciembre de 2012		<u><u>288,261</u></u>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

	2012	2011	
<b>INCREMENTOS</b>			<b>214,709</b>
Resultado del ejercicio	243,846		
Resultado de Ejercicios anteriores		<u>29,137</u>	
<b>DISMINUCION</b>			<b>29,137</b>
Resultado del ejercicio		(9,722)	
Resultado de Ejercicios anteriores	<u>19,415</u>		
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>	<b>25,000</b>	<b>25,000</b>	
Aportes Sociales	25,000	25,000	

  
 LUIS FERNANDO MEJÍA GÓMEZ  
 GERENTE  
 (VER CERTIFICACION ANEXA)

  
 SOHE MUÑOZ OROZCO  
 CONTADORA PUBLICA  
 T.P. 77533-T  
 (VER CERTIFICACION ANEXA)

  
 EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA  
 MIEMBRO EN REPRESENTACION  
 NEXIA M & A INTERNACIONAL  
 T.P. 15357-T  
 (Anexo Dictamen)

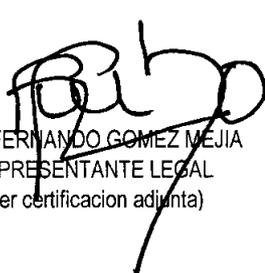


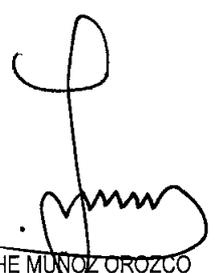
LAS NOTAS 1 A LA 3.13 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS CONTABLES

*Vers*

**ASOCIACION AEROPUERTO DEL CAFE**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**  
(Cifras Expresadas en Miles de Pesos Colombianos)  
**METODO INDIRECTO**

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2012	2011	VARIACION	
			M\$	%
<b>EXEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>243,846</b>	<b>(9,722)</b>	<b>253,568</b>	<b>(2,608.19)</b>
<b>MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO</b>	<b>19,826</b>	<b>9,877</b>	<b>9,949</b>	<b>100.73</b>
Depreciación	13,706	4,464	9,242	207.03
Amortizaciones	4,718	5,258	(540)	(10.27)
Provisiones diversas (servicios públicos)	1,402	155	1,247	804.52
Bienes y servicios pagados por anticipado (Seguros)	275,726	91,391	184,335	201.70
<b>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>258,704</b>	<b>91,546</b>	<b>167,158</b>	<b>182.59</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>				
Disminución en deudores	3,247,377	12,613,041	(9,365,664)	(74.25)
Disminución en cuentas por pagar	(8,974,345)	(19,265,407)	10,291,062	(53.42)
Incremento de pasivos laborales	8,470	52,968	(44,498)	(84.01)
Incremento de otros pasivos	14,259	3,617	10,642	294.22
<b>EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>(5,704,239)</b>	<b>(6,595,781)</b>	<b>891,542</b>	<b>(13.52)</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(5,962,943)</b>	<b>(6,687,327)</b>	<b>724,384</b>	<b>(10.83)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>				
Adquisición de propiedades, planta y equipo	(9,384)	(16,378)	6,994	(42.70)
Adquisición de intangibles	(4,561)	(10,011)	5,450	(54.44)
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(13,945)</b>	<b>(26,389)</b>	<b>12,444</b>	<b>(47.16)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
Disminución en obligaciones financieras	0	0	0	NC
Incremento y/o dsiminución del patrimonio	243,846	0	243,846	NC
<b>FLUJO NETO DE FECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>243,846</b>	<b>0</b>	<b>243,846</b>	<b>NC</b>
<b>INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>(5,733,042)</b>	<b>(6,713,716)</b>	<b>980,674</b>	<b>(14.61)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>16,231,049</b>	<b>22,944,765</b>	<b>(6,713,716)</b>	<b>(29.26)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL EL PERIODO</b>	<b>10,498,007</b>	<b>16,231,049</b>	<b>(5,733,042)</b>	<b>(35.32)</b>

  
**LUIS FERNANDO GOMEZ MEJIA**  
REPRESENTANTE LEGAL  
(Ver certificación adjunta)

  
**SOHE MUÑOZ OROZCO**  
CONTADORA  
T.P. 77533-T  
(Ver certificación anexa)

  
**EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA**  
REVISOR FISCAL  
MIEMBRO EN REPRESENTACIÓN  
NEXIA M&A INTERNACIONAL  
T.P. 15357-T  
(Anexo Dictamen)

**LAS NOTAS 3.1 A LA 3.13 FORMAN PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS CONTABLES**

*Voz*

**ANEXO 1 - DETALLE DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO**

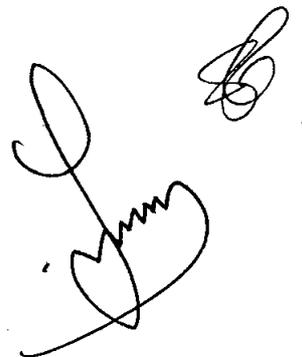
	2012 M\$	2011 M\$
<b>Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>		
Depositos en Instituciones Financieras	10,498,007	16,231,049
Operaciones de Administración de Liquidez	0	0
Inversiones por Administración de Liquidez	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b><u>10,498,007</u></b>	<b><u>16,231,049</u></b>
<b>Recursos Restringidos</b>		
Embargos	0	0
Destinación Especifica	7,322,628	15,602,556
	<hr/>	<hr/>

# ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BASICOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresados en Miles de Pesos Colombianos)



---



## 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### NOTA 1.1 NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ nació como una persona jurídica sin ánimo de lucro, creada según lo preceptuado en el artículo 95 de la ley 489 de 1998<sup>1</sup> 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”*<sup>2</sup>.

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 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.

Como se mencionó inicialmente, 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 operativas, comerciales, contractuales y de gestión para el cumplimiento de su cometido institucional.

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.

La Asociación Aeropuerto del Café es contribuyente del régimen tributario especial, mediante resolución 010269 del 21 de diciembre expedida por la DIAN, la entidad fue catalogada como gran contribuyente.

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.

---

<sup>1</sup> 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.

<sup>2</sup> Artículo 4°. Estatutos de la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ.

La Asociación Aeropuerto del Café tendrá una duración indefinida. Sin embargo culminada la etapa de construcción, ejecución y liquidación de los contratos de obra, ésta podrá darse por terminada, por mutuo acuerdo o por decisión mayoritaria de la Asamblea General.  
El domicilio de la Asociación es en la ciudad de Manizales (Caldas), con sede en el Municipio de Palestina (Caldas).

**NOTA 1.2.**  
**PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**  
**PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD PÚBLICA**

**Gestión Continuada:** Las actividades de la Asociación Aeropuerto del Café, se llevaran a cabo por tiempo indefinido, conforme a lo dispuesto en los estatutos "artículo 3, capítulo de 1" 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 INFICALDAS e INFIMANIZALES 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 2012.

P

## NORMAS TÉCNICAS

### Normas técnicas relativas a las 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 APOLO.

### Normas técnicas relativas a los activos.

**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 inversión y funcionamiento, los anticipos entregados a los Consorcios que adelantan obras e interventorías, avances de nomina, descuento no autorizados, valores que en el desarrollo del proceso contable generen una cuenta por cobrar.

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

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

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

**Otros activos:** En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos, Tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones del objeto social de la entidad y /o están asociadas a su administración, en función de situaciones tales como posesión, titularidad. Modalidad especial de adquisición, destinación o su capacidad para generar beneficios futuros.

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

### Normas técnicas relativas a los pasivos.

**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 los 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.

#### **Normas técnicas relativas al 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 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.

#### **Normas técnicas relativas a las cuentas de actividad financiera, económica, social y ambiental**

**Ingresos:** Los ingresos en la Asociación Aeropuerto del café se generan por concepto de las transferencias que hacen los INFIS para inversiones y gastos de funcionamiento. Los ingresos para gastos de funcionamiento se causan de manera mensual de acuerdo al estimativo presupuestal que hizo el director financiero para gastos de funcionamiento en el 2012. 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.

#### **Normas técnicas relativas a las 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 Aeronáutica Civil.

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

### **Normas técnicas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad.**

Las normas técnicas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad tienen criterios uniformes para el registro de las operaciones, hechos y transacciones; la clasificación de los documentos soportes se realiza en orden cronológico y toda transacción contable tiene el correspondiente soporte físico, garantizando la legalidad, autenticidad e integridad de la información contable y se encuentran disponibles para la inspección por parte de los organismos de control o autoridad competente. Los soportes, comprobantes y libros de contabilidad forman parte integral de la 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 2012.

#### **NOTA 1.3**

#### **LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE**

Toda vez que existe un software contable para el manejo de la contabilidad, no existe un sistema integrado de información financiera que integre contabilidad, presupuesto, tesorería, nómina, activos fijos.

#### **NOTA 1.4**

#### **EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE**

El objeto de la Asociación Aeropuerto del Café, es construir un Aeropuerto en el municipio de Palestina, no es su objetivo generar excedentes o déficit, pues los recursos que moviliza están destinados específicamente a inversión en los cuales se entienden incluidos los de funcionamiento.

Con el fin de dar cumplimiento al concepto emitido por la Contaduría General de la Nación mes a mes se registra una cuenta por cobrar por concepto de los ingresos de funcionamiento que los INFIS se han comprometido trasladar a la Asociación; los valores causados corresponden a estimativos hechos por el Director Financiero de acuerdo con lo programado en el presupuesto de la entidad para el año 2012.

El saldo de la cuenta 935502 INGRESOS, nos permite visualizar de manera permanente el saldo real de los recursos que han sido girados por partes de los INFIS y AEROCIVIL.

El Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental a 31 de diciembre de 2012 arroja una utilidad por M\$ 251.067, producto del valor que hasta la fecha se causó en exceso por concepto de los ingresos que los INFIS deben trasladar a AEROCAFE para gastos de funcionamiento. 

## 2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### NOTA 2.1 CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Las cifras fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad y reflejan razonablemente la situación de la entidad.

### NOTA 2.2 CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Durante la vigencia 2012 se han analizado los saldos y movimientos de las cuentas del balance, mediante revisiones periódicas a cada una de las cuentas, la revisoría fiscal durante todo el año ha verificado la consistencia y razonabilidad de las cifras.

### NOTA 2.3 VALUACIÓN

La unidad monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas de actividad financiera, económica, social y ambiental, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, 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 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.

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.

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)

### NOTA 2.4 RECURSOS RESTRINGIDOS

La Asociación Aeropuerto del Café, tiene limitaciones por mandato en la destinación específica con respecto a los recursos provenientes de la aeronáutica civil. Dichos recursos están dirigidos para la inversión en obra e interventoría tal y como consta en el convenio interadministrativo 9000180-OK-2009 celebrado entre la aeronáutica civil y la Asociación Aeropuerto del Café. Los otros recursos que ingresan a la Asociación no tienen ningún tipo de limitación, y/o destinación específica.

## 3. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

**NOTA 3.1.  
EFECTIVO**

**1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS:** Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas en forma oportuna, se han realizado los ajustes correspondientes a gastos bancarios, intereses, rendimientos financieros y otros. No existen recursos por reintegrar a la tesorería central.

Este rubro se encuentra constituido por las siguientes cuentas bancarias:

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

<b>EFECTIVO</b>	<b>31 – DIC -12</b>	<b>31 – DIC -11</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
Depósitos en instituciones financieras	10,498,007	16,231,049	(5,733,042)	(35.32)

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

<b>BANCO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b>PARTIDAS CONCILIATORIAS</b>	<b>SALDO SEGÚN EXTRACTO</b>
DAVIVIENDA	0859-6999-9	22	0	22
OCCIDENTE	060-60539-1	8.492	0	8.492
DAVIVIENDA	0859 - 0000178-6	6.071	0	6.071
OCCIDENTE	060-83720-0	3.160.794	0	3.160.794
SUDAMERIS	50259191	7.322.628	0	7.322.628
<b>TOTAL BANCOS Y CORPORACIONES</b>		<b>10.498.007</b>	<b>0</b>	<b>10.498.007</b>

A 31 de diciembre de 2012, no se presentaron partidas conciliatorias, en ninguna de las cuentas bancarias.

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

En el banco SUDAMERIS se encuentran depositados los recursos que son girados por la Aeronáutica Civil. De acuerdo con el convenio que se firmó entre AEROCAFE y el banco SUDAMERIS, se tiene establecido que el banco no generara cobros por concepto de servicios bancarios, ni aplicará retención en la fuente por los rendimientos financieros generados en dicha cuenta.

En cuanto a la cuenta del SUDAMERIS donde se manejan los recursos provenientes de la AEROCIVIL los rendimientos generados según convenio 900180-OK-2009 fueron contabilizados en la cuenta del pasivo 290590 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS y trasladados por parte de AEROCAFE a la AEROCIVIL en enero de 2013.

**NOTA 3.2.  
DEUDORES**

<b>DEDUDORES</b>	<b>31 – DIC -12</b>	<b>31 – DIC -11</b>	<b>Variación M\$</b>	<b>%</b>
Transferencias por cobrar	2.312.387	0	2.312.387	NC
Avances y anticipos entregados	5.638.314	10.116.385	-5.478.071	-54.15

Otros deudores	70.693	152.386	-81.693	-53.61
<b>TOTAL</b>	<b>7.021.394</b>	<b>10.268.771</b>	<b>-3.247.377</b>	<b>-31.62</b>

**1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR:** Representa el valor de recursos para inversión comprometidos por INFIMANIZALES M\$ 2.312.387 y pendiente por recibir durante el año 2012.

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

TERCERO	CONTRATO	OBJETO	FECHA INICIO	FECHA FINALIZACION	SALDO ANTICIPO
Consortio Palestina II	119	Construcción del terraplén 8 y obras complementarias.	30/11/2009	03/11/2012	4.214.213
Consortio Aeropuerto del Café	031	Realización estudios y diseños, a nivel de fase III, Obras de recuperación terraplenes 4 y 9, validación y eventuales ajustes de los terraplenes 8 y 10 y revisión estado actual de los terraplenes 1, 2, 3, 5, 6 y 7.	08/05/2012	08/11/2012	406.567
Representaciones y construcciones.	067	Interventoría técnica, administrativa y financiera para la construcción de la rampa de acceso y de las obras para la terminación de la cancha de futbol del coliseo del café.	16/10/2012	16/02/2013	17.534
		<b>TOTAL</b>			<b>4.638.314</b>

Mediante acta de ampliación de suspensión del 11 de enero de 2013 se suspendió temporalmente el contrato 119 de Consorcio palestina II, desde el 14 de enero de 2013 al 28 de enero de 2013, inclusive. Dicha suspensión genera reconocimiento económico por parte de la Asociación Aeropuerto del Café a favor del Consorcio Palestina II por la suma de de hasta (M\$2.157) diarios, a partir del 3 de enero de 2013.

El contrato con el Consorcio Aeropuerto del Café fue prorrogado hasta el 25 de enero de 2013.

**1470 OTROS DEUDORES:** Representa el valor de cuentas por cobrar por concepto de descuentos bancarios no autorizados, mayor valor pagado empleados, saldos por cobrar aportes seguridad social.

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

CONCEPTO	VALOR
Servicio occidental de salud	142
La Previsora vida S.A.	11
Instituto de Seguros Sociales	334

CONCEPTO	VALOR
Consortio Aeropuerto del Café	55
Banco BBVA	20
DIAN	39.061
Municipio de Palestina	31.070
<b>TOTAL</b>	<b>70.693</b>

- ✓ La cuenta por cobrar a Servicio Occidental de Salud \$ 142 corresponde a una cotización de salud de la empleada Carolina Restrepo Arias, la cual debía realizarse a la EPS SURA. La entidad procedió a realizar el pago a SURA y solicitó la devolución a Servicio Occidental de Salud. A la fecha dicho valor no ha sido reintegrado.
- ✓ La cuenta por cobrar al instituto de Seguro Social y la Previsora Vida, corresponde a un mayor valor liquidado en pensión y ARP al realizar el procedimiento de ajuste de salario en el sistema PILA del ex funcionario Carlos Arturo Barco. En el año 2012 se generaron las respectivas cuentas de cobro a las entidades correspondientes por los pagos en exceso.
- ✓ La cuenta por cobrar a Consortio Aeropuerto del Café es un menor valor retenido en la factura 0005 por concepto de impuesto de industria y comercio Palestina.
- ✓ La cuenta por cobrar al Banco BBVA corresponde a imputaciones por gastos bancarios, detectados en la conciliación bancaria.
- ✓ La cuenta por cobrar a la DIAN corresponde a una contabilización errónea que se realizó de Consortio Palestina II y Luis Guillermo Dávila, lo que ocasionó un pago en exceso en la declaración de retención en la fuente del mes de diciembre de 2012.
- ✓ La cuenta por cobrar a al municipio de PALESTINA corresponde a una contabilización errónea de Consortio Palestina II, lo que ocasionó un pago en exceso en la declaración de retención de industria y comercio del municipio de Palestina del mes de diciembre de 2012.

**NOTA 3.3.  
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31 - DIC -12	31 - DIC -11	Variación M\$	%
Muebles, enseres y equipo de oficina	24.324	24.324	0	NC
Equipos de Comunicación y computación	75.504	66.120	9.384	14.19
Depreciación acumulada	-49.971	-36.265	-13.706	37.79
<b>TOTAL</b>	<b>49.857</b>	<b>54.179</b>	<b>-4.322</b>	<b>-7.98</b>

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.

A 31 de diciembre de 2012, no existen hipotecas o reservas de dominio sobre los mismos, ni han sido cedidos en garantía prendaria.

A 31 de diciembre de 2012 la propiedad, planta y equipo de la entidad se encuentra agrupada de la siguiente manera:

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

CONCEPTO	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN	COSTO NETO
Muebles, enseres y equipo de oficina	24.324	8.353	15.971
Equipos de comunicación y computación	75.504	41.616	33.886
<b>TOTALES</b>	<b>99.828</b>	<b>49.969</b>	<b>49.857</b>

Durante el 2012 las compras de muebles, enseres y equipo de oficina inferiores a M\$ 283 se han registrado en el gasto.

**NOTA 3.4.  
OTROS ACTIVOS**

OTROS ACTIVOS	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Bienes y servicios pagados por anticipado	367.117	91.391	275.726	NC
Intangibles	47.655	43.094	4.561	10.58
Amortización acumulada de intangibles	-19.660	-14.942	-4.718	31.58
<b>TOTAL</b>	<b>395.112</b>	<b>119.543</b>	<b>275.569</b>	<b>230.52</b>

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

Ramo	Vigencia		Valor Adquisición	Amortización	Saldo
Daños materiales, manejo, responsabilidad civil	14/07/2012	15/07/2013	219,110	101,034	118,076
Cumplimiento entidad estatal	15/12/2012	15/04/2013	213,155	6,662	206,493
Responsabilidad civil	15/09/2012	15/07/2012	65,458	22,910	42,548
<b>TOTAL</b>			<b>497.723</b>	<b>130.606</b>	<b>367,117</b>

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

CONCEPTO	COSTO HISTÓRICO	AMORTIZACION	COSTO NETO
Licencias	7.976	7.810	166

Software	24.679	11.850	12.829
<b>TOTALES</b>	<b>32.655</b>	<b>19.660</b>	<b>12.995</b>

**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 2012 no ha evidenciado ninguna solicitud formal que dé lugar a amortizar el saldo de esta cuenta.

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

ENTIDAD	VALOR
Departamento de Caldas	5.000
Municipio de Palestina	5.000
Municipio de Manizales	5.000
<b>TOTAL</b>	<b>15.000</b>

**NOTA 3.5.  
CUENTAS POR PAGAR**

CUENTAS PO PAGAR	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Adquisición de bienes y servicios nacionales	628.657	238.497	390.160	163.59
Acreedores	77.189	35.847	41.342	115.33
Retención en la fuente e impuesto de timbre	239.846	129.355	110.491	85.42
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	23.581	85.463	61.882	- 72.41
Recursos recibidos en administración	16.475.895	26.019.431	-9.543.536	36.68
Depositos recibidos en garantía	89.080	0	89.080	NC
<b>TOTAL</b>	<b>17.534.248</b>	<b>26.508.593</b>	<b>-8.974.345</b>	<b>-33.85</b>

**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.

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

Nombre	Concepto	Valor	Fecha Obligación	Vencimientos a 31 de diciembre
Tabares Gil Oscar	Honorarios Abogado	4.500	29/12/2011	362 días
Gutiérrez Jaramillo Jorge Alberto	Prestación servicio profesional arquitectura.	3.150	31/12/2012	0
García Pareja Javier de Jesús	Contrato Nro. 053 Obras de mitigación de riesgos.	227.204	28/12/2012	3 días
Sarria Molina Alberto	Revisión y concepto de informe de sismología.	15.156	28/12/2012	3 días
Osorio Ríos Juan Pablo	Servicio profesional ingeniería	3.549	28/12/2012	3 días

	civil			
Patíño Hernández María Yolanda	Prestación servicio profesional topografía.	11.205	31/12/2012	0
Vásquez Varela Luis Ricardo	Prestación de servicio profesional geotecnia.	6.304	31/12/2012	0
Acuatest S.A.	Monitoreo y caracterización fuente hídricas.	10.665	31/12/2012	0
Consortio Palestina II	Construcción del terraplén 8 y obras complementarias.	346.924	31/12/2012	0
	<b>TOTAL</b>	<b>628.657</b>		

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

De acuerdo con la costumbre se reflejan pasivos con vencimientos de más de un mes que a 31 de diciembre no han sido cancelados.

La cuenta por pagar al abogado Oscar Tabares Gil, está supeditada a la terminación del proceso objeto de la asesoría, la cual tiene que ver con el proceso de la ocurrencia de siniestro declarado a través de la resolución 055 del 2011, por el riesgo de la estabilidad de la obra prevista en el contrato 040 de 2009 "Construcción del terraplén Nro. 9 y obras complementarias", suscrito con el Consortio Palestina. El pago está supeditado a los resultados que arrojen los estudios contratados con el Consortio Aeropuerto del café.

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

RUBRO	VALOR
Servicios públicos	
Arrendamientos	1.539
Viáticos y gastos de viaje	2.490
Aportes a fondos pensionales	11.029
Aportes a seguridad social en salud	8.414
Aportes al ICBF, SENA y CONFAMILIARES	5.881
Aportes a riesgos profesionales	339
Libranzas	9.944
Honorarios	3.476
Servicios	28.818
Otros Acreedores	5.259
<b>TOTAL</b>	<b>77.189</b>

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

CONCEPTO	AERONAUTICA	INFIMANIZALES	INFICALDAS	TOTAL
----------	-------------	---------------	------------	-------

INGRESOS	118,999,210	14,181,572	13,544,335	144,412,730
COSTOS	107,995,839	11,126,691	11,126,690	130,249,220
<b>TOTAL</b>	<b>11,003,371</b>	<b>3,054,881</b>	<b>2,417,643</b>	<b>16,475,895</b>

Se tiene establecido que los recursos recibidos de la Aeronáutica Civil están destinados para pagar los siguientes consorcios: Consorcio PALESTINA, PALESTINA II, PQM, CDC-CF, DICO IDT, DICO IDT2 y con los recursos recibidos de los INFIS: Consorcio CAFETERO, COLISEO DEL CAFE, AEROCAFE, COLISEO.

Durante el año 2011 y 2012 los INFIS asumieron parte de los costos del Consorcio PALESTINA II, los cuales ascendieron a la suma de M\$ 597.541, en lo que correspondió a las obras de protección, mantenimiento y mitigación de riegos y Consorcio Dico IDT la suma de M\$ 1.541.335 en lo que correspondió a la interventoría.

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

NOMBRE	CONTRATO	VALOR
Consortio Aeropuerto del Café	Contrato 031	23.581
Javier de Jesús Pareja García	Contrato 053	65.499
	<b>TOTAL</b>	<b>89.080</b>

**NOTA 3.6  
OBLIGACIONES LABORALES**

OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Salarios y prestaciones sociales	87.029	78.559	8.470	10.78
<b>TOTAL</b>	<b>87.029</b>	<b>78.559</b>	<b>8.470</b>	<b>10.78</b>

**2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES:** Representa el valor de las obligaciones laborales contraídas por la Asociación con los empleados, durante el año 2012.

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

RUBRO	VALOR
Cesantías	39.830
Intereses sobre las Cesantías	4.290
Vacaciones	42.909
<b>TOTAL</b>	<b>87.029</b>

**NOTA 3.7  
PASIVOS ESTIMADOS**

PASIVOS ESTIMADOS	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Provisiones diversas	1.533	2.935	-1.402	-47.77
<b>TOTAL</b>	<b>1.533</b>	<b>2.935</b>	<b>-1.402</b>	<b>-47.77</b>

**2790 PROVISIONES DIVERSAS:** Representa el valor estimado para gastos de servicios públicos durante el mes de diciembre de 2012.

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

TERCERO	VALOR
Comunicación Celular S.A.	252
Colombia telecomunicaciones	814
Central Hidroeléctrica de Caldas	45
EMPOCALDAS	42
EPM Telecomunicaciones	380
<b>TOTAL</b>	<b>1.533</b>

**NOTA 3.8  
OTROS PASIVOS**

OTROS PASIVOS	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Recaudos a favor de terceros	53.299	39.040	14.259	36.52
<b>TOTAL</b>	<b>53.299</b>	<b>39.040</b>	<b>14.259</b>	<b>36.52</b>

**290502 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:** Representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingreso de propiedad de otras entidades contables públicas, que deben ser reintegrados a éstas.

**290502 IMPUESTOS:** Representa el valor del recaudo por concepto de estampilla prodesarrollo, prohospital y prouniversidad durante el mes de diciembre de 2012

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

ENTIDAD	VALOR
Prohospital Santa Sofia 2%	4.128
Prouniversidad 1%	4.133
Prodesarrollo 2%	8.255
<b>TOTAL</b>	<b>16.516</b>

**290505 COBRO CARTERA DE TERCEROS:** Representa el valor del recaudo por concepto de embargos judiciales empleados M\$ 395.

**290590 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:** Representa el valor a reintegrar a la Aeronáutica Civil por concepto de devolución de rendimientos financieros que se han generado en las cuenta bancaria del banco Sudameris, durante el mes de diciembre de 2012.

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

ENTIDAD	VALOR
Rendimientos financieros Aeronáutica Civil	36.388
<b>TOTAL</b>	<b>36.388</b>

**NOTA 3.9.  
PATRIMONIO**

PATRIMONIO	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Aportes sociales	25.000	25.000	0	NC
Resultados de ejercicios anteriores	19.415	29.137	-9.722	-33.37
Resultado del ejercicio	244.406	-9.722	254.128	-2.614
<b>TOTAL</b>	<b>288.821</b>	<b>44.415</b>	<b>244.406</b>	<b>550.28</b>

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

ENTIDAD	VALOR	%
Gobernación de Caldas	5.000	20
Alcaldía de Manizales	5.000	20
Alcaldía de Palestina	5.000	20
INFIMANIZALES	5.000	20
INFICALDAS	5.000	20
<b>TOTAL</b>	<b>25.000</b>	<b>100</b>

**3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Representa el resultado acumulado de ejercicios anteriores M\$ 19.415.

**3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO:** Refleja una utilidad M\$ 243.846, la cual no es generada por actividades propias de la entidad, son el resultado de una mayor estimativo hecho para el 2012 en lo que correspondía a ingresos para funcionamiento.

**NOTA 3.10  
INGRESOS**

INGRESOS OPERACIONALES	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Otras transferencias	2.280.000	1.488.522	791.478	53.17
<b>TOTAL</b>	<b>2.280.000</b>	<b>1.488.522</b>	<b>791.478</b>	<b>53.17</b>

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

Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos

INGRESOS	VALOR
INFIMANIZALES	1.140.000
INFICALDAS	1.140.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.280.00</b>

INGRESOS NO OPERACIONALES	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Financieros	45.659	13.700	-31.959	NC
Ordinarios	492	957	-465	-48.59
Ajuste de ejercicios anteriores	2.754	1.062	1.692	159
<b>TOTAL</b>	<b>48.905</b>	<b>15.719</b>	<b>-33.186</b>	<b>-211.12</b>

**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.

**481557 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES:** Representa el valor de gastos de funcionamiento provisionados en exceso para servicios públicos y gastos de nómina en el año 2011.

**NOTA 3.11  
GASTOS**

GASTOS OPERACIONALES: DE ADMINISTRACION	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Sueldos y salarios	1.051.017	816.953	234.064	28.65
Contribuciones efectivas	199.916	150.986	48.930	32.41
Aportes sobre la nómina	39.950	30.149	9.801	32.51
Generales	734.952	472.434	262.518	55.57
Impuestos, contribuciones y tasas	31.864	30.018	1.846	6.15
<b>TOTAL</b>	<b>2.057.699</b>	<b>1.500.540</b>	<b>557.159</b>	<b>37.13</b>

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 a de la actividad funcional de la entidad.

Durante el año 2012 se efectuaron las conciliaciones respectivas con otras entidades del estado.

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

RUBRO	VALOR	%
COMISIONES- HONORARIOS Y SERVICIOS	235,986	31%
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,800	1%
MANTENIMIENTO	1,592	0%
SERVICIOS PÚBLICOS	22,616	3%
ARRENDAMIENTO	58,785	8%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	39,959	5%
IMPRESOS- PUBLICACIONES- SUSCRIPCIONES	25,223	3%
FOTOCOPIAS	15,081	2%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	55,314	8%
SEGUROS GENERALES	240.032	35%
GASTOS LEGALES	1,145	0%
OTROS GASTOS GENERALES	30,419	4%
<b>TOTAL</b>	<b>734.952</b>	<b>100%</b>

GASTOS NO OPERACIONALES: OTROS GASTOS	31 – DIC -12	31 – DIC -11	Variación M\$	%
Intereses	80	0	3.818	331.71
Comisiones	2.222	1.025	1.197	116.78
Financieros	14	126	-112	-88.88
Otros gastos ordinarios	1365	0	1.365	NC
Ajuste de ejercicios anteriores	1.288	2.550	-1.262	-49.49
<b>TOTAL</b>	<b>4.969</b>	<b>1.151</b>	<b>3.818</b>	<b>331.71</b>

**5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES:** M\$ 1.288 corresponde a gastos de la vigencia 2011 por concepto de los aportes parafiscales que fueron liquidados sobre el valor de las vacaciones compensadas en dinero a los trabajadores el 15 de diciembre de 2011. P

**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

DERECHOS CONTINGENTES	31 - DIC -12	31 - DIC -11	Variación M\$	%
Garantías Contractuales	1.000.000	2.390.258	1.390.258	58.16
<b>TOTAL</b>	<b>1.000.000</b>	<b>2.390.258</b>	<b>1.390.258</b>	<b>58.16</b>

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

ENTIDAD	VALOR
AERONÁUTICA CIVIL	1.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.000.000</b>

DEDUDORAS DE CONTROL	31 - DIC -12	31 - DIC -11	Variación M\$	%
Activos retirados	2.832	0	-2.832	NC
<b>TOTAL</b>	<b>2.832</b>	<b>0</b>	<b>-2.832</b>	<b>NC</b>

**831510 ACTIVOS RETIRADOS:** Representa el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles. Se registro en esta cuenta dos computadores que encontraban inservibles y no estaban aptos para su uso.

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

ENTIDAD	VALOR
2 Computadores Compaq Presario	2.832
<b>TOTAL</b>	<b>2.832</b>

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los o 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

ACREEDORAS DE CONTROL	31 - DIC -12	31 - DIC -11	Variación M\$	%
Acreedoras de control	164.179.992	124.865.278	39.314.714	31.49
Responsabilidades contingentes	9.660.646	0	0	NC
<b>TOTAL</b>	<b>173.840.638</b>	<b>124.865.278</b>	<b>48.975.360</b>	<b>39.22</b>

**912004 ADMINISTRATIVOS:** A 31 de diciembre de 2012 en la ASOCIACIÓN AEROPUERTO DEL CAFÉ no existen litigios de carácter civil, laboral, penal o fiscal. Cursa una demanda administrativa de reparación directa donde el actor es sociedad GOMEZA y CIA S.C.A, los demandados son AEROCIVIL, Gobernación de Caldas, Municipio de Manizales, Municipio de Palestina, INFIS, CORPOCALDAS y AEROCAFE por una cuantía de M\$

9'440.645, y cursa una acción de reparación directa instaurada por Germán Robledo Jaramillo por valor de M\$ 220'000 en contra de AEROCAFE Y Consorcio Dico IDT Y Consorcio Dico IDT II.

**935501 PASIVOS:** Para efectos de control en esta cuenta se registran los costos incurridos en el desarrollo del proyecto M\$ 130.249.219 que son equivalentes a los desembolsos destinados para inversión en la cuenta 245301 recursos recibidos en administración

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

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

ENTIDAD	VALOR
INFIMANIZALES	16.969.479
INFICALDAS	16.961.292
<b>TOTAL</b>	<b>33.930.770</b>

**991522 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN:** Para efectos de control en esta cuenta se registran los costos incurridos en el desarrollo del proyecto M\$ 130.249.219 que son equivalentes a los desembolsos destinados para inversión en la cuenta 245301 recursos recibidos en administración.

*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

INVERSIONES	AEROCIVIL	INFIS	TOTAL
CONSTRUCCION INFRAESTRUCTURA PROPIA	107,995,838	17.314.202	125.310.040
INVESTIGACION BASICA APLICADA Y ESTUDIOS	0	3,978,003	3.978.003
OTROS PROGRAMAS DE INVERSION	0	961,176	961.176
<b>TOTAL</b>	<b>107,995,838</b>	<b>22.253.381</b>	<b>130.249.219</b>

**CONSTRUCCION INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR:**

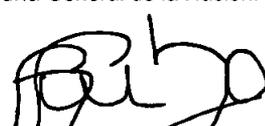
*Cifras expresadas en Miles de Pesos (M\$) Colombianos*

TERCERO	AEROCIVIL	INFIS	TOTALES
Consortio CDC-CF	1,198,419	0	1.198.419
Consortio Palestina	13,800,000	0	13.800.000
Consortio DICO-IDT II	1,464,973	0	1.464.973
Consortio PQM	22,211,025	0	22.211.025
Consortio DICO-IDT	3,794,684	1.541.335	5.336.019
Consortio Palestina II	65,526,737	597.541	66.124.278
Consortio AEROCAFE	0	616,286	616.286
Consortio CAFETERO	0	7,222,537	7.222.537
Consortio COLISEO	0	633,931	633.931
Consortio COLISEO DEL CAFÉ	0	6,230,950	6.230.950
García Pareja José de Jesús	0	471,622	471.622
<b>TOTAL</b>	<b>107,995,838</b>	<b>17.314.202</b>	<b>125.310.040</b>

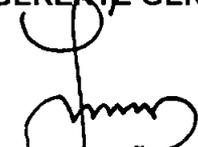
**NOTA 3.13.**

**RELATIVOS A LOS LITIGIOS Y MECANISMOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS**

Cursan en contra de la entidad, un total de cinco (5) acciones populares las cuales por su naturaleza, no tienen una cuantía determinada por una pretensión económica o patrimonial en concreto, por lo que no se revelan en los estados contables, de acuerdo con lo establecido en la circular 078 de 19 de diciembre de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación.



**LUIS FERNANDO MEJIA GÓMEZ**  
GERENTE GENERAL



**SOHE MUÑOZ OROZCO**  
CONTADORA  
T.P 77533-T



**EDUARDO ALBERTO ARIAS ZULUAGA**  
REVISOR FISCAL CON T.P. T.P. 15357-T  
EN REPRESENTACION DE NEXIA INTERNATIONAL