



Cámara de Comercio de Magangué  
Notas a los Estados Financieros separados al 31 de diciembre 2020  
(Cifras expresadas en pesos)

## **Estados Financieros a 31 de diciembre de 2020**

**(Expresados en pesos)**

Estado de situación financiera

Estado de situación financiera por fondos públicos y privados.

Estado de Resultado y otro Resultado Integral

Estado de Resultado y otro Resultado Integral por fondos públicos y privados

Estado de Cambio al patrimonio

Estado de flujo de efectivo

Notas a los estados financieros

### **Contenido notas a los Estados Financieros**

#### **Notas de carácter general**

1. Entidad que reporta

2. Resumen de principales políticas contables

2.1 Bases de preparación

Clasificación de partidas en corriente y no corriente

3. Políticas contables significativas

Importancia relativa y materialidad

Moneda funcional y moneda de presentación

Efectivo y equivalentes de efectivo

Instrumentos Financieros

Arrendamiento

Beneficios del personal

Provisiones

Reconocimientos de ingresos

Convenios

Activos intangibles

**Notas de carácter específico**

4. Efectivo y equivalente al efectivo
5. Cuentas por cobrar
6. Propiedades y Equipo
7. Activos intangibles.
8. Otros Activos financieros no corrientes
9. Cuentas por pagar
10. Beneficios a los empleados
11. Otros pasivos financieros
12. Otros pasivos no financieros
13. Fondo social
14. Ganancias acumuladas
15. Resultado del ejercicio
16. Ingresos neto de actividades ordinarias
17. Otros ingresos
18. Ingresos financieros.
19. Gastos de administración
20. Otros gastos
21. Gastos Financieros
22. Notas del Flujo de Efectivo
23. Análisis Indicadores Financieros.

## 24. Información de litigios y demandas.

### Notas a los Estados Financieros

Comparativos diciembre 31 de 2020 y diciembre 31 de 2019.

#### Notas de carácter general

##### 1. Información general

La Cámara de Comercio de Magangué es una persona jurídica, de derecho privado, de carácter corporativo, gremial y sin ánimo de lucro, administrada y gobernada por los comerciantes inscritos en el registro mercantil que tengan la calidad de afiliados. Creada mediante Decreto No 1999 del 08 de octubre de 1943 y su jurisdicción comprende los municipios de Magangué, Achí, Altos del Rosario, Barranco de Loba, Cicuco, Córdoba, El Peñón, Hatillo de Loba, Margarita, Mompo, Montecristo, Pinillos, San Fernando, San Jacinto del Cauca, San Martín de Loba, Talaigua Nuevo, Tiquisio y Zambrano en el departamento de Bolívar y Buenavista, Caimito, Guaranda, Majagual y Sucre en el departamento de Sucre.

Su actividad económica consiste en llevar los Registros Públicos integrados al Registro Único Empresarial y Social, creado, mediante decreto ley 19 de 2012 en su artículo 166, además desarrollar las funciones establecidas en el decreto 1074 de mayo de 2015.

Estos estados financieros son aprobados por la Junta directiva, en reunión del xx de marzo de 2021.

##### 2. Resumen de principales políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

##### 2.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Pyme, establecida en la ley 1314 de 2009, el decreto 3022 de 2013, y el

decreto 2490 y 2496 de 2015, y decreto 2131 de 2016, desde el 01 de Enero de 2016 se están aplicando la NIIF, con fecha de transición 01 de Enero de 2015.

Los Decretos 2496 del 23 de diciembre de 2015 y 2131 del 22 de diciembre de 2016 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las

Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes en mayo de 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017, con algunos requerimientos de aplicación retroactiva y con la posibilidad de considerar su aplicación de manera anticipada.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las Pymes que habían sido emitidas en el año 2009, con excepción de las tres modificaciones siguientes, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma:

Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo.

La siguiente tabla enumera las modificaciones por sección de la NIIF para las Pymes, que están siendo evaluadas por la Compañía para determinar sus impactos en los estados financieros, sin que hasta la fecha se hayan determinado impactos importantes:

### **Notas explicativas**

De acuerdo con la sección 35 la Cámara de Comercio de Magangué eligió el costo atribuido como costo de los terrenos y construcciones en la fecha de transición al 1 de enero de 2015 y adicionalmente, se ajustaron sus vidas útiles con criterios técnicos reconocidos al costo atribuido.

Para los muebles y enseres y equipos de cómputo y telecomunicaciones se reconocieron al costo, se reconocieron activos que en COLGAAP estaban totalmente depreciados y se dieron de baja activos que no cumplían con los criterios que establece las NIIF Pyme Se ajustó contra ganancias retenidas el valor contable de los activos fijos, mediante la eliminación de los ajustes por inflación remanentes al 1 de enero de 2015, generados durante el tiempo en que estuvo vigente en Colombia la obligatoriedad de su reconocimiento.

Se ajustó al valor de las inversiones que se reconocen al valor razonable.

Se ajustó las inversiones que no cumplen con los criterios para su reconocimiento en NIIF, se eliminó los ajustes por inflación.

Se eliminaron los cargos diferidos (papelería, elementos de aseo y cafetería).

En la conciliación del patrimonio de la Cámara de Comercio de Magangué se aprecia que las variaciones más significativas de lo registrado bajo PCGA están representadas en el grupo de propiedad planta y equipo, cuyo reconocimiento bajo NIIF ya se explicó anteriormente

### **3. Políticas contables significativas**

Las principales políticas contables que se detallan a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros en todos los periodos presentados, y también al presentar el estado de situación financiera de apertura inicial bajo NIIF para pyme al 1 de enero de 2015 para este propósito de transición a NIIF

#### **Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros de la Cámara de Comercio de Magangué, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, a los ingresos anuales percibidos por su actividad, se considera como material toda partida que supere el **0.2%** con respecto al rubro seleccionado.

#### **Moneda funcional y moneda de representación.**

La partida incluida en los estados financieros se expresa en la moneda del ambiente económico primero donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en "pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Cámara de Comercio de Magangué.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos en bancos inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación

similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la entidad.

## **Instrumentos financieros**

### **Activos financieros**

La Cámara de Comercio de Magangué, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable que afecta el resultado, o al costo y las cuentas por cobrar al costo amortizado usando el método de interés efectivo. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

### **Reconocimiento y medición**

Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso que los activos financieros se clasifiquen al costo. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través de resultados se reconocen como gastos en el estado de resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo y la tasa utilizada para el periodo corriente cero, menos el deterioro.

### **El método de la tasa de interés efectiva:**

es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financieros (o de un grupo de activos o pasivos financieros) y de imputación del ingreso o gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo a través de la vida esperada del instrumento de deuda.

La ganancia o pérdida que surgen de cambios en el valor razonable de los activos financieros clasificados a valor razonable afectan la cuenta de

resultados y se incluye en el rubro otros ingresos o egresos, en el periodo en el que se origina los cambios en el valor razonable.

### **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

### **Deterioro de activos financieros**

#### **Activos a costo amortizado**

La Cámara de Comercio de Magangué evalúa al final de cada periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. La Cámara de Comercio de Magangué evalúa al final de cada periodo, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y las pérdidas por deterioro se efectúan sólo si

existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que puede estimarse de forma fiable.

Los criterios que se utilizan para determinar que existe una evidencia objetiva de una pérdida por deterioro son:

- Cuando el cliente tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando el asociado haya sido reportado en centrales de riesgos, tales como Cifin y Data Crédito.
- Cuando el cliente solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones o refinanciación.

Cuando el cliente entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

- Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el cliente, cuando una calificación de riesgo país u otras circunstancias evidencian que efectivamente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan riesgos de cobro.
- Cuando un grupo de clientes presente una disminución medible en los pagos de sus créditos.
- Por despido de un grupo de empleados de la Cámara que son clientes.

#### **Propiedades, planta y equipo**

La Cámara de Comercio optó por usar el costo atribuido de su propiedad planta y equipo como costo en la fecha de transición para los rubros de terrenos y edificios. Para los demás rubros de la Propiedad, Planta y Equipo mantuvo su costo histórico.

Las propiedades, planta y equipo se reconocen en la contabilidad si, y sólo si, es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la cámara y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El reconocimiento de los costos a ser capitalizados de un activo fijo finaliza cuando el elemento se encuentra en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

La vida útil de los activos se revisa y ajusta, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Activos fijos en régimen de arrendamiento financiero se deprecian por la vida útil más corta entre el final del contrato y expectativa de uso.

| TIPO DE ACTIVO       | VIDA UTIL  |
|----------------------|------------|
| Terrenos             | N/A        |
| Edificios            | 20-50 AÑOS |
| Maquinaria           | 5-10 AÑOS  |
| Equipo de Transporte | 5-10 AÑOS  |
| Muebles y enseres    | 5-10 AÑOS  |
| Equipo de computo    | 5-10 AÑOS  |
| Herramientas         | 5-10 AÑOS  |
| Vehículos            | 5-10 AÑOS  |

### **Arrendamiento**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Se reconocerá un activo y un pasivo por el mismo importe, igual al valor razonable del activo o al valor presente de los pagos mínimos, el que sea menor. El cálculo del valor presente requerirá el uso de la tasa implícita siempre que sea practicable determinarla.

Cada una de las cuotas del arrendamiento se divide en 2 partes, una que corresponde a la carga financiera- intereses- y otra a la amortización de la deuda como disminución de la obligación asumida. Adicionalmente se deberá reconocer la depreciación del activo arrendado siguiendo la

Política establecida por el grupo correspondiente a cada clase de activo. La obligación financiera será medida al costo amortizado usando la tasa de interés implícita.

Los pagos del arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

La cámara de comercio durante la vigencia del 2020, no tuvo ningún compromiso por concepto de arrendamientos operativos.

#### **Medición posterior arrendamiento financiero arrendatario**

La Cámara de Comercio repartirá los pagos mínimos los arrendamientos entre las cargas financieras y la reducción de la deuda pendiente utilizando el método de interés efectivo. La Cámara de Comercio depreciará el activo arrendado bajo arrendamiento financiero de acuerdo a la política de propiedad planta y equipo, si no se existiese certeza razonable de que La Cámara de Comercio de obtendrá la propiedad al término del plazo de arrendamiento, el activo se deberá depreciar totalmente a lo largo de la vida útil o en el plazo del arrendamiento, el que fuere menor.

#### **Deterioro de activos no financieros**

A los activos sometidos a depreciación o amortización se les realizan pruebas de deterioro cuando se producen hechos o circunstancias que señalen que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable comprende el mayor entre el valor neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles reversiones del deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable y la contrapartida en resultados.

## **Beneficios del personal**

### **Beneficios a corto plazo**

La entidad reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo que se informa, como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados y como un gasto.

El reconocimiento de estos beneficios se realiza de forma inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones a los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales.

### **Provisiones**

#### **Reconocimiento y medición inicial**

La Cámara de Comercio de Magangué solo reconoce una provisión cuando:

- Tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado;
- ¡Es probable que tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelarla! obligación; y
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

### **Medición posterior**

La Cámara de Comercio cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida, así mismo revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

### **Reconocimiento de ingresos**

- Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y el grado de avance en la fecha del balance, pueda ser valorado de forma fiable, los costos incurridos y los costos para completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

- Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación. Cuando un acto específico sea mucho más significativo que el resto, la entidad pospondrá el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias hasta que el mismo se ejecute.
- Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

**Intereses, regalías y dividendos:** Los ingresos ordinarios derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que producen intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo.
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

### **Convenios subvenciones del gobierno**

Las alianzas con las entidades gubernamentales significan que dichas entidades transfieren la Cámara, recursos monetarios para ser gestionados de acuerdo con los presupuestos y cláusulas específicas de cada uno de los convenios para ser administrados por la Cámara, para el desarrollo empresarial, la competitividad, la innovación, el desarrollo regional. Se registrarán contablemente como un pasivo a favor de la entidad otorgante, el cual se incrementa con nuevos aportes y se disminuye con los gastos propios de la ejecución, según las cláusulas del convenio respectivo.

Cada vez que se contrate o pague a terceros, autorizados según las cláusulas del convenio y el modelo de contratación de la Cámara, se debe consultar la disponibilidad de recursos registrados a nombre del aliado, y tomar el valor del contrato o compra como un INGRESO en una cuenta específica y exclusiva para estas operaciones y en forma simultánea registrar el mismo valor en una cuenta del GASTO específica y exclusiva para este tipo de operaciones.

### **Activos intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de X años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles asignadas a cada activo intangible son establecidas con base en la utilización esperada del activo, la cual oscila entre 3 y 5 años.

Estimados y criterios contables relevantes Los estimados y criterios usados son base de la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de

ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Entidad efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

### Notas de carácter específico

#### (4) Efectivo y equivalente al efectivo

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalente al efectivo:

|                            | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>De origen público:</b>  |                                |                                |
| Efectivo en caja           | \$ 1.416.900                   | 1.981.500                      |
| Bancos (1)                 | 353.357.357                    | 317.124.489                    |
|                            | <u>354.774.257</u>             | <u>319.105.989</u>             |
| <b>De origen privado:</b>  |                                |                                |
| Efectivo en caja           | 234.000                        | 363.600                        |
| Bancos (2)                 | 39.698.762                     | 55.585.085                     |
|                            | <u>39.932.762</u>              | <u>55.948.685</u>              |
| <b>Total ambos fondos:</b> | \$ <u>394.707.019</u>          | <u>375.054.674</u>             |

- (1) El saldo en entidades financieras con restricción de uso público se trata de efectivo disponible única y exclusivamente para la ejecución del presupuesto público y cuenta restringida del uso de excedentes público.
- (2) El saldo en entidades financieras con restricción de uso privado se trata de efectivo disponible única y exclusivamente para la ejecución de los convenios que tiene la entidad con terceros e impuesto de la gobernación de Bolívar.

El siguiente es el detalle del efectivo que quedó a 31 de diciembre de 2020 y 2019 en las entidades financieras:

**BANCOS - FONDO PÚBLICO**

| ENTIDAD                     | CLASE DE CUENTA | No. CUENTA     | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|-----------------------------|-----------------|----------------|--------------------------------|--------------------------------|
| BANCO DE BOGOTÁ             | CORRIENTE       | 414-050674     | 43.320.952                     | 97.125.795                     |
| BANCO DE BOGOTÁ             | CORRIENTE       | 414-251421     | 170.443.557                    | 175.526.703                    |
| BANCO BBVA                  | CORRIENTE       | 604-0100010207 | 661.188                        | 2.547.083                      |
| BANCO BBVA                  | CORRIENTE       | 530-0100010537 | 178.379                        | 724.616                        |
| BANCO AGRARIO               | CORRIENTE       | 240-000820     | 85.303.617                     | 30.614.184                     |
| BANCO AGRARIO               | CORRIENTE       | 240-000670     | 40.412                         | 20.411                         |
| BANCO AGRARIO               | AHORRO          | 42.200.032.791 | 1.204.483                      | 1.197.179                      |
| BANCOLOMBIA                 | AHORRO          | 48482510-747   | 52.204.769                     | 9.368.518                      |
| <b>TOTAL FONDO PÚBLICO:</b> |                 |                | <b>353.357.357</b>             | <b>317.124.489</b>             |

**BANCOS - FONDO PRIVADO**

| ENTIDAD                     | CLASE DE CUENTA | No. CUENTA   | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|-----------------------------|-----------------|--------------|--------------------------------|--------------------------------|
| BANCO DE BOGOTÁ             | CORRIENTE       | 414-052886   | 34.438.140                     | 27.629.862                     |
| BANCO DE BOGOTÁ             | CORRIENTE       | 414-201418   | 0                              | 477.049                        |
| BANCOLOMBIA                 | AHORRO          | 48453249-118 | 5.260.622                      | 27.478.174                     |
| BANCOLOMBIA                 | AHORRO          | 48400000-383 | 0                              | 0                              |
| <b>TOTAL FONDO PRIVADO:</b> |                 |              | <b>39.698.762</b>              | <b>55.585.085</b>              |

**TOTAL DISPONIBLE EN BANCOS:** 393.056.119 372.709.574

## 5. Cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de las cuentas por cobrar corriente:

|                              | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>De origen público:</b>    |                                |                                |
| Ventas de servicios (1)      | 0                              | 574.400                        |
| Deudores varios (2)          | 28.494.996                     | 15.876.703                     |
| Otras cuentas por cobrar (3) | 0                              | 8.060.993                      |
|                              | <u>28.494.996</u>              | <u>24.512.096</u>              |
| <b>De origen privado:</b>    |                                |                                |
| Cientes nacionales (4)       | 1.388.147                      | 3.935.954                      |
| Ventas de servicios (1)      | 6.417.040                      | 99.200                         |
| A empleados (5)              | 0                              | 407.300                        |
| Deudores varios (2)          | 15.468.996                     | 17.708.904                     |
| Otras cuentas por cobrar (3) | 497.002                        | 374.000                        |
|                              | <u>23.771.185</u>              | <u>22.525.358</u>              |
| <b>Total ambos fondos:</b>   | <b>\$ <u>52.266.181</u></b>    | <b><u>47.037.454</u></b>       |

(1) Corresponde a operaciones del registro mercantil RUES – Registro Único Empresarial y Social, donde la Cámara de Comercio de Magangué, actúa como responsable.

El siguiente cuadro informativo ilustra la cuenta por cobrar a Confecámaras por compensación de impuesto – Rues a 31 de diciembre de 2020:

| FECHA    | COMPENSACIÓN | VALOR     | FONDO   |
|----------|--------------|-----------|---------|
| 31/12/20 | 5806         | 6.417.040 | privado |

(2) Por fondo público Corresponde a cuenta por cobrar de las incapacidades medicas generadas por valor de \$ 8.040.996 y subvención del gobierno subsidio a la nómina PAEF mes de noviembre por valor de \$ 9.832.000 y diciembre de 2020 por valor de \$ 10.622.000, para un total de \$28.494.996, Por fondo privado corresponde básicamente a cuenta por cobrar al expleado Jorge Mario del Castillo por fraude a la entidad cameral.

(3) Por fondo público Corresponde al saldo a 31 de diciembre de 2019 que el fondo privado le quedó pendiente por pagar a fondo público por valor de \$ 8.060.993, para corte de 31 diciembre de 2020, no quedó ninguna cuenta pendiente por cobrar de público a privado, toda vez que se hicieron las respectivas conciliaciones y compensaciones al final del periodo contable.

Por fondo privado corresponde a cuentas por cobrar de fondo privado al fondo público, el cual para el corte del 31 de diciembre de 2019 tenía un saldo de \$ 374.000 y a 31 de diciembre de 2020 \$ 497.002.

(4) Por fondo privado corresponde a cuenta por cobrar clientes nacionales por el servicio de alquiler del salón auditorio y salón ejecutivo de la entidad.

A 31 de diciembre de 2020, el saldo por cobrar clientes nacionales corresponde al siguiente cuadro informativo:

| CLIENTE                                     | NIT.      | FECHA    | No. FACTURA | VALOR     |
|---------------------------------------------|-----------|----------|-------------|-----------|
| Compañía de Cosméticos Votre Passion S.A.S. | 800100159 | 23/12/20 | MAGE8       | 1.388.147 |

(5) este valor corresponde a cuentas por cobrar empleados con corte de 31 de diciembre de 2019 por valor de \$ 407,300, para el corte diciembre 31 de 2020 no quedo saldo pendiente por cobrar a empleados.

## 6. Propiedades y Equipo

El siguiente es el detalle de las propiedades y equipo:

|                                       | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>De origen público:</b>             |                                |                                |
| Terrenos                              | 84.456.000                     | 84.456.000                     |
| Edificios                             | 185.180.329                    | 149.049.818                    |
| Equipos de oficina                    | 50.444.465                     | 50.752.465                     |
| Equipos de computación y comunicación | 100.211.617                    | 98.070.597                     |
| Depreciación acumulada                | -96.826.317                    | -76.026.065                    |
|                                       | <u>323.466.094</u>             | <u>306.302.815</u>             |
| <b>De origen privado:</b>             |                                |                                |
| Terrenos                              | 280.800.001                    | 280.800.001                    |
| Edificios                             | 434.728.463                    | 434.728.463                    |
| Equipos de oficina                    | 13.921.880                     | 13.086.880                     |
| Equipos de computación y comunicación | 0                              | 450.000                        |
| Depreciación acumulada                | -56.003.225                    | -33.273.286                    |
|                                       | <u>673.447.119</u>             | <u>695.792.058</u>             |
| <b>Total ambos fondos:</b>            | <b>\$ <u>996.913.213</u></b>   | <b><u>1.002.094.873</u></b>    |

A continuación, se detalla movimiento de la propiedad planta y equipo del periodo:

| Propiedades y equipos          | Costo inicial Enero 1/2020. | Compra del periodo      | Traslado del periodo | Bajas del periodo       | Costo saldo 31 diciembre 2020 | Valor depreciable inmueble | Depreciación acumulada inicial inicial enero 1/2020. | Depreciación del periodo | Depreciación bajas | Depreciación saldo final 31 diciembre 2020 | Saldo neto 31 diciembre 2020 |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| Terrenos                       | \$ 84.456.000,00            | \$ 0,00                 | \$ 0,00              | \$ 0,00                 | \$ 84.456.000,00              | \$ 0,00                    | \$ 0,00                                              | \$ 0,00                  | \$ 0,00            | \$ 0,00                                    | 84.456.000                   |
| Construcciones y Edificaciones | \$ 149.049.817,00           | \$ 36.130.510,00        | \$ 0,00              | \$ 0,00                 | \$ 185.180.327,00             | \$ 0,00                    | -\$ 7.569.355,00                                     | -\$ 8.627.783,00         | \$ 0,00            | -\$ 16.197.138,00                          | 168.983.189                  |
| Equipos de Oficina             | \$ 50.752.465,00            | \$ 1.920.000,00         | \$ 0,00              | \$ 2.228.000,00         | \$ 50.444.465,00              | \$ 0,00                    | -\$ 24.971.987,00                                    | -\$ 6.443.752,00         | \$ 0,00            | -\$ 31.415.739,00                          | 19.028.726                   |
| Equipos de Computo             | \$ 98.070.597,00            | \$ 15.481.796,00        | \$ 0,00              | \$ 13.340.776,00        | \$ 100.211.617,00             | \$ 0,00                    | -\$ 43.484.722,00                                    | -\$ 5.728.717,00         | \$ 0,00            | -\$ 49.213.439,00                          | 50.998.178                   |
| <b>Total Origen Publico</b>    | <b>\$ 382.328.879,00</b>    | <b>\$ 53.532.306,00</b> | <b>\$ 0,00</b>       | <b>\$ 15.568.776,00</b> | <b>\$ 420.292.409,00</b>      | <b>\$ 0,00</b>             | <b>-\$ 76.026.064,00</b>                             | <b>-\$ 20.800.252,00</b> | <b>\$ 0,00</b>     | <b>-\$ 96.826.316,00</b>                   | <b>\$ 323.466.093,00</b>     |
| Terrenos                       | \$ 280.800.000,00           | \$ 0,00                 | \$ 0,00              | \$ 0,00                 | \$ 280.800.000,00             | \$ 0,00                    | \$ 0,00                                              | \$ 0,00                  | \$ 0,00            | \$ 0,00                                    | 280.800.000                  |
| Construcciones y Edificaciones | \$ 434.728.463,00           | \$ 0,00                 | \$ 0,00              | \$ 0,00                 | \$ 434.728.463,00             | \$ 0,00                    | -\$ 21.736.423,00                                    | -\$ 21.273.812,00        | \$ 0,00            | -\$ 43.010.235,00                          | 391.718.228                  |
| Equipos de Oficina             | \$ 13.086.880,00            | \$ 1.245.000,00         | \$ 0,00              | \$ 410.000,00           | \$ 13.921.880,00              | \$ 0,00                    | -\$ 11.161.863,00                                    | -\$ 1.831.126,00         | \$ 0,00            | -\$ 12.992.989,00                          | 928.891                      |
| Equipos de Computo             | \$ 450.000,00               | \$ 0,00                 | \$ 0,00              | \$ 450.000,00           | \$ 0,00                       | \$ 0,00                    | \$ 0,00                                              | \$ 0,00                  | \$ 0,00            | \$ 0,00                                    | -                            |
| <b>Total Origen Privado</b>    | <b>\$ 729.065.343,00</b>    | <b>\$ 1.245.000,00</b>  | <b>\$ 0,00</b>       | <b>\$ 860.000,00</b>    | <b>\$ 729.450.343,00</b>      | <b>\$ 0,00</b>             | <b>-\$ 32.898.286,00</b>                             | <b>-\$ 23.104.938,00</b> | <b>\$ 0,00</b>     | <b>-\$ 56.003.224,00</b>                   | <b>\$ 673.447.119,00</b>     |
| <b>Total Publico y Privado</b> | <b>\$ 1.111.394.222,00</b>  | <b>\$ 54.777.306,00</b> | <b>\$ 0,00</b>       | <b>\$ 16.428.776,00</b> | <b>\$ 1.149.742.752,00</b>    | <b>\$ 0,00</b>             | <b>-\$ 108.924.350,00</b>                            | <b>-\$ 43.905.190,00</b> | <b>\$ 0,00</b>     | <b>-\$ 152.829.540,00</b>                  | <b>\$ 996.913.212,00</b>     |

## 7. Activos intangibles

El siguiente es el detalle de los intangibles:

|                               | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| De origen público:            |                                |                                |
| Software (1)                  | \$ 33.106.600                  | 33.106.600                     |
| Depreciación y/o amortización | <u>-14.644.381</u>             | <u>-12.989.053</u>             |
|                               | <b>18.462.219</b>              | <b>20.117.547</b>              |
| De origen privado:            |                                |                                |
| Software (1)                  | 0                              | 0                              |
| Depreciación y/o amortización | <u>0</u>                       | <u>0</u>                       |
|                               | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       |
| Total ambos fondos:           | \$ <u><b>18.462.219</b></u>    | <u><b>20.117.547</b></u>       |

- (1) Comprende activo intangible de la entidad de Gestión Documental, Documaster, así como los gastos anuales que incurre la Cámara de Comercio de Magangué en la amortización del mismo, cabe resaltar que actualmente la entidad cuenta con otro sistema de Gestión Documental DOCXFLOW, el cual se paga un arriendo del mismo y se cancela alojamiento de la nube y copias de seguridad, incluye actualizaciones, pero por la migración de la información del documaster al Docxflow, en la oficina de Gestión Documental sigue utilizando para consultas de información el Documaster, por lo tanto aún se mantiene activo en nuestros Estados Financieros.

#### 8. Otros Activos financieros no corrientes

El siguiente es el detalle de Otros activos financieros no corrientes:

|                                                    | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| De origen público:                                 |                                |                                |
| Acciones – Sociedad Portuaria Regional de Magangué | 1.287.400                      | 1.287.400                      |
| Acciones – Proportuaria                            | 15.000.000                     | 15.000.000                     |
| Acciones – Bolsa Mercantil de Colombia (1)         | 1.197.200                      | 2.394.400                      |
|                                                    | <u>17.484.600</u>              | <u>18.681.800</u>              |
| De origen privado:                                 |                                |                                |
| Acciones – Sociedad Portuaria Regional de Magangué | 24.217.490                     | 24.217.490                     |
|                                                    | <u>24.217.490</u>              | <u>24.217.490</u>              |
| Total ambos fondos:                                | \$ <u>41.702.090</u>           | <u>42.899.290</u>              |

(1) corresponde al valor de las 1.640 acciones cotizadas en la bolsa mercantil de Colombia que a 31 de diciembre de 2020 quedó cotizada la acción a \$ 730 cada una, lo cual generó un deterioro en el

valor de las acciones, toda vez que a 31 diciembre de 2019 estas tenían un valor nominal de \$1.460 por acción.

## 9. Cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar:

| cuentas x pagar               | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>De origen público:</b>     |                                |                                |
| Costos y gastos por pagar (1) | 17.415.041                     | 58.518.444                     |
| Otras cuentas por pagar (2)   | <u>9.902.421</u>               | <u>6.559.411</u>               |
|                               | <b>27.317.462</b>              | <b>65.077.855</b>              |
| <b>De origen privado:</b>     |                                |                                |
| Costos y gastos por pagar (1) | 489.514                        | 559.514                        |
| Otras cuentas por pagar (2)   | <u>1.873.363</u>               | <u>3.699.546</u>               |
|                               | <b>2.362.877</b>               | <b>4.259.060</b>               |
| <b>Total ambos fondos:</b>    | <b>\$ <u>29.680.339</u></b>    | <b><u>69.336.915</u></b>       |

(1) corresponde a las obligaciones a corto plazo originadas en la adquisición de bienes, servicios públicos, arriendos de las sedes, servicio de comedor, servicio de facturación electrónica, honorarios, publicidad y otros servicios.

A continuación, se detalla las obligaciones pendientes a corte 31 diciembre de 2020.

| Origen Público                  |                   |
|---------------------------------|-------------------|
| NOMBRE USUARIO                  | VALOR             |
| UNIPLES S.A.                    | 4.255.440         |
| MAKRO SOFT LTDA                 | 9.521.298         |
| JIMENEZ NORIEGA MARITZA ISABEL  | 1.739.000         |
| LOZANO CARCAMO ENADER JOSE      | 850.000           |
| HERRERA ACOSTA JOTA MARIO       | 294.000           |
| ARISTIZABAL VALENCIA JAIR ARBEY | 266.000           |
| VARGAS AGUIRRE ARGEMIRO         | 329.303           |
| CONEXIÓN VIVE COLOMBIA          | 160.000           |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>17.415.041</b> |

| Origen Privado                |                |
|-------------------------------|----------------|
| NOMBRE USUARIO                | VALOR          |
| ASEGURADORA SOLIDARIA DE COL  | 208.414        |
| CORPORACIÓN CULTURA, PAZ Y DE | 280.000        |
| CRESPO LEON XIOMARA           | 1.100          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>489.514</b> |

(2) Corresponden a saldos pendientes por pagar por conceptos que se ilustran a continuación:

| Otras cuentas por pagar    | 31 de diciembre de 2020 | 31 de diciembre de 2019 |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>De origen público:</b>  |                         |                         |
| Retención en la fuente     | 1.336.824               | 2.038.811               |
| Acreedores varios (a)      | 8.565.597               | 4.520.600               |
|                            | <b>9.902.421</b>        | <b>6.559.411</b>        |
| <b>De origen privado:</b>  |                         |                         |
| Retención en la fuente     | 19.980                  | 23.850                  |
| Acreedores varios (a)      | 1.763.013               | 1.823.053               |
| Impuesto a las ventas      | 90.370                  | 1.852.643               |
|                            | <b>1.873.363</b>        | <b>3.699.546</b>        |
| <b>Total ambos fondos:</b> | <b>\$ 11.775.784</b>    | <b>10.258.957</b>       |

(a) Corresponde a los valores por reintegros por pagar, lo cual hace referencia a las reversiones de tramites de Registro, las cuales se hacen durante el periodo contable y de las cuales se entiende que por algún error u omisión no permitieron que el tramite quedara en firme, por la cual se procede a realizar la respectiva reversión, seguidamente se contacta al usuario para su devolución o los usuarios como es de su conocimiento la reversión del trámite, solicitan por oficio la devolución del dinero.

A continuación, se detallan las cuentas por pagar por reintegros, tanto público como privado:

### Origen Público

| NOMBRE USUARIO                                                  | VALOR      |
|-----------------------------------------------------------------|------------|
| ALVARADO RODELO JOSE MANUEL                                     | 77.200,    |
| AMARIS OJEDA EDUARD                                             | 45.000,    |
| ASOCIACIÓN AGROPECUARIA DE ZABANETA BOLIVAR                     | 88.400,    |
| ASOCIACIÓN DE MUJERES CIUDADANAS CARIBE                         | 45.000,    |
| ASOCIACIÓN MUNICIPIOS DE LOS SURES                              | 576.000,   |
| ASOCIACIÓN NUEVA COLOMBIA DEL CORREGIMIENTO DE MARTIN ALONSO    | 90.000,    |
| BORRE ATHIAS HENRY JOSE                                         | 53.997,    |
| CHAVEZ DEL CASTILLO DANIEL FERNANDO                             | 41.000,    |
| CONSTRUIR, TRANSPORTAR Y SERVIR S.A.S.                          | 576.000,   |
| CONSTRUMIKE S.A.S.                                              | 431.000,   |
| COOPERATIVA DE PRODUCCIÓN Y ME                                  | 108.000,   |
| COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE DE PASAJEROS DE MAGANGUÉ  | 576.000,   |
| CORPORACIÓN DE DESARROLLO Y PAZ DEL BAJO MAGDALENA              | 1.826.200, |
| FELIZZOLA ESPAÑA RODOLFO                                        | 78.000,    |
| FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO SOCIAL DEL DEPARTAMENTO DE BOLIVAR | 884.000,   |
| FUNDACIÓN SISTEMAS INTEGRALES SIS                               | 576.000,   |
| GARCIA MONROY AURORA                                            | 44.200,    |
| LOPEZ VARGAS MARTHA ISABEL                                      | 39.000,    |
| MENDOZA BATALLE ANA JOAQUINA                                    | 98.800,    |
| NAVARRO VEGA REGINALDO                                          | 36.000,    |
| OMAR YESIDCORRALES HERNANDEZ                                    | 76.800,    |
| OPTICA CRISTAL MAGANGUE LTDA.                                   | 41.000,    |
| PAYARES ROJAS LINA MARCELA                                      | 84.400,    |
| PEREZ JIMENEZ IVAN                                              | 72.000,    |
| PROFESIONALES DE SERVICIOS INTEGRALES E.A.T.                    | 493.000,   |
| R&S CONSTRUSERVICIOS BOLIVAR S.A.S.                             | 45.000,    |
| RINCON HERNANDEZ OSCAR JULIO                                    | 144.000,   |
| RODRIGUEZ & CARVAJAL S.A.S                                      | 72.000,    |
| ROLLERO CABALLERO ENILDA DORIS                                  | 45.000,    |
| ROMERO PALENCIA LIBARDO                                         | 576.000,   |
| ROMULO AMAYA LEONEL                                             | 121.500,   |

|                                                    |                         |
|----------------------------------------------------|-------------------------|
| ROXANA SALAS PONCE                                 | 92.500,                 |
| SISTEMSO S.A.S.                                    | 36.000,                 |
| SURTIENDAS LOS PAISES E.U.                         | 43.000,                 |
| TAMARA HERNANDEZ LUZ MARINA                        | 36.000,                 |
| TRANSPORTES ESPECIALES DEL CARIBE COLOMBIANO S.A.S | 172.000,                |
| VIANIS MARIABALDOVINO ARRIETA                      | 72.000,                 |
| YANEXCY DEL CARMEN HERNANDEZ HERRERA               | 53.600,                 |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b><u>8.565.597</u></b> |

### Origen Privado

| <b>NOMBRE USUARIO</b>                                        | <b>VALOR</b>            |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|
| RINCON HERNANDEZ OSCAR JULIO                                 | 35.000,                 |
| VALENZUELA BELEÑO IVAN JESUS                                 | 98.400,                 |
| LOPEZ VARGAS MARTHA ISABEL                                   | 21.700,                 |
| JORGE LUIS REALES POLANCO                                    | 250.000,                |
| ADID ABDALA                                                  | 104.200,                |
| TRANSPORTES ESPECIALES DEL CARIBE COLOMBIANO S.A.S           | 104.200,                |
| DE ARCO LEON JORGE                                           | 270.113,                |
| OPTICA CRISTAL MAGANGUE LTDA.                                | 104.200,                |
| CONSTRUCCIONES & SERVICIOS DEL                               | 110.400,                |
| ASOCIACION NUEVA COLOMBIA DEL CORREGIMIENTO DE MARTIN ALONSO | 234.000,                |
| R&S CONSTRUSERVICIOS BOLIVAR S.A.S.                          | 117.000,                |
| ASOCIACION DE MUJERES CIUDADANAS CARIBE                      | 117.000,                |
| PORTAL DE LA MARQUESA S.A.S.                                 | 98400                   |
| FELIZZOLA ESPAÑA RODOLFO                                     | 98.400,                 |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b><u>1.763.013</u></b> |

### 10. Beneficios a los empleados

corresponde a los beneficios a los empleados por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y retención y aportes de nómina.

El siguiente es el detalle de los beneficios a los empleados:

| Beneficios a los empleados              |                                |                                |
|-----------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                         | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
| De origen público:                      |                                |                                |
| Cesantías consolidadas                  | 42.210.232                     | 31.082.432                     |
| Intereses sobre cesantías               | 4.976.848                      | 4.539.463                      |
| Vacaciones consolidadas                 | 14.542.844                     | 7.931.695                      |
| Retención y aportes de nómina           | <u>18.059.898</u>              | <u>16.395.553</u>              |
| <b>Total Beneficios a los empleados</b> | <b><u>79.789.822</u></b>       | <b><u>59.949.143</u></b>       |

11.

#### Otros pasivos financieros

El siguiente es el detalle de los otros pasivos financieros:

|                                           | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|-------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| De origen público:                        |                                |                                |
| Registro Único Empresarial – RUE (1)      | 135.600                        | 71.900                         |
| Cuentas por pagar reversiones pública (2) | <u>2.063.800</u>               | <u>832.800</u>                 |
|                                           | <b>2.199.400</b>               | <b>904.700</b>                 |
| De origen privado:                        |                                |                                |
| Registro Único Empresarial – RUE (1)      | 14.720                         | 1.613.440                      |
| Cuentas por pagar reversiones privado (2) | <u>572.235</u>                 | <u>331.200</u>                 |
|                                           | <b>586.955</b>                 | <b>1.944.640</b>               |
| <b>Total ambos fondos:</b>                | <b>\$ <u>2.786.355</u></b>     | <b><u>2.849.340</u></b>        |

(1) corresponde a cuenta por pagar a Confecámaras por concepto de compensaciones Rues.

El siguiente cuadro informativo ilustra la cuenta por pagar a Confecámaras por compensación de servicios – Rues a 31 de diciembre de 2020:

| FECHA    | COMPENSACIÓN | VALOR   | FONDO   |
|----------|--------------|---------|---------|
| 31/12/20 | 5807         | 135.600 | público |

El siguiente cuadro informativo ilustra la cuenta por pagar a Confecámaras por compensación de impuesto – Rues a 31 de diciembre de 2020:

| FECHA    | COMPENSACIÓN | VALOR  | FONDO   |
|----------|--------------|--------|---------|
| 14/12/20 | 5786         | 3.600  | privado |
| 14/12/20 | 5788         | 11.120 | privado |

(2) corresponde a la devolución de dinero a los usuarios por concepto de reversiones de tramites de servicios o impuestos – Rues. A continuación, se detallan las cuentas por pagar por reversión, de origen público y privado. A continuación, se detalla la cuneta por pagar por reversiones RUES.

#### Origen Público

| NOMBRE USUARIO                                              | VALOR                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|
| FUNDACIÓN DE DESARROLLO COMUNITARIO                         | 129.000,                |
| SERVICIOS MEDICOS OLIMPUS I.P.S. S.A.S.                     | 11.600,                 |
| RADA SUAREZ MARIA JOSE                                      | 129.000,                |
| RICO ECHAVARRIA VIVIANA DEL CARMEN                          | 93.000,                 |
| CORPORACIÓN PROMOTORA DE PROYECTOS PRODUCTIVOS Y PRESTADORA | 23.200,                 |
| LUIS FERNANDO LOPEZ                                         | 185.000,                |
| BARRAZA CARLOS                                              | 82.000,                 |
| JENNIFER PAOLA NOVOA VELEZ                                  | 41.000,                 |
| ALTAMAR CRESPO LUIS CARLOS                                  | 45.000,                 |
| CENTRO AL FRENO SAS                                         | 129.000,                |
| EXPORCARBON DEL ORIENTE LTDA.                               | 576.000,                |
| JULIAN E. SALAZAR GOMEZ                                     | 373.000,                |
| MONTES CELEDON E HIJOS S C S                                | 57.000,                 |
| MELANY MARTINEZ PEREZ                                       | 190.000,                |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b><u>2.063.800</u></b> |

#### Origen Privado

| NOMBRE USUARIO                           | VALOR                 |
|------------------------------------------|-----------------------|
| MARIA JOSE RADA SUAREZ                   | 220.800               |
| CÁMARA DE COMERCIO DE CARTAGENA          | 110.400               |
| RETAIL Y TRADE MARKETING CONSULTORES SAS | 234.000               |
| ALTAMAR CRESPO LUIS CARLOS               | 7.035                 |
| <b>TOTAL</b>                             | <b><u>572.235</u></b> |

## 12. Otros pasivos no financieros

El siguiente es el detalle de los otros pasivos no financieros:

|                                               | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|-----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>De origen público:</b>                     |                                |                                |
| Cuentas por pagar fondo Público a privado (1) | 497.002                        | 0                              |
| Otros pasivos (2)                             | 0                              | 64.423                         |
|                                               | <u>497.002</u>                 | <u>64.423</u>                  |
| <b>De origen privado:</b>                     |                                |                                |
| Otros pasivos (2)                             | 0                              | 861.000                        |
| Ingresos recibidos para terceros (3)          | 30.814.533                     | 32.190.566                     |
|                                               | <u>30.814.533</u>              | <u>33.051.566</u>              |
| <b>Total ambos fondos:</b>                    | <b>\$ <u>31.311.535</u></b>    | <b><u>33.115.989</u></b>       |

(1) este valor corresponde a saldo pendiente por pagar a 31 de diciembre de 2020 fondo público a privado.

(2) Corresponde a ingresos consignados a las cuentas bancarias de la entidad sin identificar su origen.

(3) El impuesto de registro corresponde al valor recaudado mensualmente por la Cámara de Comercio de Magangué, en virtud de la delegación efectuada por el Ministerio de Hacienda en el Decreto 650 del 3 de abril de 1996, el cual debe ser cancelado dentro de los primeros quince (15) días calendario del mes siguiente a la Gobernación de Bolívar.

### 13. Fondo Social

| Fondo Social       | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| De origen privado: |                                |                                |
| Capital Social     | 1.504.847                      | 1.504.847                      |
|                    | <u>1.504.847</u>               | <u>1.504.847</u>               |

Este rubro está conformado por el aporte inicial efectuado en la creación de la Cámara de Comercio de Magangué el cual no ha sufrido ninguna variación.

### 14. Ganancias Acumuladas

el siguiente cuadro ilustra el detalle de los resultados acumulados:

| Ganancias Acumuladas               | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| De origen público:                 |                                |                                |
| Reservas                           | 532.006.129                    | 532.006.129                    |
| Resultado de ejercicios anteriores | -33.455.503                    | -40.377.826                    |
| Superávit por valorización         | 64.173.500                     | 64.173.500                     |
|                                    | <u>562.724.126</u>             | <u>555.801.803</u>             |
| De origen privado:                 |                                |                                |
| Reservas                           | 49.912.425                     | 49.912.425                     |
| Resultado de ejercicios anteriores | 554.839.517                    | 562.299.472                    |
| Superávit por valorización         | 152.971.536                    | 152.971.536                    |
|                                    | <u>757.723.478</u>             | <u>765.183.433</u>             |
| Total ambos fondos:                | \$ <u>1.320.447.604</u>        | <u>1.320.985.236</u>           |

### 15. Resultado del ejercicio

corresponde al excedente o déficit del ejercicio; los cuales se detallan a continuación:

| Resultado del ejercicio | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| De origen público:      |                                |                                |
| Excedente del ejercicio | 70.154.352                     | 6.922.324                      |
|                         | <u>70.154.352</u>              | <u>6.922.324</u>               |
| De origen privado:      |                                |                                |
| Déficit del ejercicio   | -31.624.132                    | -7.459.956                     |
|                         | <u>-31.624.132</u>             | <u>-7.459.956</u>              |
| Total ambos fondos:     | \$ <u>38.530.220</u>           | <u>-537.632</u>                |

## 16. Ingresos neto de actividades ordinarias

El siguiente es el detalle de los ingresos provenientes del desarrollo de las actividades ordinarias origen público:

### Ingresos netos de actividades ordinarias

|                                       | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> | <u>Variación</u>           |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| De origen público:                    |                                |                                |                            |
| <b>DEL REGISTRO MERCANTIL (1)</b>     | <b>967.885.600</b>             | <b>1.067.668.600</b>           | <b>-99.783.000</b>         |
| Matriculas                            | 111.504.100                    | 136.902.000                    | -25.397.900                |
| Renovaciones                          | 767.957.200                    | 837.190.800                    | -69.233.600                |
| Inscripciones                         | 22.912.900                     | 22.859.500                     | 53.400                     |
| Formularios                           | 33.733.000                     | 33.209.600                     | 523.400                    |
| Copias                                | 147.000                        | 1.770.000                      | -1.623.000                 |
| Certificados                          | 31.631.400                     | 35.736.700                     | -4.105.300                 |
| <b>DEL REGISTRO DE PROPONENTE (2)</b> | <b>71.484.000</b>              | <b>68.035.000</b>              | <b>3.449.000</b>           |
| Inscripciones                         | 25.920.000                     | 15.512.000                     | 10.408.000                 |
| Renovaciones                          | 30.528.000                     | 33.794.000                     | -3.266.000                 |
| Certificados                          | 11.648.000                     | 15.750.000                     | -4.102.000                 |
| Actualización                         | 3.388.000                      | 2.960.000                      | 428.000                    |
| Copias                                | 0                              | 19.000                         | -19.000                    |
| <b>DEL REGISTRO ESAL (3)</b>          | <b>194.061.300</b>             | <b>206.433.800</b>             | <b>-12.372.500</b>         |
| Renovaciones                          | 160.722.000                    | 171.918.000                    | -11.196.000                |
| Certificados                          | 13.072.300                     | 17.376.800                     | -4.304.500                 |
| Derechos de inscripción               | 18.857.000                     | 15.831.000                     | 3.026.000                  |
| Copias                                | 1.410.000                      | 1.308.000                      | 102.000                    |
|                                       | <u><b>1.233.430.900</b></u>    | <u><b>1.342.137.400</b></u>    | <u><b>-108.706.500</b></u> |

(1) De acuerdo con el artículo 19 del Código de Comercio dentro de las obligaciones del comerciante se encuentra la de matricularse y realizar la renovación anual de la matrícula mercantil, este es uno de los principales servicios de la Cámara de Comercio de Magangué que busca facilitar el desarrollo empresarial y comercial a través del fortalecimiento y ampliación de los servicios registrales, empleando estándares jurídicos técnicos y organizacionales, elementos que determinan una confiable administración de los registros públicos cuya administración le ha sido delegada por el Estado.

Los ingresos por concepto del Registro Mercantil constituyen un 78,47% y 79,54% sobre el total de ingresos de actividades ordinarias de la Entidad para los años 2020 y 2019, respectivamente.

(2) El Registro Único de Proponentes (RUP), es un registro de creación legal que llevan las cámaras de comercio de todo el país. En éste deben inscribirse las personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras domiciliadas o con sucursal en Colombia, que aspiran a celebrar contratos con las entidades estatales para la ejecución de obras, suministro de bienes o prestación de servicios, salvo las excepciones taxativamente señaladas en la Ley. En este registro consta la información relacionada a la experiencia, capacidad jurídica, capacidad financiera, capacidad de organización y clasificación del Proponente.

Los ingresos por concepto del Registro Único de Proponentes constituyen un 5,79% y 5,06% sobre el total de ingresos de actividades ordinarias de la Cámara de Comercio de Bogotá para los años 2020 y 2019, respectivamente.

(3) Corresponde a las sumas recibidas por el registro de entidades sin ánimo de lucro, obligación que nace para estas entidades desde el 2013 para personas jurídicas y ante la gestión realizada para incentivar el cumplimiento de la misma, se ha conseguido la renovación de un número importante de inscripciones en el Registro de ESALES.

El ingreso por este tipo de entidades constituye un 15,73% y 15,38% sobre el total de los ingresos de actividades ordinarias de la entidad para los años 2020 y 2019, respectivamente.

Con respecto a los ingresos netos de actividades ordinarias de origen público, se evidencia por medio del cuadro de ilustración, que los ingresos del año 2019 fueron más altos que los del año 2020 por un valor de \$ **108.706.500**, debido a las afectaciones de la **pandemia COVID-19** durante el periodo 2020.

El siguiente es el detalle de los ingresos provenientes del desarrollo de las actividades ordinarias origen privado:

**Ingresos netos de actividades ordinarias**

|                               | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> | <u>Variación</u>   |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| De origen privado:            |                                |                                |                    |
| Publicaciones y boletines (1) | 490.311                        | 3.665.147                      | -3.174.836         |
| Travesía ciclistica (2)       | 12.500.000                     | 16.183.835                     | -3.683.835         |
| Diplomados y seminarios (3)   | 67.227                         | 14.483.865                     | -14.416.638        |
| Conciliación y arbitraje (4)  | 1.138.200                      | 2.226.000                      | -1.087.800         |
|                               | <u>14.195.738</u>              | <u>36.558.847</u>              | <u>-22.363.109</u> |

- (1) Los ingresos por publicaciones y boletines, representan 3,45% y 10,02% para los años 2020 y 2019 respectivamente.
- (2) Los ingresos por travesía ciclista, representan 88,05% y 44,26% para los años 2020 y 2019 respectivamente.
- (3) Los ingresos por diplomados y seminarios, representan 0,47% y 39,61% para los años 2020 y 2019 respectivamente.
- (4) El centro de conciliación y arbitraje, contribuye a la solución pacífica efectiva de conflictos, ofreciendo soluciones ajustadas a las necesidades de los empresarios y comunidad en general. Los ingresos por este concepto representan el 8,01% y 6,08% para los años 2020 y 2019 respectivamente.

Con respecto a los ingresos netos de actividades ordinarias de origen privado, se evidencia por medio del cuadro de ilustración, que los ingresos del año 2019 fueron más altos que los del año 2020 por un valor de \$ **22.363.109**, debido a las afectaciones de la **pandemia COVID-19** durante el periodo 2020.

#### **17. Otros ingresos**

Con respecto a los otros ingresos, se evidencia por medio del siguiente cuadro ilustrativo que los ingresos del año 2020 fueron mayores que los del año 2019, debido al apoyo económico recibido por el Gobierno Nacional por concepto de subsidio a la nómina PAEF por el impacto generado por las afectaciones de la **pandemia COVID-19**.

El siguiente es el detalle de otros ingresos:

| Otros ingresos                | 31 de diciembre de 2020 | 31 de diciembre de 2019 | Variación          |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| De origen público:            |                         |                         |                    |
| Subvenciones del gobierno (1) | 69.782.000              | 0                       | 69.782.000         |
| Aprovechamientos (2)          | 3.562.576               | 7.072.401               | -3.509.825         |
|                               | <u>73.344.576</u>       | <u>7.072.401</u>        | <u>66.272.175</u>  |
| De origen privado:            |                         |                         |                    |
| Arrendamiento (3)             | 2.664.799               | 12.043.962              | -9.379.163         |
| Subvenciones del gobierno (1) | 36.000.000              | 57.000.000              | -21.000.000        |
| Aprovechamientos (2)          | 1.934.920               | 4.286.900               | -2.351.980         |
|                               | <u>40.599.719</u>       | <u>73.330.862</u>       | <u>-32.731.143</u> |
| Total ambos fondos:           | \$ <u>113.944.295</u>   | <u>80.403.263</u>       | <u>33.541.032</u>  |

(1) De origen público corresponde a los ingresos recibidos por el Gobierno Nacional, por concepto de subsidio a la nómina PAEF. El siguiente cuadro nos ilustra este beneficio recibido para la Cámara de Comercio de Magangué:

| NÓMINA DEL MES    | CONSIGNADO | VALOR SUBSIDIO    |
|-------------------|------------|-------------------|
| MAYO              | 01/06/20   | 9.828.000         |
| JUNIO             | 07/07/20   | 9.828.000         |
| AGOSTO            | 16/12/20   | 9.481.000         |
| SEPTIEMBRE        | 23/12/20   | 10.271.000        |
| OCTUBRE           | 29/12/20   | 9.920.000         |
| NOVIEMBRE         | 19/02/21   | 9.832.000         |
| DICIEMBRE         | 10/02/21   | <u>10.622.000</u> |
| Total Subvención: |            | <u>69.782.000</u> |

De origen privado corresponde a los ingresos recibidos por parte del Ministerio de Cultura, por concepto del convenio No. 3422 por la realización del proyecto XIII travesía ciclistica y cultural por valor de \$ 22.000.000 y el convenio No. 1259 por la realización del proyecto de emprendimiento cultural del caribe Achí Bolívar, por valor de \$ 14.000.000.

(2) Los ingresos por aprovechamientos tanto de origen público como privado, corresponden a varios conceptos entre los cuales tenemos los excedentes consignados por los usuarios al momento de pagar los servicios generados, por los ingresos sin identificar su origen después de un periodo razonable.

(3) Los ingresos por arrendamiento corresponden al alquiler del salón auditorio para eventos con un aforo de 100 personas y el salón ejecutivo para eventos con un aforo de 50 personas, cabe resaltar que a raíz de la crisis prestando por el Covid-19, estos aforos cambiaron para mantener el distanciamiento y aplicar los respectivos protocolos de Bioseguridad.

## 18. Ingresos financieros

El siguiente es el detalle de los ingresos financieros:

| Ingresos financieros    |                                |                                |                  |
|-------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
|                         | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> | <u>Variación</u> |
| De origen público:      |                                |                                |                  |
| Intereses bancarios (1) | 1.156.246                      | 141.839                        | 1.014.407        |
|                         | <u>1.156.246</u>               | <u>141.839</u>                 | <u>1.014.407</u> |
| De origen privado:      |                                |                                |                  |
| Intereses bancarios (1) | 50.080                         | 41.635                         | 8.445            |
|                         | <u>50.080</u>                  | <u>41.635</u>                  | <u>8.445</u>     |
| Total ambos fondos:     | \$ <u>1.206.326</u>            | <u>183.474</u>                 | <u>1.022.852</u> |

(1) Comprende los rendimientos generados por cuentas de ahorro, se causan con base en la liquidación realizada por los bancos y que son reportados en los extractos.

## 19. Gastos de administración

Con respecto a los gastos administrativos, se evidencia por medio del siguiente cuadro ilustrativo, que los gastos del año 2020 fueron menos con respecto a los del año 2019 por un valor de **\$100.225.038**. Esto se debe al plan establecido por la entidad, que se basó en la restricción de los gastos, teniendo en cuenta el impacto a los Ingresos que fue significativo generado por las afectaciones de la **pandemia COVID-19**.

El siguiente es el detalle de los gastos de administración:

| Gasto de administración           | <u>31 de diciembre de 2020</u> | <u>31 de diciembre de 2019</u> | <u>Variación</u>           |
|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| <b>De origen público:</b>         |                                |                                |                            |
| Gasto de personal (1)             | 823.389.454                    | 809.315.518                    | 14.073.936                 |
| Honorarios (2)                    | 36.639.996                     | 40.569.280                     | -3.929.284                 |
| Impuestos (3)                     | 784.786                        | 451.062                        | 333.724                    |
| Arrendamientos (4)                | 20.115.472                     | 17.941.360                     | 2.174.112                  |
| Contribuciones y afiliaciones (5) | 83.827.284                     | 93.974.126                     | -10.146.842                |
| Seguros (6)                       | 11.157.908                     | 10.702.938                     | 454.970                    |
| Servicios (7)                     | 77.545.835                     | 112.245.253                    | -34.699.418                |
| Mantenimiento y reparaciones (8)  | 10.807.297                     | 4.582.861                      | 6.224.436                  |
| Adecuación e instalación (9)      | 3.504.520                      | 4.021.889                      | -517.369                   |
| Gastos de viaje (10)              | 6.831.780                      | 18.140.660                     | -11.308.880                |
| Depreciaciones (11)               | 36.369.028                     | 37.790.450                     | -1.421.422                 |
| Amortizaciones (12)               | 1.655.328                      | 1.655.328                      | 0                          |
| Gastos diversos (13)              | 91.667.576                     | 141.951.625                    | -50.284.049                |
|                                   | <u>1.204.296.264</u>           | <u>1.293.342.350</u>           | <u>-89.046.086</u>         |
| <b>De origen privado:</b>         |                                |                                |                            |
| Impuesto (3)                      | 2.924.496                      | 2.782.201                      | 142.295                    |
| Seguros (6)                       | 1.593.602                      | 2.142.872                      | -549.270                   |
| Servicios (7)                     | 0                              | 80.000                         | -80.000                    |
| Mantenimiento y reparaciones (8)  | 1.000.000                      | 160.000                        | 840.000                    |
| Adecuación e instalación (9)      | 750.615                        | 0                              | 750.615                    |
| Depreciaciones (11)               | 23.589.939                     | 24.460.026                     | -870.087                   |
| Gastos diversos (13)              | 8.253.400                      | 19.665.905                     | -11.412.505                |
|                                   | <u>38.112.052</u>              | <u>49.291.004</u>              | <u>-11.178.952</u>         |
| <b>Total ambos fondos:</b>        | <b>\$ <u>1.242.408.316</u></b> | <b><u>1.342.633.354</u></b>    | <b><u>-100.225.038</u></b> |

(1) El siguiente es el detalle de los gastos causados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes, el reglamento interno de trabajo y el pacto colectivo laboral. Presentándose un incremento de \$ 14.073.936. Corresponde así el 68,37% y 62,57 para los años 2020 y 2019 respectivamente sobre el total de los gastos de administración de origen público.

|                                  | <u>2.020</u>              | <u>2.019</u>              | <u>Variación</u>         |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Gasto de personal</b>         |                           |                           |                          |
| Sueldos                          | 513.917.152               | 483.814.371               | 30.102.781               |
| Auxilio de transporte            | 22.566.171                | 22.129.777                | 436.394                  |
| Cesantías                        | 45.636.702                | 45.000.125                | 636.577                  |
| Intereses sobre cesantías        | 5.476.667                 | 5.400.253                 | 76.414                   |
| Primas de servicios              | 45.636.702                | 45.062.730                | 573.972                  |
| Vacaciones                       | 21.896.471                | 21.311.539                | 584.932                  |
| Auxilios                         | 1.410.565                 | 2.790.764                 | -1.380.199               |
| Dotación                         | 6.703.300                 | 10.062.746                | -3.359.446               |
| Pensión de jubilación            | 7.790.184                 | 7.349.224                 | 440.960                  |
| Capacitación                     | 2.370.640                 | 11.094.512                | -8.723.872               |
| Aporte A.R.L.                    | 2.694.500                 | 2.538.900                 | 155.600                  |
| Aporte seguridad social – E.P.S. | 44.787.800                | 43.860.398                | 927.402                  |
| Aporte fondo de pensión          | 55.928.600                | 63.126.011                | -7.197.411               |
| Aporte caja de compensación      | 20.698.000                | 20.586.468                | 111.532                  |
| Aporte I.C.B.F.                  | 15.523.100                | 15.111.100                | 412.000                  |
| Aporte al Sena                   | 10.352.900                | 10.076.600                | 276.300                  |
| <b>Total Gasto de personal :</b> | <u><b>823.389.454</b></u> | <u><b>809.315.518</b></u> | <u><b>14.073.936</b></u> |

(2) Para la vigencia del año 2020, corresponde a los honorarios Revisoría fiscal y otros honorarios corresponde a la asesoría para el diseño, implantación y desarrollo del SG-SST, bajo la norma NTC-ISO 45001 de 2018, integrada con el SGC ISO 9001 de 2015.

|                           |                          |                          |                          |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Honorarios</b>         |                          |                          |                          |
|                           | <u>2.020</u>             | <u>2.019</u>             | <u>Variación</u>         |
| <b>De origen público:</b> |                          |                          |                          |
| Revisoría fiscal          | 25.440.000               | 24.000.000               | 1.440.000                |
| Otros                     | 11.199.996               | 16.569.280               | -5.369.284               |
|                           | <u><b>36.639.996</b></u> | <u><b>40.569.280</b></u> | <u><b>-3.929.284</b></u> |

(3) corresponde al pago del impuesto predial tanto de origen público como de privado.

| Impuestos                  | <u>2.020</u>            | <u>2.019</u>            | <u>Variación</u>      |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>De origen público:</b>  |                         |                         |                       |
| A la propiedad raíz        | <u>784.786</u>          | <u>451.062</u>          | <u>333.724</u>        |
|                            | <b>784.786</b>          | <b>451.062</b>          | <b>333.724</b>        |
| <b>De origen privado:</b>  |                         |                         |                       |
| A la propiedad raíz        | <u>2.924.496</u>        | <u>2.782.201</u>        | <u>142.295</u>        |
|                            | <b>2.924.496</b>        | <b>2.782.201</b>        | <b>142.295</b>        |
| <b>Total ambos fondos:</b> | <b><u>3.709.282</u></b> | <b><u>3.233.263</u></b> | <b><u>476.019</u></b> |

(4) corresponde al canon de arrendamiento que se pactó pagar por las oficinas secciones de la Cámara durante la vigencia 2020 y 2019.

(5) este valor corresponde al pago por contribuciones del 1% del presupuesto a la Superintendencia de Industria y Comercio, contribución fiscal, Confecámaras y otras entidades.

A continuación, el siguiente cuadro ilustra lo que en el año 2020 se pagó por Contribuciones y afiliaciones:

| <b>Entidad</b>                                     | <b><u>2.020</u></b>      |
|----------------------------------------------------|--------------------------|
| Superintendencia de Industria y Comercio           | 15.173.898               |
| Dirección de Crédito Público y del Tesoro Nacional | 2.714.028                |
| Confecámaras                                       | 30044625                 |
| Certicámara S.A.                                   | 7.999.710                |
| Tu Compra S.A.S.                                   | 1.052.000                |
| The Answer S.A.S.                                  | 3.255.000                |
| Colombiahosting S.A.S.                             | 418.000                  |
| Co Internet S.A.S.                                 | 30.000                   |
| Makro Soft Ltda.                                   | 19.836.038               |
| Crístiweb S.A.S.                                   | 2.411.485                |
| Alo Global Servicios                               | <u>892.500</u>           |
|                                                    | <b><u>83.827.284</u></b> |

(6) la siguiente ilustración es el detalle de los gastos por seguros para la vigencia 2020 y 2019:

| <b>Seguros</b>             | <b><u>2.020</u></b>         | <b><u>2.019</u></b>      | <b><u>Variación</u></b> |
|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>De origen público:</b>  |                             |                          |                         |
| Extracontractual           | 1.606.500                   | 1.547.000                | 59.500                  |
| Responsabilidad civil      | 3.153.500                   | 3.034.500                | 119.000                 |
| Manejo global              | 5.883.571                   | 6.121.438                | -237.867                |
| Multiriesgo                | 514.337                     | 0                        | 514.337                 |
|                            | <u>11.157.908</u>           | <u>10.702.938</u>        | <u>454.970</u>          |
| <b>De origen privado:</b>  |                             |                          |                         |
| Multiriesgo                | 1.593.602                   | 2.142.872                | -549.270                |
|                            | <u>1.593.602</u>            | <u>2.142.872</u>         | <u>-549.270</u>         |
| <b>Total ambos fondos:</b> | <b>\$ <u>12.751.510</u></b> | <b><u>12.845.810</u></b> | <b><u>-94.300</u></b>   |

(7) el siguiente es el detalle de los gastos por servicios:

| <b>Servicios</b>           | <b><u>2.020</u></b>         | <b><u>2.019</u></b>       | <b><u>Variación</u></b>   |
|----------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>De origen público:</b>  |                             |                           |                           |
| Temporales                 | 21.270.834                  | 48.947.233                | -27.676.399               |
| Acueducto y alcantarillado | 2.349.620                   | 2.299.200                 | 50.420                    |
| Energía eléctrica          | 29.460.290                  | 31.617.070                | -2.156.780                |
| Teléfono                   | 17.520.090                  | 20.109.350                | -2.589.260                |
| Envíos de correspondencia  | 6.945.000                   | 9.272.400                 | -2.327.400                |
|                            | <u>77.545.834</u>           | <u>112.245.253</u>        | <u>-34.699.419</u>        |
| <b>De origen privado:</b>  |                             |                           |                           |
| Temporales                 | 0                           | 80.000                    | -80.000                   |
|                            | <u>0</u>                    | <u>80.000</u>             | <u>-80.000</u>            |
| <b>Total ambos fondos:</b> | <b>\$ <u>77.545.834</u></b> | <b><u>112.325.253</u></b> | <b><u>-34.779.419</u></b> |

(8) el siguiente es el detalle de los gastos por mantenimientos y reparaciones:

| Mantenimiento y reparaciones          |                      |                  |                  |
|---------------------------------------|----------------------|------------------|------------------|
|                                       | <u>2.020</u>         | <u>2.019</u>     | <u>Variación</u> |
| <b>De origen público:</b>             |                      |                  |                  |
| Equipos de oficina                    | 3.495.334            | 4.292.861        | -797.527         |
| Equipos de computación y comunicación | 7.311.963            | 290.000          | 7.021.963        |
|                                       | <u>10.807.297</u>    | <u>4.582.861</u> | <u>6.224.436</u> |
| <b>De origen privado:</b>             |                      |                  |                  |
| Equipos de oficina                    | 1.000.000            | 160.000          | 840.000          |
|                                       | <u>1.000.000</u>     | <u>160.000</u>   | <u>840.000</u>   |
| <b>Total ambos fondos:</b>            | \$ <u>11.807.297</u> | <u>4.742.861</u> | <u>7.064.436</u> |

(9) el siguiente es el detalle de los gastos por adecuación e instalación:

| Adecuación e instalación   |                     |                  |                  |
|----------------------------|---------------------|------------------|------------------|
|                            | <u>2.020</u>        | <u>2.019</u>     | <u>Variación</u> |
| <b>De origen público:</b>  |                     |                  |                  |
| Instalaciones eléctricas   | 1.010.100           | 1.327.600        | -317.500         |
| Reparaciones locativas     | 2.494.420           | 2.694.289        | -199.869         |
|                            | <u>3.504.520</u>    | <u>4.021.889</u> | <u>-517.369</u>  |
| <b>De origen privado:</b>  |                     |                  |                  |
| Instalaciones eléctricas   | 290.667             | 0                | 290.667          |
| Reparaciones locativas     | 459.948             | 0                | 459.948          |
|                            | <u>750.615</u>      | <u>0</u>         | <u>750.615</u>   |
| <b>Total ambos fondos:</b> | \$ <u>4.255.135</u> | <u>4.021.889</u> | <u>233.246</u>   |

(10) corresponde a los gastos por concepto de alojamientos, tiquetes aéreos y terrestres en lo que se incurre para la capacitación del personal y miembros de junta directiva entre otros. A partir de marzo del año 2020, la Entidad suspendió los viajes de los funcionarios de todos los niveles y hacia cualquier destino, como parte de la estrategia para afrontar los efectos de la pandemia **COVID-19**.

EL siguiente es el detalle de los gastos por viajes:

| Viajes             | <u>2.020</u>     | <u>2.019</u>      | <u>Variación</u>   |
|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| De origen público: |                  |                   |                    |
| Viajes             | 6.831.780        | 18.140.660        | -11.308.880        |
|                    | <u>6.831.780</u> | <u>18.140.660</u> | <u>-11.308.880</u> |

(11) EL siguiente es el detalle de los gastos por depreciación:

| Depreciación                          | <u>2.020</u>         | <u>2.019</u>      | <u>Variación</u>  |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| De origen público:                    |                      |                   |                   |
| Construcciones y edificaciones        | 8.627.783            | 10.107.902        | -1.480.119        |
| Equipos de oficina                    | 8.671.753            | 5.863.552         | 2.808.201         |
| Equipos de computación y comunicación | 19.069.493           | 21.818.995        | -2.749.502        |
|                                       | <u>36.369.029</u>    | <u>37.790.449</u> | <u>-1.421.420</u> |
| De origen privado:                    |                      |                   |                   |
| Construcciones y edificaciones        | 21.273.812           | 21.736.423        | -462.611          |
| Equipos de oficina                    | 2.241.126            | 2.326.936         | -85.810           |
| Equipos de computación y comunicación | 75.000               | 396.667           | -321.667          |
|                                       | <u>23.589.938</u>    | <u>24.460.026</u> | <u>-870.088</u>   |
| Total ambos fondos:                   | \$ <u>59.958.967</u> | <u>62.250.475</u> | <u>-2.291.508</u> |

(12) EL siguiente es el detalle de los gastos por amortización:

| Amortización           | <u>2.020</u>     | <u>2.019</u>     | <u>Variación</u> |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| De origen público:     |                  |                  |                  |
| Intangibles – software | 1.655.328        | 1.655.328        | 0                |
|                        | <u>1.655.328</u> | <u>1.655.328</u> | <u>0</u>         |

(13) a continuación se ilustra el detalle de los gastos diversos para los años 2020 y 2019:

| Gastos diversos                             |                             |                           |                           |
|---------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                             | <u>2.020</u>                | <u>2.019</u>              | <u>Variación</u>          |
| <b>De origen público:</b>                   |                             |                           |                           |
| Promoción del registro público              | 0                           | 5.661.274                 | -5.661.274                |
| Libros, suscripciones, periódicos, revistas | 30.657.000                  | 51.001.883                | -20.344.883               |
| Elementos de aseo y cafetería               | 4.860.300                   | 7.288.270                 | -2.427.970                |
| Útiles, papelería y fotocopias              | 20.593.484                  | 18.445.350                | 2.148.134                 |
| Otros gastos                                | 35.556.792                  | 59.554.848                | -23.998.056               |
|                                             | <u>91.667.576</u>           | <u>141.951.625</u>        | <u>-50.284.049</u>        |
| <b>De origen privado:</b>                   |                             |                           |                           |
| Otros gastos                                | 8.253.400                   | 19.665.905                | -11.412.505               |
|                                             | <u>8.253.400</u>            | <u>19.665.905</u>         | <u>-11.412.505</u>        |
| <b>Total ambos fondos:</b>                  | <b>\$ <u>99.920.976</u></b> | <b><u>161.617.530</u></b> | <b><u>-61.696.554</u></b> |

## 20. Otros Gastos

El siguiente es el detalle de los otros gastos:

| Otros gastos                         |                             |                          |                           |
|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                      | <u>2.020</u>                | <u>2.019</u>             | <u>Variación</u>          |
| <b>De origen público:</b>            |                             |                          |                           |
| Actividades culturales y cívicas (1) | 8.947.844                   | 28.578.520               | -19.630.676               |
|                                      | <u>8.947.844</u>            | <u>28.578.520</u>        | <u>-19.630.676</u>        |
| <b>De origen privado:</b>            |                             |                          |                           |
| Actividades culturales y cívicas (1) | 47.044.851                  | 65.440.974               | -18.396.123               |
|                                      | <u>47.044.851</u>           | <u>65.440.974</u>        | <u>-18.396.123</u>        |
| <b>Total ambos fondos:</b>           | <b>\$ <u>55.992.695</u></b> | <b><u>94.019.494</u></b> | <b><u>-38.026.799</u></b> |

(1) De origen público corresponde a la información ilustrada a continuación para la vigencia del año 2020 :

|                                                                           |                         |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Evento</b>                                                             | <b><u>2.020</u></b>     |
| Programa alianza para la innovación fase V                                | 2.368.600               |
| Compra de App para incrementar los recursos públicos                      | 4.165.000               |
| Trasmisión por internet de ferias comerciales para incentivar el comercio | 1.098.000               |
| Feria de la belleza virtual por facebook live                             | 110.000                 |
| Feria de la prenda de vestir por facebook live                            | 300.000                 |
| Feria de la burgerfest Magangué                                           | 81.744                  |
| Feria del sector dulcería, piñatería y floristería                        | 110.000                 |
| Feria comercial calles las damas para incentivar el comercio              | 167.000                 |
| Taller de formación sobre Marketing digital                               | 173.500                 |
| Capacitación sobre contabilidad básica a los comerciante de Mompox        | 374.000                 |
|                                                                           | <b><u>8.947.844</u></b> |

De origen privado corresponde a la información ilustrada a continuación para la vigencia del año 2020:

|                                                                                                                                                                      |                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Evento</b>                                                                                                                                                        | <b><u>2.020</u></b>      |
| Proyecto XIII travesía ciclistica y cultural Mojana y la isla de Mompox                                                                                              | 9.024.851                |
| Subvención del gobierno – proyecto XIII travesía ciclistica y cultural Mojana y la isla de Mompox convenio No. 3422 suscrito con el Ministerio de Cultura y la CCM.  | 22.000.000               |
| Feria artesanal – Expomompox                                                                                                                                         | 400.000                  |
| Subvención del gobierno – proyecto laboratorio de emprendimiento cultural del caribe capítulo Achí convenio No. 1259 suscrito con el Ministerio de Cultura y la CCM. | 14.000.000               |
| Cuota de manejo Asogrumag                                                                                                                                            | 600.000                  |
| Gastos por Conciliación y Arbitraje                                                                                                                                  | 1.020.000                |
|                                                                                                                                                                      | <b><u>47.044.851</u></b> |

## 21. Gastos financieros

El siguiente es el detalle de los gastos financieros:

| Gastos financieros  | 2.020                | 2.019             | Variación         |
|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| De origen público:  |                      |                   |                   |
| Gastos bancarios    | 24.533.262           | 20.508.447        | 4.024.815         |
|                     | <u>24.533.262</u>    | <u>20.508.447</u> | <u>4.024.815</u>  |
| De origen privado:  |                      |                   |                   |
| Gastos bancarios    | 1.312.766            | 2.659.321         | -1.346.555        |
|                     | <u>1.312.766</u>     | <u>2.659.321</u>  | <u>-1.346.555</u> |
| Total ambos fondos: | \$ <u>25.846.028</u> | <u>23.167.768</u> | <u>2.678.260</u>  |

## 22. Notas del Flujo de Efectivo

### NOTA 1. Cuentas por ingresos recibidos por anticipado

|                                   | A diciembre 31 de |                   |                     | A diciembre 31 de    |                      |                        |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
|                                   | 2020              | 2019              | Variación           | 2019                 | 2018                 | Variación              |
| Ingresos recibidos por Anticipado | -                 | 925.424,00        | - 925.424,00        | 925.423,00           | 6.213.515,00         | - 5.288.092,00         |
| Depositos recibidos               | -                 | -                 | -                   | 11.500.000,00        | 18.453.000,00        | - 6.953.000,00         |
| Ingresos recibidos para terceros  | -                 | -                 | -                   | 11.750.400,00        | 9.733.850,00         | 2.016.550,00           |
|                                   | <u>-</u>          | <u>925.424,00</u> | <u>- 925.424,00</u> | <u>24.175.823,00</u> | <u>34.400.365,00</u> | <u>- 10.224.542,00</u> |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: el concepto de ingresos recibidos por anticipado se relaciona con una disminución de \$925,424, lo anterior como resultado de la gestión y reconocimiento de esas consignaciones sin identificar como ingresos por aprovechamiento dentro del mismo periodo contable.

| NOTA 2 Cuentas deudores varios |               |               |               |                   |      |               |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|------|---------------|
| A diciembre 31 de              |               |               |               | A diciembre 31 de |      |               |
|                                | 2020          | 2019          | Variación     | 2019              | 2018 | Variación     |
| Deudores                       | 43.963.992,00 | 33.585.607,00 | 10.378.385,00 | 33.585.607,00     | -    | 33.585.607,00 |
| Varios                         | 43.963.992,00 | 33.585.607,00 | 10.378.385,00 | 33.585.607,00     | -    | 33.585.607,00 |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2019 son los siguientes: para fondo publico en otras cuentas publicas se registran cuentas por cobrar por incapacidades por \$ 8,040,996 y un reconocimiento de subsidio de nomina PAEF correspondiente al mes de noviembre y diciembre 2020, autorizado por la UGPP y consigando en las cuentas d ela entidad en el peridodo sigueinte al reconocimientto por \$9,832,000 y \$10,622,000 respectivamente; para el fondo privado se genera por cuentas por cobrar con un monto de \$15,468,996, lo cual representa un uso para la entidad.

| NOTA 3 Variacion acciones |               |               |                |                   |               |              |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|--------------|
| A diciembre 31 de         |               |               |                | A diciembre 31 de |               |              |
|                           | 2020          | 2019          | Variación      | 2019              | 2018          | Variación    |
| Acciones                  | 41.702.090,00 | 42.899.290,00 | - 1.197.200,00 | 42.899.290,00     | 43.085.414,00 | - 186.124,00 |
|                           | 41.702.090,00 | 42.899.290,00 | - 1.197.200,00 | 42.899.290,00     | 43.085.414,00 | - 186.124,00 |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Con el concepto de acciones se genero una disminucion, debido a los siguientes movimiento: las acciones que tiene la Entidad Cameral en la bolsa mercantil, su valor en la bolsa de valores a 31 diciembre de 2020 quedó en \$ 730 por acción; lo que generó una disminucion en ellas y una perdida por \$ 1.197.200. Lo cual representa un uso para la entidad.

| NOTA 4 Incremento (disminucion) Cuentas por cobrar trabajadores |      |            |              |                   |               |                 |
|-----------------------------------------------------------------|------|------------|--------------|-------------------|---------------|-----------------|
| A diciembre 31 de                                               |      |            |              | A diciembre 31 de |               |                 |
|                                                                 | 2020 | 2019       | Variación    | 2019              | 2018          | Variación       |
| Cuentas por cobrar a trabajadores                               | -    | 407.300,00 | - 407.300,00 | 407.300,00        | 14.665.851,00 | - 14.258.551,00 |
|                                                                 |      | 407.300,00 | - 407.300,00 | 407.300,00        | 14.665.851,00 | - 14.258.551,00 |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Con el concepto de cuentas por cobrar a trabajadores se genero una disminucion, lo cual se dio a que dicha vigencia no se presentaron cuenats por cobrar por concepto a trabajadores. Lo cual representa una fuente

| Nota 5              | Anticipos y avances |      |           |                   |        |           |
|---------------------|---------------------|------|-----------|-------------------|--------|-----------|
|                     | A diciembre 31 de   |      |           | A diciembre 31 de |        |           |
|                     | 2020                | 2019 | Variación | 2019              | 2018   | Variación |
| Anticipos y avances | -                   | -    | -         | -                 | 600,00 | 600,00    |
|                     | -                   | -    | -         | -                 | 600,00 | 600,00    |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2019 son los siguientes: Con el concepto de cuentas por cobrar a trabajadores se genero una disminucion, lo cual representa una fuente .

| NOTA 6   | Diversos          |              |                |                   |            |              |
|----------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|------------|--------------|
|          | A diciembre 31 de |              |                | A diciembre 31 de |            |              |
|          | 2020              | 2019         | Variación      | 2019              | 2018       | Variación    |
| Diversos | 497.002,00        | 8.434.993,00 | - 7.937.991,00 | 8.434.993,00      | 505.277,00 | 7.929.716,00 |
|          | 497.002,00        | 8.434.993,00 | - 7.937.991,00 | 8.434.993,00      | 505.277,00 | 7.929.716,00 |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Con el concepto de cuentas por cobrar diversos se generó una disminucion, el cual es generado gracias a las compensaciones periodicas realizadas durante la vigencia, dejando como resultado un monto inferior con saldo a 31 de didicmebre de 2020 entre las cuentas de publico y privado, que para este caso quedó un valor por cobrar a publico de privado pro \$497,002. Para la entidad representa una fuente.

| Nota 7                                | Cuentas por cobrar por anticipos de impuestos |      |           |                   |           |           |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|------|-----------|-------------------|-----------|-----------|
|                                       | A diciembre 31 de                             |      |           | A diciembre 31 de |           |           |
|                                       | 2020                                          | 2019 | Variación | 2019              | 2018      | Variación |
| Anticipo de impuestos y saldo a favor | -                                             | -    | -         | -                 | 83.050,00 | 83.050,00 |
|                                       | -                                             | -    | -         | -                 | 83.050,00 | 83.050,00 |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2019 son los siguientes: Con el concepto Anticipo de impuestos y saldo a favor se generó disminucion, el cual es generado pro reclasificación de anrticipos del impuesto de IVA por Rertelva no aplicadosen los respectivas declaraciones de Iva, para la entidad representan una fuente.

| NOTA 8                         | Cobros en efectivo a clientes |                     |                     |                     |                      |                        |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|
|                                | A diciembre 31 de             |                     |                     | A diciembre 31 de   |                      |                        |
|                                | 2020                          | 2019                | Variación           | 2019                | 2018                 | Variación              |
| Cientes                        | 1.388.147                     | 3.935.953,00        | - 2.547.806,12      | 3.935.953,00        | 23.198.325,00        | - 19.262.372,00        |
| Cuentas corrientes comerciales | 6.417.040                     | 673.600             | 5.743.439,80        | -                   | -                    | -                      |
|                                | <b>7.805.186,68</b>           | <b>4.609.553,00</b> | <b>3.195.633,68</b> | <b>3.935.953,00</b> | <b>23.198.325,00</b> | <b>- 19.262.372,00</b> |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Con el concepto Cientes se generó disminución, lo cual representan una fuente para la entidad, en relacion a las cuentas corrientes comerciales, represento un incremento lo cual es por el uso de la cuenta de activos en al cuenta por pagar al RUES, correspdoneinte a operaciones privadas.

| NOTA 9                 | Pagos por impuestos |                     |                       |                     |                     |                     |
|------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        | A diciembre 31 de   |                     |                       | A diciembre 31 de   |                     |                     |
|                        | 2020                | 2019                | Variación             | 2019                | 2018                | Variación           |
| Retencion en la fuente | 1.356.804,00        | 2.062.661,00        | - 705.857,00          | 2.062.661,00        | 681.057,00          | 1.381.604,00        |
| Impoventas por pagar   | 90.370,00           | 1.852.643,00        | - 1.762.273,00        | 1.852.643,00        | 972.562,00          | 880.081,00          |
|                        | <b>1.447.174,00</b> | <b>3.915.304,00</b> | <b>(2.468.130,00)</b> | <b>3.915.304,00</b> | <b>1.653.619,00</b> | <b>2.261.685,00</b> |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Para el concepto de retencion en la fuente y el concepto de Impoventas por pagar de genero una disminución, el cual representan un uso para la entidad.

| NOTA 10                   | Otros Costos y Gastos por pagar |                      |                        |                      |                      |                      |
|---------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                           | A diciembre 31 de               |                      |                        | A diciembre 31 de    |                      |                      |
|                           | 2020                            | 2019                 | Variación              | 2019                 | 2018                 | Variación            |
| Costos y gastos por pagar | 17.904.555,00                   | 59.077.957,00        | - 41.173.402,00        | 59.077.957,00        | 20.769.044,00        | 38.308.913,00        |
|                           | <b>17.904.555,00</b>            | <b>59.077.957,00</b> | <b>- 41.173.402,00</b> | <b>59.077.957,00</b> | <b>20.769.044,00</b> | <b>38.308.913,00</b> |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Para el concepto Costos y gastos por pagar se genero una disminución, lo cual representa un uso para la entidad.

| NOTA 11 Pago a proveedores de servicios |                   |              |             |                   |      |           |
|-----------------------------------------|-------------------|--------------|-------------|-------------------|------|-----------|
|                                         | A diciembre 31 de |              |             | A diciembre 31 de |      |           |
|                                         | 2020              | 2019         | Variación   | 2019              | 2018 | Variación |
| cuentas corrientes comerciales          | 2.786.355,00      | 2.849.340,00 | - 62.985,00 |                   |      |           |
|                                         | 2.786.355,00      | 2.849.340,00 | - 62.985,00 |                   |      |           |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Para el concepto de cuentas corrientes comerciales hace referencia al manejo de las cuentas RUES, la cual generó una disminución, representando un uso para la entidad.

| NOTA 12 Pagos a empleados     |                   |               |                |                   |               |                |
|-------------------------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|
|                               | A diciembre 31 de |               |                | A diciembre 31 de |               |                |
|                               | 2020              | 2019          | Variación      | 2019              | 2018          | Variación      |
| Retención y aportes de nomina | 18.059.898,00     | 16.395.553,00 | 1.664.345,00   | 16.395.553,00     | 13.950.477,00 | 2.445.076,00   |
| salarios por pagar            | 48.301.050,00     | 41.867.513,00 | 6.433.537,00   | 41.867.513,00     | 13.544.393,00 | 28.323.120,00  |
| Cesantías consolidadas        | -                 | -             | -              | -                 | -             | -              |
| Intereses cesantías por pagar | -                 | 1.686.077,00  | - 1.686.077,00 | 1.686.077,00      | -             | 1.686.077,00   |
| Primas de servicios           | -                 | -             | -              | -                 | -             | -              |
| Vacaciones consolidadas       | 13.428.874,00     | -             | 13.428.874,00  | -                 | 6.538.819,00  | - 6.538.819,00 |
|                               | 79.789.822,00     | 59.949.143,00 | 19.840.679,00  | 59.949.143,00     | 34.033.689,00 | 25.915.454,00  |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Para el concepto de Retenciones y aportes de nomina genero un incremento representando una fuente para la entidad, la cuenta de salarios por pagar genero un incremento representativo, lo cual se debe a que se presentaron prorrogas a los contratos laborales por tal motivo generó una cuenta por pagar a los respectivos fondos de cesantías y representa una fuente para la entidad, Los intereses de cesantías por pagar generaron un incremento toda vez que las mismas fueron canceladas en enero de 2020, representando una fuente a la entidad, para la cuenta de vacaciones consolidadas se genero un incremento representando así una fuente para la entidad. De forma general el total de la variación genero una fuente para la entidad.

| NOTA 13 Incremento de cuentas por pagar por reintegros |                   |              |              |                   |              |            |
|--------------------------------------------------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|--------------|------------|
|                                                        | A diciembre 31 de |              |              | A diciembre 31 de |              |            |
|                                                        | 2020              | 2019         | Variación    | 2019              | 2018         | Variación  |
| Acreedores varios                                      | 10.328.610        | 6.343.653,00 | 3.984.957,03 | 6.343.653,00      | 5.407.053,00 | 936.600,00 |
|                                                        | 10.328.610,03     | 6.343.653,00 | 3.984.957,03 | 36.799.270        | 28.154.235   | 936.600,00 |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Para el concepto de acreedores varios generó un incremento por \$3,984,9570, representando una fuente para la entidad.

| NOTA 14 Incremento de cuentas por pagar diversos |                   |                   |                  |                   |                   |                     |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                                  | A diciembre 31 de |                   |                  | A diciembre 31 de |                   |                     |
|                                                  | 2019              | 2018              | Variación        | 2019              | 2018              | Variación           |
| Diversos                                         | 497.002,00        | 8.940.166,00      | - 8.443.164,00   | 8.940.166,00      | 1.009.450,00      | 7.930.716,00        |
| Depósitos recibidos para terceros                | 500.000,00        | 11.500.000,00     | - 11.000.000,00  |                   |                   |                     |
| Ingresos recibidos para terceros                 | 30.314.532,00     | 11.750.400,01     | 18.564.131,99    |                   |                   |                     |
|                                                  | <b>31.313.553</b> | <b>32.192.584</b> | <b>- 879.032</b> | <b>42.440.366</b> | <b>36.799.270</b> | <b>7.930.716,00</b> |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Para el concepto de cuentas por pagar diversas generó una disminución por \$8,443,164, el cual es generado por las cuentas por pagar entre publico y privado representando un uso para la entidad. Para el concepto depositos recibidos para terceros tambien se generó una disminucion lo cual representa un uso para la entidad y por ultimo en el concepto ingresos recibidos para terceros se generó un incremento lo cual es referente al movimeinto de ingresos recaudados por impuetso al registro de la Gobernacion de Bolivar, lo cual representa una fuente para la entidad. En terminos generales la variacion generó una disminucion representando un uso para la entidad .

| NOTA 15 Incremento (disminucion) Cuentas corrientes comerciales |                   |      |           |                   |                     |                       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------|-----------|-------------------|---------------------|-----------------------|
|                                                                 | A diciembre 31 de |      |           | A diciembre 31 de |                     |                       |
|                                                                 | 2020              | 2019 | Variación | 2019              | 2018                | Variación             |
| Cuentas corrientes comerciales                                  | -                 | -    | -         | 673.600,00        | 2.294.700,00        | - 1.621.100,00        |
|                                                                 |                   |      |           | <b>673.600,00</b> | <b>2.294.700,00</b> | <b>- 1.621.100,00</b> |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2019 son los siguientes: Para el concepto de cuentas por cobrar corrientes comerciales generó una disminucion por \$673.600, el cual es generado por las cuentas del RUEs representando una fuente para la entidad.

| NOTA 16 Inversion |                      |                      |                        |                      |                      |                     |
|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
|                   | A diciembre 31 de    |                      |                        | A diciembre 31 de    |                      |                     |
|                   | 2020                 | 2019                 | Variación              | 2019                 | 2018                 | Variación           |
| Inversiones       | 54.777.307           | 31.046.592,00        | - 23.730.714,74        | 31.046.592,00        | 37.128.131,00        | 6.081.539,00        |
|                   | <b>54.777.306,74</b> | <b>31.046.592,00</b> | <b>- 23.730.714,74</b> | <b>31.046.592,00</b> | <b>37.128.131,00</b> | <b>6.081.539,00</b> |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Inversion representa un uso para la entidad

| RELACION DE INVERSION |                           |
|-----------------------|---------------------------|
| \$ 500.000            | Estera                    |
| \$ 240.000            | Silla Ejecutiva           |
| \$ 240.000            | Silla Ejecutiva           |
| \$ 700.000            | Mesas Rimax               |
| \$ 240.000            | Silla Ergonomica          |
| \$ 270.000            | Microfonos                |
| \$ 160.000            | Impresora HP3015          |
| \$ 910.600            | Impresora HP3015          |
| \$ 4.418.382          | Scanner                   |
| \$ 4.418.382          | Scanner                   |
| \$ 4.418.382          | Scanner Fujitsu           |
| \$ 141.000            | Abanico techo             |
| \$ 834.000            | Sonido                    |
| \$ 210.000            | Elevador Estabilizador    |
| \$ 946.050            | Mejora impresora registro |
| \$ 36.130.511         | Remodelacion registro     |

| NOTA 17                | Depreciación       |                  |                 |   |                    |                 |                 |
|------------------------|--------------------|------------------|-----------------|---|--------------------|-----------------|-----------------|
|                        | A diciembre 31 de: |                  |                 |   | A diciembre 31 de: |                 |                 |
|                        | 2019               | 2018             | Variación       |   | 2019               | 2018            | Variación       |
| Gastos de depreciación | - 152.829.542,16   | - 109.299.351,00 | - 43.530.191,16 | - | 109.299.351        | - 84.559.254    | - 24.740.097    |
|                        | - 152.829.542,16   | - 109.299.351,00 | - 43.530.191,16 |   | - 109.299.351,00   | - 84.559.254,00 | - 24.740.097,00 |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Gastos de la depreciación generó un incremento lo cual representa un deterioro de los activos generando una fuente para la entidad.

| NOTA 18                 | Amortización      |               |              |  |                   |               |              |
|-------------------------|-------------------|---------------|--------------|--|-------------------|---------------|--------------|
|                         | A diciembre 31 de |               |              |  | A diciembre 31 de |               |              |
|                         | 2019              | 2018          | Variación    |  | 2019              | 2018          | Variación    |
| Gastos por amortización | 14.644.381,00     | 12.989.053,00 | 1.655.328,00 |  | 12.989.053        | 11.333.725    | 1.655.328    |
|                         | 14.644.381,00     | 12.989.053,00 | 1.655.328,00 |  | 12.989.053,00     | 11.333.725,00 | 1.655.328,00 |

Los conceptos Relacionados en el Flujo de efectivo del año 2020 son los siguientes: Gastos de amortización generó un incremento lo cual representa un deterioro de los activos generando una fuente para la entidad.

**NOTA 19 Baja de Activos.**

| Baja activos   |           |
|----------------|-----------|
| \$ (1.100.000) | Acta No 1 |
| \$ (5.046.582) | Acta No 2 |
| \$ (2.228.000) | Acta No 2 |
| \$ (6.924.800) | Acta No 3 |
| \$ (450.000)   | Acta No 4 |
| \$ (679.394)   | Acta No 5 |

### 23. Análisis indicadores financieros

Evaluadas las decisiones de la Junta Directiva de la Cámara de Comercio de Magangué, para las vigencias 2019 y 2020, a través de la revisión de las actas, con el fin determinar el impacto sobre los resultados financieros, se estableció que las medidas adoptadas por los miembros corporativos estuvieron encaminadas a mitigar riesgos que pudieran poner en peligro la viabilidad financiera de la Institución, manejando acertadamente contingencias como lo fue la crisis a nivel mundial por la pandemia COVID-19, lo cual afectó directamente algunos gremios comerciales, lo que se vio reflejado con los recaudos durante la vigencia 2020.

Analizado el comportamiento de los indicadores de liquidez, capital de trabajo y endeudamiento en las vigencias 2019 y 2020, se encontraron los siguientes resultados:

|          | INDICADOR                                    |                                | 2019             |                | 2020             |                |
|----------|----------------------------------------------|--------------------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|          |                                              |                                |                  |                |                  |                |
| LIQUIDEZ | Razón Corriente                              | Activo                         | \$ 422.092.128   | 2,55           | \$ 437.141.200   | \$ 3,04        |
|          |                                              | Corriente /                    | /                |                | /                |                |
|          |                                              | Pasivo                         | \$ 165.251.387   |                | \$ 143.568.051   |                |
|          |                                              | Corriente.                     |                  |                |                  |                |
|          | Prueba Ácida                                 | Total, Efectivo y Equivalentes | \$ 375.054.674   | \$ 2,27        | \$ 394.707.019   | \$ 2,75        |
|          |                                              | / Pasivo corriente             | /                |                | /                |                |
|          |                                              |                                | \$ 165.251.387   |                | \$ 143.568.051   |                |
|          | Capital de Trabajo                           |                                | \$ 422.092.128   | \$ 256.840.741 | \$ 437.141.200   | \$ 293.573.149 |
|          |                                              | Activo corriente -             | -                |                | -                |                |
|          |                                              | Pasivo Corriente               | \$ 165.251.387   |                | \$ 143.568.051   |                |
|          | Endeudamiento %                              | Pasivo Total /                 | \$ 165.251.387   | 11,11%         | \$ 143.568.051   | 9,61%          |
|          |                                              | Activo total                   | /                |                | /                |                |
|          |                                              |                                | \$ 1.487.203.838 |                | \$ 1.494.218.722 |                |
|          | Concentración de endeudamiento a corto plazo | Pasivo                         | \$ 165.251.387   | 100%           | \$ 143.568.051   | 100%           |
|          |                                              | Corriente /                    | /                |                | /                |                |
|          |                                              | Pasivo Total                   | \$ 165.251.387   |                | \$ 143.568.051   |                |

Del cuadro anterior, se establece que la razón corriente tiene como objeto verificar las posibilidades de una empresa para afrontar compromisos financieros en el corto plazo, en la Cámara de Comercio, por cada \$1 peso que debía a corto plazo, tenía para responder a 31-12-2019, \$2.55 pesos y a 31-12-2020, \$3.04 pesos. En este escenario la entidad tenía una ratio superior a 1 , lo que indicaba que estaría en capacidad de cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo, de acuerdo con sus balances públicos 2019 y 2020.

La prueba ácida, es para medir la liquidez de una empresa y conocer su capacidad para pagar sus deudas de más corto plazo, para el caso de la Cámara de Comercio de Magangué por cada peso \$1 de deuda a corto plazo que poseía contaba para su pago con efectivo o su equivalente con \$ 2.27 pesos a 31-12-2019 y a 31-12-2020 con \$ 2.75 pesos. En este escenario la entidad que tenía una ratio mayor a 1 lo que indicaba que estaría en capacidad de cumplir con sus obligaciones financieras a corto plazo, de acuerdo con sus balances públicos 2019 y 2020.

El capital de trabajo, recursos disponibles de forma inmediata o en el corto plazo que requiere la empresa para poder operar. Para el caso de la Cámara de Comercio de Magangué su capital de

trabajo es positivo a 31-12-2019 \$256.840.741 y a 31-12-2020 \$293.573.147 lo que indica que la entidad cuenta con una alta liquidez, de acuerdo con sus balances públicos 2019 y 2020.

El indicador de endeudamiento total, reporta el grado de participación de los acreedores en la empresa, para el caso de la Cámara de Comercio de Magangué en el 2019 era del 11.11% y en el 2020 del 9.61%, en materia financiera, lo que indica que la Cámara de Comercio de Magangué en general presenta unos porcentajes bajos de participación de acreedores en la empresa, hecho reflejado en el balance público. Igualmente, la concentración del endeudamiento a corto plazo con recursos públicos es alta con un 100% tanto para el año 2019 y 2020.

Analizando los valores anteriores, en los cuales se denota un estado de iliquidez de la Cámara de Comercio de Magangué, a 31-12-2019 y 2020, es importante considerar lo siguiente:

Las Cámaras de Comercio, son entidades privadas sin ánimo de lucro que manejan recursos públicos, adelantando funciones específicas otorgadas por Ley, basadas en la prestación de servicios de programas empresariales y la ejecución de proyectos regionales, sobre las cuales su misión primordial no es la de generar excedentes. Los ratios financieros de liquidez, fueron obtenidos a un día determinado, 31 de diciembre de cada vigencia, es decir, es producto de aplicar un indicador de carácter estacional a un corte determinado que por esas fechas éstas entidades no alcanzan un volumen alto de efectivo o equivalente al mismo dado que las Cámaras de Comercio presentan una estacionalidad en la ejecución de sus ingresos, en los cuales la mayoría se producen en el primer trimestre del año por la jornada de renovación del registro mercantil y la ejecución de los gastos mayores se dan en el cuarto trimestre del año lo que representa que la situación de caja sea más crítica finalizando las distintas vigencias.

La Cámara de Comercio de Magangué presenta unos niveles de endeudamiento razonables y bajos si se tiene en cuenta que la participación de los acreedores en la entidad era del 11.11% en el 2019 y del 9.61% en el 2020, hecho reflejado en los balances públicos. Igualmente, la concentración del endeudamiento a corto plazo era alta con un 100.00% tanto para el 2019 y 2020.

De todo lo anterior, se colige que en la Cámara de Comercio de Magangué no estuvo en riesgo su operación, en los años 2019 y 2020, pudiendo cumplir con sus compromisos a nivel bancario, tributario y comercial en desarrollo de su cumplimiento misional referente a la administración del registro público mercantil en su jurisdicción, hecho evidenciado en el estudio de todas las actas de Junta Directiva de las vigencias materia de estudio.

#### **24. Información de Litigios y demandas**

Es pertinente indicar que la Cámara de Comercio de Magangué en cada una de sus actuaciones, se ciñe a lo dispuesto en las normas legales y reglamentarias que le son aplicables dada su naturaleza jurídica de entidad privada sin ánimo de lucro con funciones delegadas por el Gobierno Nacional. Es por ello, que la cámara de comercio no realiza acto u operación que no esté encaminado al exclusivo cumplimiento de sus funciones.

En primer lugar, en materia de investigación preliminar en ocasión al fraude evidenciado en el área financiera y contable por la sustracción de dineros de origen público y privado, la entidad cameral, presentó la respectiva denuncia penal ante la Fiscalía General de la Nación con sede en la ciudad de Magangué, en contra de los ex trabajadores **JORGE MARIO DEL CASTILLO BARRIOSNUEVO y MARTIN VILLAMIZAR ORTEGA**. Dicha denuncia quedó radicada el pasado 22 de junio de 2018 bajo el número 134306001118201801023 y correspondió por reparto a la Fiscalía Local 74. Lo anterior con la finalidad de que se impongan las penas respectivas a los responsables, se devuelvan los dineros sustraídos de propiedad de la Cámara de Comercio de Magangué y se ordene el pago de las indemnizaciones respectivas por los daños acaecidos en favor de nuestra entidad. Inicialmente, se contrataron los servicios profesionales de un abogado externo pero el año inmediatamente anterior (2019), el Presidente ejecutivo decidió revocar dicho poder conferido y otorgárselo a uno de nuestros auxiliares jurídicos, Dr. Nérgido Benítez por considerar necesario hacerle un seguimiento más minucioso al proceso. Dicho auxiliar presentó renuncia a su cargo en la entidad en el mes de diciembre por lo que la investigación se encuentra a cargo de la Directora Jurídica de la entidad. Hasta el momento no hemos recibido ninguna notificación por parte de la fiscalía. Es importante tener en cuenta que esta situación fue puesta en conocimiento por parte nuestra a la Contraloría General de la República y también se presentó la respectiva denuncia ético-disciplinaria ante la Junta Central de Contadores dado que los implicados ostentan la profesión de contador público. Esta denuncia fue presentada el pasado 02 de octubre de 2018 y en el año inmediatamente anterior (2019), se nos informó que se había archivado el proceso de investigación en contra del señor Del Castillo aduciendo que para la época de los hechos el implicado no tenía tarjeta profesional vigente.

Procesos cursan en el Juzgado Segundo Promiscuo Municipal con funciones de garantía y Juzgado Primero Promiscuo Municipal de Magangué, con funciones de garantía respectivamente. Las probabilidades de ganar son del 40%.

Por otra parte, respecto de los litigios en contra de la Cámara de Comercio tenemos:

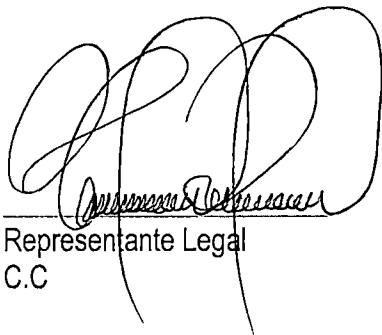
1. Demanda ordinaria laboral interpuesta por el señor José Gustavo Plata Cárdenas, ex contratista de la Cámara de Comercio y quien solicita la declaratoria de contrato realidad y el pago de prestaciones sociales e indemnizaciones con una cuantía determinada por valor de \$80.132.974. Dicha demanda correspondió por reparto al Juzgado Segundo Civil del Circuito de Magangué y está radicada bajo el número 13-430-31-13-002-2018-00107. La demanda fue contestada de manera oportuna por la entidad y luego del agotar el proceso respectivo el juez de primera instancia el 30 de julio de 2019 denegó las pretensiones del demandante por lo

que este último apeló la decisión, siendo concedido el recurso por el juez de Conocimiento. Actualmente el proceso se encuentra en segunda instancia con probabilidades altas que el superior confirme la decisión del A quo. La probabilidad de ganar este proceso es del 90 %

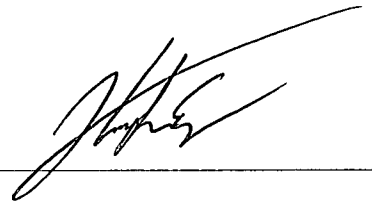
2. En el año 2019 la entidad cameral fue notificada de una acción popular donde figura como accionada. Dicha acción popular le correspondió por reparto al Juzgado Segundo Civil del Circuito y está radicada bajo el número 13-430-31-02-002-2019-00097. La accionante sustenta la acción en la presunta vulneración de los derechos a la seguridad y prevención de desastres previsibles técnicamente; la realización de las construcciones, edificaciones y desarrollos urbanos respetando las disposiciones jurídicas de manera ordenada y dando prevalencia al beneficio de la calidad de vida de los habitantes y los derechos de consumidores usuarios. No obstante, la entidad cameral ha venido implementando las mejoras y ajustes locativos necesarios para garantizar el acceso a toda la comunidad en general, incluyendo a las personas en condición de discapacidad, mitigando potenciales vulneraciones aun cuando el proceso está para la realización de la primera audiencia o pacto de cumplimiento. Se espera que dadas las adecuaciones locativas realizadas por nuestra entidad no haya suscripción de pacto de cumplimiento y se condene en costas a la parte accionada no solo por la inexistencia de la violación de los derechos señalados por la accionante sino también por poseer la entidad una infraestructura tecnológica robusta que le permite a los usuarios efectuar sus trámites de forma virtual superando cualquier barrera y garantizando mayor cobertura no solo en nuestra jurisdicción sino a nivel nacional sin ningún inconveniente y sin hacer uso de nuestras instalaciones físicas. Hasta la fecha estamos en espera de fijación de fecha y hora para inspección judicial en las instalaciones de la Cámara. Las probabilidades de ganar son del 100%.

3. Respecto al desarrollo del proceso de Fiscalización de Omisos del Impuesto de Registro vigencias 2016, 2017 y 2018 llevado a cabo por la Gobernación de Bolívar, donde el ente territorial mencionado mediante la Resolución RS IREG N° 0001 de fecha 12 de noviembre de 2019, profirió sanción por valor de CIENTO CUARENTA Y CUATRO MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y OCHO MIL SETECIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS CON NOVENTA CENTAVOS (\$144.458.788,90) a la Cámara de Comercio de Magangué por la no declaración oportuna del impuesto de registro, esto es, dentro de los 15 días calendario de cada mes como lo indica la Ordenanza 11 de 2000. En ese mismo acto administrativo quedó evidenciado que si bien el ente cameral no efectuó la declaración del impuesto de registro de forma oportuna, si lo hizo de manera extemporánea, por lo que no existe a la fecha deuda alguna por concepto de declaración del impuesto. Teniendo en cuenta lo anterior, mediante oficio calendado 03 de diciembre de 2019, recibido por la entidad estatal bajo radicado número EXT-BOL-19-059733 del pasado 05 de diciembre del año inmediatamente anterior, la Cámara de Comercio aceptó la sanción e intereses reducidos en consideración a que la omisión fue subsanada antes del emplazamiento por pago extemporáneo del impuesto de registro

GOVBOL-19-013805 del 28 de marzo de 2019 emanado de la Gobernación. No obstante lo gestionado y atendiendo a lo dispuesto en el parágrafo 1º del artículo 7 del Decreto Legislativo 768 del pasado 20 de mayo de 2020 emanado del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, por medio del cual se establecen medidas para la gestión tributaria, financiera y presupuestal de las entidades territoriales, en el marco de la Emergencia Económica, Social y Ecológica declarada mediante el Decreto 637 de 2020, el cual establece que "Las medidas adoptadas en el presente artículo se extienden a aquellas obligaciones que se encuentren en discusión en sede administrativa y judicial, y su aplicación dará lugar a la terminación de los respectivos procesos", el pasado mes de mayo le informamos a la Gobernación la decisión de acogernos a lo dispuesto en el parágrafo 1º del artículo 7 del Decreto Legislativo 768 del pasado 20 de mayo de 2020 emanado del Ministerio de Hacienda y Crédito Público y le solicitamos, con la finalidad de aliviar a la entidad cameral, se nos concediera el beneficio de no cancelar la sanción impuesta ni los intereses de la misma atendiendo a que los impuestos de registro ya fueron declarados y pagados, solicitud que fue respondida de manera favorable toda vez que la Gobernación nos exoneró del pago de la sanción e intereses.



Representante Legal  
C.C



Contador  
TP: 75489-T