



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CAMARA DE COMERCIO DE MAGANGUE
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE

LA CAMARA DE COMERCIO DE MAGANGUE Es una institución de orden legal con personería jurídica, creada por el Gobierno Nacional a petición de los comerciantes mediante decreto 1999 del 8 de Octubre de 1943. (TITULO VI Cámaras de Comercio, artículos 78 al 97)

El control y vigilancia lo ejerce la Superintendencia de Industria y comercio, (según lo establecido en el artículo 87 del Co.co.D: E 2153/92 artc. 2º, num. 7º y 8º, 4 num3 y 4, 11, núms. 6 y 7 y 13 D.R. 1520/78. ART 6 Y 25 A 27). La contraloría General de la República ejerce la fiscalización, en cuanto a la administración de los recursos correspondientes a la prestación del servicio público de Registro Mercantil, Registro Único de Proponentes y de Entidades Sin Ánimo de Lucro. (Artículo 88 del co.co)

El término de duración de la entidad es indefinido. Tiene su domicilio principal En la ciudad de Magangué y cuatro oficinas seccionales ubicadas en los municipios de Mompo, Guaranda, Tiquisio y Majagual.

La Cámara De Comercio tiene jurisdicción en los siguientes corregimientos y Municipios:

1. Achi-Bolívar
2. Altos del Rosario-Bolivar
3. Barranco de Loba-Bolivar
4. Buenavista-Sucre
5. Caimito-Sucre
6. Cicuco-Bolívar
7. Córdoba-Bolívar
8. El Peñón-Bolívar
9. Guaranda-Sucre
10. Hatillo de Loba-Bolívar
11. Margarita-Bolívar
12. Magangué-Bolívar
13. Majagual-Sucre



14. Mompox - Bolívar
15. Montecristo -Bolívar
16. Pinillos-Bolívar
17. San Fernando-Bolívar
18. San Martín de Loba-Bolívar
19. San Jacinto del Cauca-Bolívar
20. Sucre-Sucre
21. Talaigua Nuevo-Bolívar
22. Tiquisio-Bolívar
23. Zambrano-Bolívar

NOTA 2 -PERIODO

Los Estados Financieros corresponden al periodo comprendido del 01 al 31 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

NOTA 3 -PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Las prácticas contables y las normas sobre presentación de los Estados Financieros han sido sujetas a lo dispuesto en la circular única No. 10 del 2001 por la Superintendencia de Industria y Comercio a que hace referencia a la aplicación de las normas de contabilidad generalmente aceptadas contenidas en el decreto 2649 y 2650 de 1993.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, LA CAMARA DE COMERCIO DE MAGANGUE esta aplicando el marco conceptual del plan único de cuentas.

La entidad utiliza los criterios y normas de valuación de activos y pasivos particularmente los relacionados con los ajustes integrales por inflación lo cual no se aplica desde la vigencia del 2008, en cumplimiento del Decreto 1536 del 15 de Junio/07, ejecuta sus provisiones de prestaciones legales y sus depreciaciones en forma mensual.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros económicos, presupuestales, sociales se aplica la base de causación al igual que para el reconocimiento de la ejecución presupuestal.

La Entidad da aplicación al Manual de Principios, Reglas, Procedimientos y Clasificación de los Ingresos y gastos de origen Público y privados de la Cámara de Comercio, cuyo manual contiene



aspectos generales y específicos para la contabilización a nivel de subcuentas y centros de costos de acuerdo a lo dispuesto a la Circular Externa 05 de 2005 expedida por la Superintendencia de Industria y Comercio.

NOTA 4 DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Situación particular de las clases, grupos, cuentas y subcuentas

Grupo 11 Disponible

Representado por las cuentas: Caja, Bancos y Cuentas de ahorro por unos valores totales de \$ 362.078.249,15 debidamente conciliados. En la cuenta de Caja se encuentra lo recaudado el día 31 de Diciembre y el valor asignado a la caja menor. En las cuentas de Bancos existen cantidades que corresponden a ingresos recibidos para terceros correspondientes al impuesto de registro mes de Diciembre de 2015 y saldo excedentes de liquidez.

Público	\$ 318.304.881,15
---------	-------------------

Privado	\$ 43.773.368,00
---------	------------------

Grupo 12 Inversiones

Este grupo corresponde a las Inversiones que tiene la Cámara de Comercio de Magangué: Recursos públicos conformado por Acciones en La Bolsa Mercantil De Colombia, estas inicialmente se registran al costo y mensualmente se ajustan a su valor de intrínseco en total son 1.640 acciones con un valor nominal por acción de \$625. Para un total de \$1.250.349 incluido ajustes por inflación.

Mediante acta 686 del 26 de Marzo/13 la Honorable junta directiva autoriza al presidente ejecutivo comprar con reservas excedentes públicos a nombre de la Cámara de Comercio de Magangué, 15.000 Acciones nominativas ordinarias de valor nominal de \$1.000 por acción cada una para un monto total de \$15.000.000 a la Promotora Regional Corredor Portuario Rio Magdalena - Golfo de Morrosquillo, S.A.S cuya sigla es "Proportuaria".

De igual manera se adquirieron en la Sociedad Portuaria 1.000 acciones también con recursos de origen público a un valor nominal por acción



de \$1.000 para un total de \$1.045.700 incluidos ajustes por inflación. Y acciones obtenidas con recursos de origen privado en la Sociedad Portuaria que ascienden a \$24.217.490 valor representado en 24.000 acciones con valor nominal de \$1.000 c/u; ya que desde Agosto De 2008 la Sociedad portuaria emitió título No.0145 a la Cámara de Comercio de Magangué por 20.000 acciones; por acuerdo de cooperación, gestión e inversión que suscribieron las dos entidades, incluido ajustes por inflación quedando agrupadas como se explican a continuación.

Público \$ 17.296.049,70
Privado \$24.217.490,00

Código	Cuenta	Público- Diciembre 31 de 2015	Privado- Diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembre 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION
12	Inversiones	17.296.049,70	24.217.490,00	41.513.539,70	17.296.049,70	24.217.490,00	41.513.539,70	-	-	-
1205	Acciones	17.296.049,70	4.217.490,00	21.513.539,70	17.296.049,70	4.217.490,00	21.513.539,70	-	-	-
1295	Otras Inversiones	-	20.000.000,00	20.000.000,00	-	20.000.000,00	20.000.000,00	-	-	-

Estas acciones presentan no muestran variación, puesto que no cotizan en bolsa. No tienen ninguna restricción de dominio.

Grupo 13 Deudores

Representa la cartera pendiente de cobro pública y privada a 31 de Diciembre de 2015. Del total de Deudores por \$15.837.200 correspondientes a las Cuentas: Clientes Público por valor de \$ 5.800 por concepto comisión Gobernación de Bolívar, Cuentas corrientes Comerciales por valor de \$ 4.157.932 discriminados así: Cuentas a Rúes por servicios compensados Diciembre \$1.138.100 y Salucoop por incapacidades pendientes de cancelar \$ 632.367 y E.P.S Sanitas por valor \$2.387.465 y anticipo a trabajador por valor de \$ 20.000. Cuentas a Rúes por impuestos compensados Diciembre \$ 397.700. Cuenta por cobrar a trabajador publico \$ 981.200 y cuenta por cobrar a trabajador privado \$ 288.200.



Código	Cuenta	Público- Diciembre o 31 de 2015	Privado- diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembre 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Publico	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION	% de variación
13	Deudores	5.144.932,00	10.692.268,00	15.837.200,00	5.632.132,00	5.809.964,00	11.442.096,00	-487.200,00	4.882.304,00	4.395.104,00	0,38
1305	Cientes	5.800,00	8.986.368,00	8.992.168,00	5.800,00	4.335.264,00	4.341.064,00	-	4.651.104,00	4.651.104,00	1,07
1310	Cuentas Corrientes comerciales	4.157.932,00	1.397.700,00	5.555.632,00	5.626.332,00	1.454.700,00	7.081.032,00	-1.468.400,00	-57.000,00	-1.525.400,00	-0,22
1330	Anticipo y Avance	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-
1365	Cuentas por Cobrar a trabajador	990.200,00	288.200,00	1.278.400,00	-	-	-	990.200,00	288.200,00	1.278.400,00	-

La variación en esta cuenta se presenta por comisión de la gobernación, cuentas por cobrar a Saludcoop, Sanitas. Y Rue por servicios e impuesto prestados del mes de diciembre/15.

Grupo 15 Propiedad Planta y equipo

Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles reglamentadas en el Estatuto tributario; Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan al estado de resultado o se capitalizan de acuerdo a su cuantía y al efecto de las mismas sobre la vida útil del activo a su posible incremento en el valor comercial del mismo. El valor actual de la Propiedad Planta y Equipo pública y privada es de \$ 310.420.729,90

En lo transcurrido del año de adquirieron un Video Been Epson por valor de 1.380.000, tres computadores marca Intel por valor de \$ 1.910.000 cada uno, dos Impresora Epson TM por valor de \$ 597.400, tres silla isósceles por valor de \$253.700, una silla isósceles por valor de \$314.700, planta eléctrica por valor \$ 6.350.761, cuatro Impresora Epson TM por valor de \$ 649.600, ocho captosres biométricos por valor de \$ 339.697 cada uno. Impresora Epson L210 por valor de \$ 450.000 y remodelación piso auditorio Jorge Yunes dau por valor de \$ 11.000.000.

Público \$ 246.874.564,98

Privado \$ 63.546.164,92



Código	Cuenta	Público- diciembre 31 de 2015	Privado- diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembre 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION	% de variación
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	246.874.564,98	63.546.164,92	310.420.729,90	248.125.784,98	55.266.289,92	303.392.074,90	-1.251.220,00	8.279.875,00	7.028.655,00	0,02
1504	Terrenos	41.250.000,00	13.235.964,78	54.485.964,78	41.250.000,00	13.235.964,78	54.485.964,78	-	-	-	-
1516	Edificación	179.073.686,00	109.241.084,77	288.314.770,77	179.073.686,00	98.241.084,77	277.314.770,77	-	11.000.000,00	11.000.000,00	0,04
1524	Equipo de oficina	52.532.316,00	20.055.183,00	72.587.499,00	53.005.431,00	20.545.183,00	73.550.614,00	-473.115,00	-490.000,00	-963.115,00	-0,01
1528	Equipo de cómputo y comunica ción	59.996.718,60	450.000,00	60.446.718,60	51.301.861,60	-	51.301.861,60	8.694.857,00	450.000,00	9.144.857,00	0,18
1592	depreciación acumulada	-85.978.155,62	-79.436.067,63	-165.414.223,25	-76.505.193,62	-76.755.942,63	-153.261.136,25	-9.472.962,00	-2.680.125,00	-12.153.087,00	0,08

“Los bienes muebles adquiridos con recursos de origen público no sujetos a registro serán destinados exclusivamente al cumplimiento de las funciones atribuidas por la Ley o por el Gobierno Nacional”.

La variación en la parte pública y privada se presenta por compras de Activos, las depreciaciones y Bajas de Activos.

Grupo 16 Intangibles

El saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre de 2015 es por valor de \$26.600.915, representada por la compra del programa de Digitalización \$33.106.600 los cuales se iniciaron a amortizar una vez se entregó por parte del proveedor del archivo central en marcha ; a la fecha se han amortizado \$ 6.505.685

Código	Cuenta	Público- diciembre 31 de 2015	Privado- diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembre 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION	% de variación
16	INTANGIBLES	26.600.915,00	-	26.600.915,00	28.256.243,00	-	28.256.243,00	-1.655.328,00	-	-1.655.328,00	-0,06
1635	Licencias Software	33.106.600,00	-	33.106.600,00	33.606.600,00	-	33.606.600,00	-500.000,00	-	-500.000,00	-0,01
1698	Depreciación y Amortización	-6.505.685,00	-	-6.505.685,00	-5.350.357,00	-	-5.350.357,00	-1.155.328,00	-	-1.155.328,00	0,22

Grupo 18 Otros Activos

Esta cuenta refleja un saldo de \$922.200 que corresponde a Retención en la fuente privada pagada con recursos de origen público por la



suma de 882.200 y \$ 40.000 consignación realizada a público que corresponde a privado

Público \$483.954

Código	Cuenta	Público- diciembre 31 de 2015	Privado- diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembre 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION	% de variación
18	OTROS ACTIVOS	882.200,00	40.000,00	922.200,00	483.954,00	-	483.954,00	398.246,00	40.000,00	438.246,00	0,91
1895	Diversos	882.200,00	40.000,00	922.200,00	483.954,00	-	483.954,00	398.246,00	40.000,00	438.246,00	0,91

Grupo 19 Valorizaciones

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2015 es de \$649.129.399.82, representado por:

Las 1.640 Acciones que posee la Cámara de Comercio de Magangué en La Bolsa Mercantil de Colombia cuyo valor actual es de \$1.363.643.60 por tener un valor intrínseco de \$831,459 por cada acción según certificación recibida por la BMC.

Valorizaciones de la Propiedad Planta y Equipo publico y privado que se efectuaron por último avalúo comercial realizado en el mes de Diciembre /13 por un perito valuador nacional inscrito en la lonja de Barranquilla y Fedelonjas bajo los métodos de Comparación para el terreno y reposición para la construcción estipulando el valor comercial de la Edificación y remodelación, por \$55.815.364.60 para la parte pública y \$593.314.035,22 para la parte privada.

Publico \$ 55.815.364,60

Privado \$ 593.314.035,22

Código	Cuenta	Público- diciembre 31 de 2015	Privado- diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembre 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION
19	VALORIZACIONES	55.815.364,60	593.314.035,22	649.129.399,82	55.925.326,60	593.314.035,22	649.239.361,82	-109.962	-	- 109.962
1905	Inversiones	1.363.643	-	1.363.643,60	1.473.605,60	-	1.473.605,60	-109962	-	-109.962
1910	Propiedad Planta y Equipo	54.451.721,00	593.314.035,22	647.765.756,22	54.451.721,00	593.314.035,22	647.765.756,22	-	-	-

La variación en Público corresponde a la valorización que sufrieron las 1.640 acciones según certificación emitida por la BMC.



Grupo 23 Cuentas por Pagar

El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre /15 por valor de \$56.007.196.39 se encuentra representada por pagos pendientes de origen público y privado discriminados así: **De origen Público Cuentas Corrientes Comerciales** por valor de \$ 26.300.800 por reversiones de tramites a través del rúes **Costos y Gastos por Pagar** por valor de \$19.079.950,39 Correspondientes a cuentas pendientes a distintos proveedores como Colombia telecomunicaciones \$ 150.002 factura 201512, Ermides Garcia Dietgen \$ 415.800 servicio correspondencia oficina seccional mompox, banco Bogotá ajuste cheque dejado de pagar \$ 88, Juana Alfaro Diaz ajuste cheque dejado de pagar \$ 60 ,cheque sin cobrar expomompox \$ 200.000 Cuentas por pagar ley 1429 \$ 18.314.000, retención en la fuente por \$ 297.944, **Retención y Aportes de Nomina** por valor de \$8.051.222 correspondiente del pago de aportes a seguridad social mes de diciembre. **Reintegro por pagar** por valor de \$ 1.191600.

De origen privado correspondientes a: Cuentas Corrientes Comerciales por valor de \$ 594.400 Pagos pendiente a Rué por impuesto Registro **Costos y Gastos por pagar** por valor de \$900.000 pagos por cancelar al siguiente proveedor Huber Gómez Acuña, Asesoría Jurídica \$ 900.000 banco Bogotá ajuste cheque dejado de pagar \$ 500, **Retención en la fuente** por valor de \$433.880 **Reintegro por pagar** por valor de \$ 300.700.

Público \$ 61.782.069.39
Privado \$ 15.624.080

Código	Cuenta	Público- diciembre 31 de 2015	Privado- diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembr e 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION	% de variación
23	Cuentas por pagar	54.921.516,39	1.085.680,00	56.007.196,39	28.568.333,00	1.238.490,00	29.806.823,00	26.353.183,39	-152.810,00	26.200.373,39	0,88
2305	Cuentas corrientes ciales	26.300.800,00	-549.400,00	25.751.400,00	745.300,00	7.100,00	752.400,00	25.555.500,00	-556.500,00	24.999.000,00	-
2335	Costos y gastos por pagar	19.079.950,39	900.500,00	19.980.450,39	20.135.976,00	900.500,00	21.036.476,00	-1.056.025,61	-	-1.056.025,61	-0,05
2365	Retenciones en la fuente	297.944,00	433.880,00	731.824,00	186.166,00	244.990,00	431.156,00	111.778,00	188.890,00	300.668,00	0,70
2370	Aportes sobre nomina	8.051.222,00	-	8.051.222,00	7.024.891,00	-	7.024.891,00	1.026.331,00	-	1.026.331,00	0,15

Grupo 25 Obligaciones Laborales



Representa esta cuenta el saldo por pagar a los funcionarios por concepto de vacaciones de origen público pendientes por disfrutar del año 2015 por valor de \$4.835.238.

Código	Cuenta	Público- diciembre 31 de 2015	Privado- diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembre 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION
25	Obligaciones Laborales	4.835.238,00	-	4.835.238,00	3.358.926,00	-	3.358.926,00	1.476.312,00	-	1.476.312,00
2525	Vacaciones Consolidadas	4.835.238,00	-	4.835.238,00	3.358.926,00	-	3.358.926,00	1.476.312,00	-	1.476.312,00

Grupo 27 Diferidos

Representa los ingresos recibidos por anticipado de origen público y privado sobre consignaciones que han realizado los usuarios, pero que no han solicitado los servicios, el saldo de esta cuenta a 31 de diciembre/15 es por valor de \$ 2.615.115.

Público \$ 295.115
Privado \$ 2.320.000

Código	Cuenta	Público- diciembre 31 de 2015	Privado- diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembre 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION	% de variación
27	DIFERIDOS	295.115,00	2.320.000,00	2.615.115,00	169.015,00	584.000,00	753.015,00	126.100,00	1.736.000,00	1.862.100,00	2,47
2705	Ingresos recibidos por anticipado- consignaciones identificadas	295.115,00	2.320.000,00	2.615.115,00	169.015,00	584.000,00	753.015,00	126.100,00	1.736.000,00	1.862.100,00	2,47

La variación de esta cuenta por valor de \$ 2.320.000 indica que se prestó servicio por consignación recibida en la cuenta del Banco Bogotá Privado.

GRUPO 28 Otros Pasivos

El saldo de esta cuenta Representa entre otros La Cuenta **-Ingresos recibidos para terceros público** correspondiente a ingresos recaudados por concepto de Estampilla por valor de \$290.000, y diversos 1.440.200



De Origen Privado Depósitos Recibidos por concepto de dineros aportados impuesto, Ingresos recibidos para terceros Correspondiente a recaudos de impuesto de la Gobernación de Bolívar por valor de \$12.216.400 convenio ministerio de cultura \$ 500.000, alianzas para la innovación \$ -1984.000 Diversos por valor de \$-10.000. a diciembre/15

Público \$ 1.730.200

Privado \$ 11.175.400

Código	Cuenta	Público- diciembre 31 de 2014	Privado- diciembre 3 de 2014	Balance General público y privado diciembre 31 de 2014	Público- Diciembre 31 de 2013	Privado- Diciembre 31 de 2013	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2013	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION	% de variación
28	Otros Pasivos	1.730.200,00	11.175.400,00	12.905.600,00	290.000,00	10.348.254,00	10.638.254,00	1.440.200,00	827.146,00	2.267.346,00	0,21
2810	Depósitos recibidos	-	-1.031.000,00	-1.031.000,00	-	3.953.000,00	3.953.000,00	-	-4.984.000,00	-4.984.000,00	-1,26
2815	Ingresos para terceros	295.200,00	12.216.400,00	12.511.600,00	290.000,00	5.911.300,00	6.201.300,00	5.200,00	6.305.100,00	6.310.300,00	1,02
2895	Diversos	1.435.000,00	-10.000,00	1.425.000,00	-	483.954,00	483.954,00	-	-493.954,00	941.046,00	1,94

Grupo 31 PATRIMONIO Capital Social privado

Fondo Social \$ 1.504.846.53 correspondiente a recursos de origen privado.

Grupo 32 Superávit Método de participación privado.

Método de participación acciones de la sociedad Portuaria de origen privado. \$20.000.000

Grupo 33 Reservas Ocasionales.

Esta cuenta trae saldos a Diciembre 31 de 2014 por los siguientes valores: Público por valor de \$ 21.866.909,83 y Privado \$ 13.273039 y Según acta No. 718 de fecha 10 de Marzo de 2015, la honorable junta directiva aprueba reservar la destinación de los Excedentes de Liquidez año 2015 considerando el concepto técnico de la contaduría publica No.153 del 2007 por los valores de: Público \$192.537.814,32 y Privado: 22.925.256 con destinación a gastos e inversiones para mejorar el funcionamiento de la entidad teniendo.



De origen Público \$ 98.745.194,15

De Origen Privado \$ 17.923.295

La disminución de la cuenta Reservas ocasionales de origen público por valor de \$115.659.531 obedece a las erogaciones por concepto de los contratos números 16,17,18,24,25,26,27,29,35,38,40,42,43,48, por concepto de Prestación de Servicios para mejoramiento área de Registro Mercantil (Archivo y Atención al cliente, promotor de registro mercantil, promotor del desarrollo comercial, auxiliar de servicio oficina seccional, promotor de registro, asesor área administrativa y de registro. contrato No 33 logística VII Travesía ciclística por valor de \$ 14.500.000, Compra de planta eléctrica por valor de 6.350.761, Cuota de afiliación observatorio del caribe colombiano de 4.406.836, Contrato No 49 por valor de \$ 7.500.000 Apoyo implementación de las normas NIFF y al área contable y orden de servicio 865 por valor de \$ 600.000.

La disminución de la cuenta Reservas ocasionales de origen privado por valor de \$18.275.000 obedece a las erogaciones por concepto de los contratos números 19 y 41 por concepto de atención al auditorio Jorge Yunes daú, contrato numero 50 por concepto de remodelación y mejoramiento del piso Jorge Yunes daú, contrato numero 53 por concepto de servicio de pintura auditorio del Jorge Yunes daú, contrato numero 47 por concepto de honorarios diplomado normas NIIF.

Grupo 34 Revalorización del Patrimonio Ajustes por inflación

Público: \$64.611.948,44

Privado: \$-0-

Grupo 36 Resultado del Ejercicio publico y privado

Representa la Utilidad a 31 de diciembre de 2015 \$ 192.171.185,26

Superávit del Ejercicio Publico \$164.514.941.26



Superávit del Ejercicio Privado \$ 27.656.244

Grupo 37 Resultado del Ejercicio Anterior. Corresponde al superávit o déficit antes del presente ejercicio 2014. \$ 285.010.214,98

Utilidades Acumuladas Publico \$ 225.449.389,59

Utilidades Acumuladas Privado \$ 59.560.825,39

Origen Público

La variación de esta cuenta se presenta en la parte pública por la utilidad del ejercicio anterior, la Reserva Ocasional aprobada mediante acta de junta No. 714 por valor de \$165.904.679,32; Así mismo por la reclasificación de la cuenta reservas durante la vigencia 2014 por compra de activos y consignaciones recibidas de años anteriores y reclasificación compra activo vigencia actual.

Origen Privado

La variación en la parte privada por la utilidad del ejercicio anterior, la Reserva Ocasional aprobada mediante acta de junta No. 712 por valor de: \$19.458.936 y por la reclasificación de la cuenta reservas durante la vigencia anterior.

Grupo 38 Superávit por Valorización

De Inversión \$ 1.363.643.60

Propiedad Planta y Equipo \$ 647.765.756,22

Público: \$ 54.451.721

Privado: \$ 593.314.035,22

La valorización en las Construcciones y Edificaciones se
Refleja en los estados financieros Por efecto del avaluó comercial



Realizado por un perito valuador en el mes de Diciembre de 2013, para dar Cumplimiento al artículo No.64 del decreto 2649 /93.

Código	Cuenta	Público-diciembre 31 de 2015	Privado-diciembre 31 de 2015	Balance General público y privado diciembre 31 de 2015	Público-Diciembre 31 de 2014	Privado-Diciembre 31 de 2014	Balance General público y privado Diciembre 31 de 2014	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION	% de variación
31	PATRIMONIO	609.136.838,04	719.959.246,14	1.329.096.084,18	560.281.427,78	710.578.002,14	1.270.859.429,92	48.855.410,26	9.381.244,00	58.236.654,26	0,05
3140	Capital social	-	1.504.846,53	1.504.846,53	-	1.504.846,53	1.504.846,53	-	-	-	-
3225	Superávit método de participación	-	20.000.000,00	20.000.000,00	-	20.000.000,00	20.000.000,00	-	-	-	-
3315	Reservas Ocasiones	98.745.194,15	17.923.295,00	116.668.489,15	21.866.909,83	13.273.039,00	35.139.948,83	76.878.284,32	4.650.256,00	81.528.540,32	2,32
3405	Revalorización patrimonial ajuste por inflación	64.611.948,44	-	64.611.948,44	64.611.948,44	-	64.611.948,44	-	-	-	-
3605	Resultados del ejercicio actual	164.514.941,26	27.656.244,00	192.171.185,26	165.904.679,32	19.458.936,00	185.363.615,32	-1.389.738,06	8.197.308,00	6.807.569,94	0,04
3705	Resultados del ejercicio anterior	238.634.543,43	61.345.695,23	299.980.238,66	265.267.679,43	64.812.015,23	330.079.694,66	-26.633.136,00	-3.466.320,00	-30.099.456,00	-0,09
3710	Perdidas Acumuladas	-13.185.153,84	-1.784.869,84	-14.970.023,68	-13.185.153,84	-1.784.869,84	-14.970.023,68	-	-	-	-
3805	Superávit por valorización de inversiones	1.363.643,60	-	1.363.643,60	1.363.643,60	-	1.363.643,60	-	-	-	-
3810	Superávit por valorización propiedad planta y equipo	54.451.721,00	593.314.035,22	647.765.756,22	54.451.721,00	593.314.035,22	647.765.756,22	-	-	-	-

GRUPO 83 De Orden Deudoras Control

El saldo de esta cuenta está representado por activos dados de baja en el año 2011, 2012, 2013 mediante actas de junta directiva 659, 664, 668, 672, 677, 682, 694 y 696 la baja de Equipos de Computo computadores Pentium por valor de \$20.335.358, Fax modem por valor de \$318.281, Impresoras Epson Lx 300, HP Laserjet por valor de \$2.113.000, Servidor por \$3.870.988 Equipos de oficina Dos Aires centrales de 5 Toneladas por valor de \$17.809.523, Televisor Samsun por valor de \$1.605.665, Amplificador por valor de \$6.388.206, Nevera Icasa por valor de \$1.077.333, Proyector Dell por valor de \$2.200.000, Tapetes por valor de \$540.000 y Cortinas Por valor de \$972.408 Maquinaria y Equipo Un Transformador por valor de \$4.426.616, y Dos Manteles de Origen Privado por valor de \$250.000.

Código	Cuenta	Público-diciembre de 2014	Privado-diciembre de 2014	Balance General público y privado-diciembre 2014	Público-Diciembre de 2013	Privado-Diciembre de 2013	Balance General público y privado-2013	Aumento o Disminución Público	Aumento o Disminución Privada	Total aumento o Disminución
83	Cuentas de	64.331.892	250.000	64.581.892	52.762.428	250.000	53.012.428	11.569.464	-	11.569.464



	Orden Deudoras de Control									
831520	Maquinaria y Equipos depreciados	4.426.616	-	4.426.616	4.426.616	-	4.426.616	-	-	-
831524	Equipos de Oficina depreciados	33.870.649	250.000	34.120.649	30.902.173	250.000	31.152.173	2.718.476	-	2.718.476
831528	Equipos de computo	26.034.627	-	26.034.627	17.433.639	-	17.433.639	8.600.988	-	8.600.988

GRUPO 86 Deudoras de Control por Orden

Código	Cuenta	Público-diciembre de 2014	Privado-diciembre de 2014	Balance General público y privado-diciembre 2014	Público-Diciembre de 2013	Privado-Diciembre de 2013	Balance General público y privado-2013	Aumento o Disminución Publico	Aumento o Disminución Privada	Total Aumento o Disminución
86	Cuentas Deudoras de Orden de Control por contra	-64.331.892	-250.000	-64.581.892	-52.762.428	-250.000	-53.012.428	-11.319.464	-	-11.319.464
861520	Maquinaria y Equipos depreciados	-4.426.616	-	-4.426.616	-4.426.616	-	-4.426.616	-	-	-
861524	Equipos de Oficina depreciados	-33.870.649	-250.000	-34.120.649	-30.902.173	-250.000	-31.152.173	-2.718.476	-	-2.718.476
861528	Equipos de computo	-26.034.627	-	-26.034.627	-17.433.639	-	-17.433.639	-8.600.988	-	-8.600.988

GRUPO 41 INGRESOS OPERACIONALES

Representa los ingresos públicos y privados a 31 de diciembre de 2015 por valor de \$957.279.400, conciliados con presupuesto.

Público \$826.141.800
Privado \$ 31.137.600

Código	Nombre de las Cuentas	Estado de Resultados Publico-diciembre 31 de 2015	Estado de Resultados Privado-diciembre 31 de 2015	Resultados del Ejercicios Público y Privado-diciembre 2015	Estado de Resultados Publico-Diciembre 31 de 2014	Estado de Resultados Privado-Diciembre 31 de 2014	Resultados del Ejercicios Público y Privado 2014	Variación comparativa 2015-2014	% de variación
41	OPERACIONALES	727.866.700,00	-	727.866.700,00	608.138.600,00	-	608.138.600,00	119.728.100,00	20%
41701011	Del Registro Mercantil	49.310.000,00	-	49.310.000,00	51.436.800,00	-	51.436.800,00	-2.126.800,00	-4%



41701012	Del Registro de Proponentes	148.971.900,00	-	148.971.900,00	126.404.200,00	-	126.404.200,00	22.567.700,00	18%
41701013	Del Registro Esald		31.137.600,00	31.137.600,00		11.353.600,00	11.353.600,00	19.784.000,00	174%
4170102	Ingresos Operación Privados	727.866.700,00	-	727.866.700,00	608.138.600,00	-	608.138.600,00	119.728.100,00	20%

A 31 de diciembre de 2015 se recaudó el 20% más de los ingresos operacionales totales del año anterior.

GRUPO 42 INGRESOS NO OPERACIONALES

Representa los recursos obtenidos por otros conceptos, tales como financieros, comisiones, arrendamientos por valor \$23.194.612,94 conciliados con presupuesto.

Público \$ 77.593,94

Privado \$23.117.019

Código	Nombre de las Cuentas	Público- diciembre 31 de 2015	Privado- diciembre 31 de 2015	Público y Privado- diciembre 2015	Público- Diciembre 31 de 2014	Privado- Diciembre 31 de 2014	Público y Privado 2014	Variación comparativa 2015-2014	% de variación
42	Ingresos no operacionales públicos y privados	77.593,94	23.117.019,00	23.194.612,94	30.469,58	41.952.954,00	41.983.423,58	-18.788.810,64	-45%
4210	Financieros	77.593,94	-	77.593,94	30.469,58	-	30.469,58	47.124,36	155%
4220	Arrendamientos	-	18.244.970,00	18.244.970,00	-	16.469.828,00	16.469.828,00	1.775.142,00	11%
4225	Comisiones	-	1.913.049,00	1.913.049,00	-	1.882.626,00	1.882.626,00	30.423,00	2%
4250	Recuperaciones	-	-	-	-	-	-	-	0%
4265	Ingresos de Ejercicio Anterior	-	-	-	-	-	-	-	-
4295	Diversos	-	2.959.000,00	-	-	23.600.500,00	-	-	-

Del Total de Ingresos \$ 980.474.012,94 el valor más significativo son los ingresos provenientes de Registro mercantil con un porcentaje del 74.23% sobre el total recaudado.



Los ingresos provenientes del RUP representan el 5.0%, los ingresos de entidades sin ánimo de lucro representan el 15.19%.

los demás ingresos recaudado por concepto financieros, comisiones, afiliaciones y arrendamientos corresponde a un 5.58%

GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración del periodo son \$764.644.518,78, Conciliados con presupuesto.

Publico \$742.953.919,78
Privado \$ 21.690.599

Código	Nombre de las Cuentas	Público-diciembre de 2015	Privado-diciembre de 2015	Balance General público y privado-diciembre 2015	Estado de Resultados Público Diciembre de 2014	Estado de Resultados Privado Diciembre de 2014	Resultados del Ejercicios público y privado 2014	variación comparativa 2015-2014	% de variación
51	Operacionales Administración	742.953.919,78	21.690.599,00	764.644.518,78	605.264.439,00	27.662.305,00	632.926.744,00	131.717.774,78	21%

GRUPO 53 EGRESOS NO OPERACIONALES

Los Gastos no operacionales público y privado del periodo son \$

Publico \$18.750.532,90
Privado \$ 4.907.776

Código	Nombre de las Cuentas	Público-diciembre de 2015	Privado-diciembre de 2015	Balance General público y privado-diciembre 2015	Estado de Resultados Público Diciembre de 2014	Estado de Resultados Privado Diciembre de 2014	Resultados del Ejercicios público y privado 2014	variación comparativa 2015-2014	% de variación
53	Egresos no operacionales	18.750.532,90	4.907.776,00	23.658.308,90	14.840.951,26	6.185.313,00	21.026.264,26	2.632.044,64	13%



Del total de gastos \$ 788.302.827,68 el rubro más representativo es el gasto de personal con un porcentaje del 58.94%, los servicios con uno 6.86%, Contribuciones y Afiliaciones con un porcentaje del 7% valores argumentados por ser la Cámara de Comercio de Magangué una Entidad prestadora de servicios.

Los gastos restantes como son Honorarios, depreciaciones, amortizaciones, diversos, financiero y extraordinarios ascendieron a un 27.2%

Superávit Público a 31 de diciembre de 2.015 \$ 164.514.941.26
Superávit Privado a 31 de diciembre de 2.015 \$ 27.656.244

Superávit Consolidado a 31 de diciembre de 2015: 192.171.185.26

ADRIANA GARCIA MARTINEZ
Directora. Financiera y Contable
T.P. No. 173352 - T

GRACIELA BENARANDA ALVAREZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 13111 -T.

HENRY BORRE ATHIAS
Representante Legal
C.C.No.19.873.855

CESAR BADRAN BLANCO
Presidente de junta Directiva
CC.9.130.645

ANEXO A LAS NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015

CUENTA 27. DIFERIDOS

CUENTA CTE. No. 484-825107-47 BANCOLOMBIA

ITEM	DETALLE	VALOR
1	Consig. 27 02/15	8.600
	TOTAL	\$ 8.600

ANEXO A LAS NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015
CUENTA 27. DIFERIDOS
CUENTA CORRIENTE No. 414050674 BANCO DE BOGOTA

ITEM	DETALLE	VALOR
1	Junio 12/12	4.000
2	Abril 11/13 Deposito Electronico	963
3	Agosto 08/14 Deposito Electronico	133.046
4	Febrero 27/2015	4.500
5	septiembre 8/2015	9.000
6		
TOTAL		\$ 151.509

ANEXO A LAS NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015

CUENTA 27. DIFERIDOS
CUENTA CTE. No. 530-10207 BBVA

ITEM	DETALLE	VALOR
1	CONSIG.26/09/13	2.706
2	CONSIG. 9/01/15	100
3	CONSIG. 30/04/2015	2.200
TOTAL		\$ 5.006

ANEXO A LAS NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2015

CUENTA 27. DIFERIDOS

CUENTA CORRIENTE No. 414052886 BANCO DE BOGOTA

ITEM	DETALLE	VALOR
1	Consig.23/01/13	344.000
2	Consig.15/09/14	240.000
3	Consig.11/12/15	400.000
4		1.336.000
TOTAL		\$ 2.320.000