

## **CORPORACION DE COMERCIANTES PLAZA DE MERCADO DE PALOQUEMAO**

### **Notas explicativas a los estados financieros bajo NIIF** 31 de diciembre de 2020

(Cifras expresadas en millones de pesos colombianos)

#### **Nota 1 - Entidad y objeto social**

**COMERPAL**, es una sociedad sin ánimo de lucro, establecida de acuerdo con las leyes colombianas con personería jurídica mediante resolución 2249 del 23 de junio de 1980. Su domicilio principal se encuentra en Bogotá D.C. El término de duración de la Compañía expira el 15 de enero de 2047. El objeto social de la Compañía es propender por la unidad de los comerciantes de la Plaza de Mercado de Paloquemao, para el fortalecimiento de su actividad comercial y buscar el mejoramiento de la calidad de vida del mismo.

#### **Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables**

**Bases de preparación** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). La normatividad NIIF aplicable en Colombia requiere la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo. Con fecha 27 de diciembre de 2013 el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo emitió el Decreto 3022 aplicable a la compañía como empresa clasificada en el denominado Grupo 2, vigilada y controlada por la Subdirección Distrital de Inspección, vigilancia y control de Personas Jurídicas sin Ánimo de lucro, conforme a lo establecido en el marco legal de NIIF para PYMES y las normas contempladas del código de comercio y la Ley 1314 del 2009 Art. 15. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

### **Base de contabilidad de causación**

La Compañía prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

### **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, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

### **- Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. Maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los activos que actualmente posee COMERPAL son: Equipo de oficina, equipo de computación y comunicación, Vehículos, entre otros.

### Vida Útil:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

ACTIVO	VIDA ÚTIL
MAQUINARIA (NO ES DE ALTA TECNOLOGÍA)	5 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE CÓMPUTO	5 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIONES	5 AÑOS
VEHÍCULOS	10 AÑOS

### Reconocimiento.

Un elemento de las propiedades, planta y equipo será reconocido como activo cuando: Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y Será considerado activo para la Corporación los elementos que superen un valor mayor o igual a 50 UVT (Unidad de valor tributario para año 2019).

### 3- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones de corto plazo con vencimientos de tres meses o un año, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios.

**BANCOS:** Para la administración y manejo de estas cuentas, solo podrán salir dineros con la autorización del Representante Legal y el Tesorero de la Corporación. (Firmas autorizadas en los bancos) Según los estatutos, Artículos 68, 69, 70, 72. En ausencia temporal asumirá esta responsabilidad el vicepresidente, como Presidente Encargado.

El saldo correspondiente a las cajas menores está conformado por:

CAJA GENERAL SENCILLO	2.000.000
CAJA MENOR TESORERÍA	2.500.000
CAJA MENOR BASE SENCILLO BAÑOS	180.000
CAJA MENOR BASE SENCILLO RODAMIENTO	1.500.000
<b>TOTAL CAJAS MENORES</b>	<b>6.180.000</b>

El saldo en caja a 31 de Diciembre representa la base en la caja menor de la Corporación, del sencillo de la tesorería lo mismo que la base de las cajas, baños (7) y porterías (4), del rodamiento.

El saldo en bancos a 31 de diciembre de 2.020, corresponde a los dineros depositados en las entidades bancaria como: Banco de Davivienda, Banco BBVA, Bancolombia Y Banco Agrario, que permiten cubrir las obligaciones a corto plazo de la Corporación; cuentas que a la fecha se encuentran debidamente conciliadas y al día.

BANCOS	2020	2019
CONSIGNACIONES EN CANJE DICIEMBRE 31 2020	81,232,848	80.753.339
BANCO DAVIVIENDA CUENTA CTE.	33,750,861	46.208.342
BANCOLOMBIA CUENTA CORRIENTE	27,489	24.186.501
BANCO BBVA	79,124,208	232.537.262
BANCO AGRARIO	558,877,335	125.385.977
BANCO DAVIVIENDA CUENTA AHORROS	14,567,345	14.552.717
BANCO DAVIVIENDA CUENTA AHORROS- FONDO VIRGEN	72,559,289	62.550.617
BANCOLOMBIA CUENTA DE AHORROS	44,494	285.218
BANCO AGRARIO CUENTA DE AHORROS	609,303	
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>840,793,172</b>	<b>586.459.973</b>

**Consignaciones en canje:** presenta un incremento de \$479.509 respecto al año anterior, estos dineros corresponden a las consignaciones del último día de diciembre registradas en libros más no en bancos el día 31 de diciembre de 2020.

**Banco Davivienda cuenta corriente:** Presenta una disminución de \$12.4 millones respecto del año 2019.

**Bancolombia Cuenta corriente:** Presenta una disminución de \$24.1 millones respecto del año anterior.

**Banco BBVA:** Presenta disminución de \$153.4 millones respecto al año 2019.

**Banco Agrario:** Presenta incremento de \$433.4 millones respecto del año anterior, en esta cuenta se recauda un 80% del rodamiento y servicio de baños de la Corporación.

**Banco Davivienda cuenta de ahorros:** Presenta incremento de \$14.628 mil pesos respecto del año 2019.

**Banco Davivienda cuenta de ahorros Fondo Virgen:** Presenta un incremento de \$10 millones respecto del año 2019.

**Bancolombia Cuenta de ahorros:** Presenta disminución de \$241 mil pesos respecto del año 2019.

#### **NOTA 4 – INVERSIONES**

---

Las inversiones a 31 de diciembre de 2.020.

<b>INVERSIONES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CERTIFICADO A TÉRMINO DAVIVIENDA	2,008,778	2.008.778
CERTIFICADO A TÉRMINO - BANCO BBVA	2,602,351,893	2.510.708.771
CERTIFICADOS BANCOLOMBIA-SINIESTRO	3,812,071	641.464.627
CERTIFICADOS/FIDUAGRARIA.	1,055,111,477	804.840.430
CERTIFICADOS BANCO MUJER	254,392,965	45.573.268
<b>TOTAL</b>	<b>3,917,677,184</b>	<b>4.004.595.874</b>

Está compuesta por los siguientes certificados.

**Certificados Davivienda:** Los dineros que se tenían en este banco corresponde al CDT que se constituyó con los excedentes del año 2010 que fue de \$906.447.556, el cual generó rendimientos de \$332.522.692 a junio de 2020, mes en que se inició La obra con el proyecto Hidrosanitario pisos y alcantarillado.



NOMBRE DEL PROYECTO	BANCO DAVIVIENDA 	QUIEN REALIZA LA OBRA	MONTO DE LA OBRA			PRESTAMO BANCO AGRARIO
			CONTRATO	OTRO SI	PAGOS A DICIEMBRE 2020	
OBRA HIDROSANITARIA, PISOS Y ALCANTARILLADO	TOTAL					(965,501,840)
	1,232,522,692	JASA LTDA	1,833,723,474	126,740,105 55,523,867	2,015,987,446	
		INTERVENTOR MAURICIO SALAZAR	145,897,878	5,895,005 4,244,203	156,037,086	
		INTERVENTOR EDWIN OTTO	20,000,000	4,000,000 2,000,000	\$ 26,000,000	
<b>TOTAL, OBRA HIDROSANITARIA Y PISOS</b>			<b>1,999,621,352</b>	<b>198,403,180</b>	<b>2,198,024,532</b>	

Se Contaba con \$1.232.522.692 millones y la obra fue de \$2.198.024.532 millones por esta razón se hizo necesario un préstamo al banco Agrario para la cancelación de los dos proyectos que adelanta la Plaza.

**Certificados Banco BBVA:** éste es el detallado de las inversiones a diciembre 31 de 2020. En este Banco la Corporación posee los dineros que se han recaudado a través de la facturación para los Proyectos Obras Plaza **POP**. Presentan incremento de \$91.643.123 que corresponde a rendimientos.

BANCO BBVA	SALDO DICIEMBRE 2020	SALDO DICIEMBRE 2019
POP AL AÑO 2013-FONDO DE INVERSION	1,036,144,084	1,036,144,084
POP AÑO 2014	124,886,550	124,886,550
POP AÑO 2015	133,608,668	133,608,668
POP AÑO 2016	157,478,910	157,478,910
POP AÑO 2017	190,389,916	190,389,916
POP AÑO 2018	189,389,217	189,389,217
RENDIMIENTOS	637,350,297	579,386,976
POP ENE- AGO 2019	133,104,252	99,424,450
<b>TOTAL</b>	<b>2,602,351,894</b>	<b>2,510,708,771</b>

**Certificados Banco Mujer:** Corresponde a los cdt. Constituidos por el recaudo de obras plaza por los meses de septiembre a diciembre de 2019 y de los meses de enero 2020 a noviembre 2020 más sus rendimientos.

BANCO MUNDO MUJER	SALDO DICIEMBRE 2020	SALDO DICIEMBRE 2019
CDTS SEP-OCT-NOV-2019 PRM		45,573,268
CDTS NOV Y DIC 2019 Y ENERO A AGOSTO 2020	197,524,211	
CDTS DE SEP-OCT Y NOV 2020	51,601,213	
RENDIMIENTOS	5,267,541	
<b>TOTAL, INVERSIONES</b>	<b>254,392,965</b>	<b>45,573,268</b>

**Certificados Bancolombia- siniestro:**

NOMBRE DEL PROYECTO	BANCOLOMBIA	QUIEN REALIZA LA OBRA	MONTO DE LA OBRA		PRESTAMO BANCO AGRARIO
			VALOR PROYECTO	PAGOS	
RECONSTRUCCION TRAMO B SECTOR DE ARTESANIAS	SALDO A JUNIO 2019				<b>-967,602,185</b>
	\$ 1,881,752,330	CONSORCIO HRK	2,454,817,015	2.454.817.015	
		CONSORCIO NVP	343,537,500	330,980,738	
		SUPERVISOR RODRIGO RIVERA	51,000,000	46,500,000	
<b>TOTAL</b>			<b>2,849,354,515</b>	<b>2,832.297.753</b>	

El valor que se tenía en Bancolombia para el proyecto de Artesanías era de \$1.881.7 millones y el valor del proyecto I es de \$2.849.3 millones, por tanto, la diferencia de \$967.6 millones se realiza del préstamo del Banco Agrario.

**Certificados Banco Agrario:** Estos dineros corresponden a los cdt. que se constituyeron con los excedentes de los años 2017 \$539 millones y 2018 \$256 millones más los rendimientos y el saldo de \$211.4 millones corresponde a los dineros depositados como garantía para el préstamo que se realizó en el mes de octubre de 2020.

BANCO AGRARIO	SALDO A DICIEMBRE 2020	SALDO A DICIEMBRE 2019
FIDUAGRARIA-FONDO DE INVERSION- 902459 EXCEDENTES 2018	580,304,268	547,283,378
FIDUAGRARIA FONDO DE INVERSION 901280COLECTIVO EXCEDENTES 2017	263,347,559	257,557,052
	<b>843,651,826</b>	
FIDUAGRARIA PRESTAMO BCOAGRARIO 902656	211,459,651	
<b>TOTAL</b>	<b>1,055,111,477</b>	<b>804,840,430</b>

## NOTA 5 –DEUDORES

En esta cuenta se registra el valor de las cuentas por cobrar a cargo de los Comerciantes Copropietarios, correspondiente a las cuotas de administración, arrendamiento, servicios públicos, Alquiler de Espacios públicos y otros necesarios para el desarrollo del objeto social de la Corporación.

DEUDORES	2020	2019
DEUDORES DEL SISTEMA	485.839.229	335.059.148
APORTE EMPRESA VIGILANCIA DINA POWER	90,000,000	45.000.000
ACUERDOS DE PAGO/PREDIAL	206,676,770	265.542.061
<b>TOTAL, DEUDORES CORRIENTES</b>	<b>782,515,999</b>	<b>645.601.209</b>

**Los deudores del sistema- cartera** a corto plazo presentan un incremento de \$115 millones que corresponde a incremento en la edad de la cartera, debido a la emergencia sanitaria que estamos atravesando.

**Aporte empresa de Vigilancia:** este aporte se destina al mejoramiento de la infraestructura tecnológica orientada a la seguridad de la plaza.

**Acuerdos de pago/ Impuesto Predial:** Presenta disminución de \$58.8 millones respecto del año 2019., debido al cumplimiento de los acuerdos de pago por parte de los copropietarios.



El saldo por acuerdos de pago a diciembre 31 de 2020 es de \$196.7 millones que corresponde a 20 acuerdos y el saldo por impuesto predial es de \$9.9 millones.

**Cartera a Largo Plazo:** Presenta un incremento de \$40.7 millones respecto el año 2019.

DEUDORES LARGO PLAZO	2020	2019
DEUDORES COMERCIALES	493,372,489	452.588.952
DETERIORO DE CARTERA	- 415,071,503	-407.949.379
<b>TOTAL DEUDORES LARGO PLAZO</b>	<b>78,300,986</b>	<b>44.639.573</b>

Esta cartera corresponde a los copropietarios que, a diciembre 31 de 2020, se encuentran en proceso y así mismo los que presentan mora mayor a 360 días.

## NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo, representa los activos adquiridos con la intención de emplearlos en forma permanente en la Administración de la Corporación; estos se registran por su costo de adquisición, las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto respectivo y la diferencia entre el precio de venta y el costo neto se lleva a las cuentas de resultado.

La propiedad, planta y equipo corresponde a:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2020	2019
MAQUINARIA Y EQUIPO	307,437,301	597.945.889
EQUIPO DE OFICINA	220,169,393	227.574.393
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	915,718,892	588.171.010
FLOTA EQUIPO DE TRANSPORTE	191,319,762	191.319.762
<b>SUBTOTAL</b>	<b>1,634,645,348</b>	<b>1.605.011.054</b>
MENOS: DEPRECIACIÓN	- 1,363,964,418	-1.292.372.607
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>270,680,930</b>	<b>\$ 312.638.447</b>

En general presenta un incremento de \$29.6 millones respecto del año anterior y corresponde a la compra de una cabina de desinfección por valor de \$4.7 millones y a la compra de Hidrollavadora \$26 millones.

- **Maquinaria y Equipo:** Presenta disminución de \$247.6 millones que se presenta por reclasificación de equipo electrónico a equipo de computación por valor \$320 millones y a compra de Hidro lavadora.
- **Equipo de Oficina:** Presenta disminución de \$7.4 millones que corresponde a reclasificación de equipo electrónico a equipo de computación.
- **Equipo de Computación y Comunicación:** Presenta incremento de \$327.5 por la reclasificación de maquinaria y equipo y equipo de oficina a este rubro.

#### **NOTA 7 – LEASING FINANCIERO**

---

En el mes de agosto de 2018 se adquirió un Cargador modelo S570 por valor de \$105.000.000 por un periodo de 36 meses, en el mes de septiembre de 2021 terminaremos de cancelar este leasing.

#### **NOTA 7A - MEJORAS EN PROPIEDADES AJENAS**

---

La Corporación crea este rubro con el fin de diferir en un periodo de 94 meses ( el mismo de la duración del préstamo Banco Agrario), que se utilizó para **las mejoras en propiedad ajena**, consistentes en las obras de Tramo B parte II y el proyecto Hidrosanitario . Lo anterior con la finalidad de no cargar en un solo periodo esta erogación.

#### **NOTA 8- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

---

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
LEASING FINANCIERO (A)	29,198,657	65.457.942
PRÉSTAMO BANCO AGRARIO	2,069,728,000	
<b>TOTAL, OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2,098,926,657</b>	<b>65.457.942</b>

- (A) Este saldo corresponde al canon de arrendamiento del leasing por la compra del minicargador, se han cancelado cuatro (27) cuotas de treinta y seis (36) es decir en septiembre del año 2021 se termina esta obligación.
- (B) **Préstamo banco Agrario:** En el mes de octubre de 2020, la Corporación adquirió un préstamo al Banco Agrario con las siguientes condiciones: Plazo de 96 meses, un periodo de gracia de un año, es decir cancelará solo interés y a una tasa efectiva anual de 7.54%. Este crédito se hizo para cancelar los proyectos que adelanta la Corporación.

## NOTA 9 – PROVEEDORES

Es el saldo a 31 de diciembre de 2.020, corresponde a los terceros que nos suministran compras y servicios y quedaron pendientes por pagar:

PROVEEDORES	2020	2019
PROVEEDORES	67,051,628	177.122.164
<b>TOTAL, PROVEEDORES</b>	<b>67,051,628</b>	<b>177.122.164</b>

Presentan disminución de \$110 millones respecto de año 2019. El saldo corresponde a las siguientes causaciones que ya fueron canceladas en el mes de enero de 2021.

NOMBRE	VALOR
GARCIA FONSECA PATRICIA	150,000
ACEVEDO GUERRERO MARTHA	1,068,435
MANRIQUE MORALES OSCAR MAURICIO	280,000
DUARTE . PEDRO JULIO	243,000
ROJAS PARADA MARCO ANTONIO	469,800
COORSERPARK	630,848
ACIERTO CREATIVO ACPC PUBLICIDAD LTDA	2,677,360
COMPAÑIA DE TAXIS VERDES SA	15,850
LA CAMPANA SERVICIOS DE ACERO S.A	54,046,023
SOLDADURAS INDUSTRIALES S.A.S	7,353,962
ESTUPIÑAN NAVARRO ESMEL	116,350
<b>TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR</b>	<b>67,051,628</b>

## NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR

---

Presenta un incremento de \$10.6 millones respecto del año anterior.

CUENTAS POR PAGAR	2020	2019
LIBRANZAS	23,078,676	10.132.652
LIBROS SUSCRIPCIONES Y REVISTAS		829,000
HONORARIOS CONSEJO, COMITÉ SECTORIAL Y REVISORÍA FISCAL	5,078,754	4.796.967
TRASLADO DE LODOS		1.627.765
REEMBOLSO DE CAJA MENOR	2,777,391	2.920.221
<b>TOTAL, CUENTA POR PAGAR</b>	<b>30,934,821</b>	<b>20.306.605</b>

## ACREEDORES VARIOS

---

ACREEDORES VARIOS	2020	2019
ACREEDORES VARIOS	20,691,200	18.188.300
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b>	<b>20,691,200</b>	<b>18.188.300</b>

Los acreedores varios corresponden a los fondos de pensiones y cesantías pendientes por cancelar en el mes de enero de 2021.

## NOTA 11 – RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

---

Registra las obligaciones del ente económico a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral. Igualmente registra otras acreencias de carácter legal y descuentos especiales debidamente autorizados.

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2020	2019
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	31,796,253	42.875.394
<b>TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>	<b>31,796,253</b>	<b>42.875.394</b>

Este valor corresponde a los aportes a las entidades de Salud, ARL, Caja de compensación, ICBF y SENA valor de \$31.7 millones, cancelados en enero de 2021.

## **NOTA 12 – IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Representa el valor que la Corporación adeuda por concepto impuesto de IVA, e Industria y comercio y Retención en la fuente generados para el desarrollo de su objeto social.

<b>IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	<b>81.424.761</b>	<b>136.676.000</b>
<b>TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS</b>	<b>81.424.761</b>	<b>136.676.000</b>

Presenta una disminución de \$55.2 millones, respecto del año anterior; hace referencia al impuesto del IVA sexto bimestre por valor de \$59 millones, impuesto de industria y comercio ICA y Retención de ICA sexto bimestre por valor de \$14.9 millones. Y \$7 millones del impuesto de retención en la fuente del mes diciembre de 2020; Impuestos cancelados en el mes de enero de 2021.

## **NOTA 13 – OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo:

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.



Las obligaciones laborales corresponden al valor de la consolidación de prestaciones sociales así:

<b>OBLIGACIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	118,769,790	102.272.598
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	14,327,164	12.167.236
VACACIONES CONSOLIDADAS	39,363,027	36.424.413
LIQUIDACIONES POR PAGAR	263,341	
<b>TOTAL OBLIGACIONES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>172,723,322</b>	<b>150.864.247</b>

Es el valor causado a 31 de diciembre por concepto de Cesantías del personal que labora en la Corporación, este deberá ser cancelado a los fondos de Cesantías antes de 14 de febrero de 2.021, de igual manera el valor correspondiente a los intereses de las cesantías que fueron cancelados en el mes de enero de 2.021. Las vacaciones Consolidadas, corresponde al valor que la Corporación adeuda a sus trabajadores a diciembre 31 de 2020.

## **NOTA 14 – OTROS PASIVOS**

Registra el valor de los descuentos efectuados por el ente económico sobre pagos parciales, para garantizar la estabilidad de obra u otras obligaciones producto de la relación contractual. El saldo de otros pasivos comprende:

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
FONDO DE RESERVA (1)	83,967,706	83.967.706
FONDO PROYECTO OBRAS PLAZA DE PALOQUEMAO (2)	3,781,325,141	2.241.655.780
RETENCIÓN DE GARANTÍA -PROYECTOS (3)	245,406,328	133.374.990
RECONOCIMIENTO- EMPRESA DE VIGILANCIA (4)	90,000,000	45.000.000
ABONOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO CARTERA (5)	3,656,742	
(FONDO-VIRGEN) (6)	50,757,456	44.565.422
INDEMNIZACIÓN SINIESTRO ARTESANÍAS (7)	-	538.176.301
<b>TOTAL, OTROS PASIVOS</b>	<b>4,255,113,373</b>	<b>3.086.740.200</b>

- (1) **Fondo de Reserva:** Por decisión de la Asamblea General realizada en el año 2011 corresponde a traslado de multas de asamblea al rubro de reserva Plan de regularización y manejo hoy denominado Proyecto Obras Plaza de Paloquemao. (POP)
- (2) **Fondo Proyecto Obras Plaza de Paloquemao:** Esta reserva se encuentra establecida en la Asamblea General Ordinaria realizada durante el año 2003, y que se inició cobro a partir de enero de 2.004, es de aclarar que este es el valor facturado durante este tiempo, pero el valor efectivamente cobrado es otro, valor que se encuentra en la Cartera de la Corporación. Presenta incremento de \$1.539.6 millones
- (3) **Retención de Garantía Proyectos:** Este saldo es la retención que se ha realizado al Consorcio HRK Proyecto reconstrucción de artesanías según cláusula de contrato, valor que pagó la Corporación el mes de enero 2021.
- (4) **Reconocimiento Empresa de Vigilancia:** Este valor es un depósito que deja la empresa de vigilancia, Dinapower, para inversión en el sistema de seguridad de la plaza en general.
- (5) **Anticipos de Cartera:** Este rubro corresponde a abonos anticipados recibidos por los copropietarios por cartera.
- (6) **Fondo Virgen.:** corresponde a los dineros recaudados por feligreses, saldo a diciembre 31/2020 \$50.7 millones
- (7) **Indemnización siniestro artesanías.** Valor reconocido por la aseguradora por el siniestro de artesanías junto con los rendimientos, no presenta saldo debido a que estos dineros se utilizaron para pagar dicho proyecto.

## NOTA 15 – PATRIMONIO

Esta cuenta hace referencia a la destinación de excedente de 2.010, 2.011, 2.012, 2014, 2015, 2017, y 2018 autorizados por la Asamblea General y que fueron asignadas para Proyecto de obras para la Plaza de Mercado de Paloquemao, Teniendo en cuenta el Decreto Reglamentario 4400 de 2.004, su Art 8, literal (b).

PATRIMONIO	2020	2019
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (DÉFICIT)	1.385.065.387	1.350.793.578
EXCEDENTE Y/O DÉFICIT DEL EJERCICIO	32.681.206	1.023.882.235
AJUSTES POR ADOPCIÓN NIIF	-373.971.590	-373.971.590
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.043.775.003</b>	<b>2.000.704.223</b>

En la vigencia 2020 la Corporación Genera un excedente de \$32.681.206 de Treinta y dos millones seiscientos ochenta y un mil doscientos seis pesos mcte.

## NOTA 16 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2.020, corresponde a los rubros facturados como: Administración, arrendamiento, Permisos Flor y el recaudo de Rodamiento y servicio de baños, entre otros. En general presenta disminución de \$790.4 millones menos que el año 2019 es decir el -12%, debido a la emergencia sanitaria.

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2020	2019
CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN	2,524,591,485	2.421.355.491
ARRENDAMIENTO	392,885,719	396.296.141
ADMINISTRACION FLOR	371,352,080	389.788.728
SERVICIOS BAÑOS PÚBLICOS	424,238,220	596.957.758
RODAMIENTO	2,424,479,623	3.082.514.696
ALQUILER ESPACIOS PUBLICITARIOS	40,304,000	67.199.666
DESCUENTOS PRONTO PAGO	- 76,520,571	-62.329.998
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$6,101,330,556</b>	<b>\$ 6.891.782.482</b>

**Las cuotas de Administración** presentan un incremento de \$103.2 millones respecto del año 2019, es decir presentan incremento del 5% debido a incremento del IPC.

**El Arrendamiento** presenta disminución de \$3.4 millones que corresponde al 1% respecto del año anterior, debido a la legalización de áreas.

**Administración Flor** Presenta disminución de \$18.4 millones respecto del año 2019, debido a que el mes de abril no se facturó este concepto por la no ocupación de espacio.

**Servicios Baños Públicos.** Presenta disminución de \$172.7. millones es decir el 29% menos que el año 2019.

**Rodamiento,** presenta disminución de \$658 millones menos es decir el -22% respecto del año 2019.

**Alquiler Espacio** Presenta disminución de \$26.8 millones, debido a que en esta vigencia se arrendó el espacio público por valor de \$40 millones:

**Descuentos Pronto Pago: Presentan** incremento \$14.1 millones respecto del año 2019. debido a que se extendió 15 días más para este descuento, a raíz de la emergencia sanitaria.

## **NOTA 17 – GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION**

---

Los gastos ordinarios de administración son reconocidos sobre la base de causación, y afecta directamente el estado de resultados, pues, se debe incurrir en ellos para el desarrollo normal de las actividades.

En general presentan disminución de \$55.3 millones respecto del año 2019. Los gastos ordinarios se distribuyen de la siguiente manera:

GASTOS ORDINARIOS DE ADMINISTRACION	2020	2019
PERSONAL (BENEFICIOS A EMPLEADOS)	2,535,733,067	2,465,514,770
HONORARIOS	167,542,742	154,506,370
IMPUESTOS	296,309,293	286,898,003
ALQUILER DE EQUIPOS	10,623,420	14,039,852
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	12,259,200	11,562,300
SEGUROS	111,534,997	96,343,725
VIGILANCIA	1,271,896,277	1,192,084,245
ASEO ELEMENTOS ORGÁNICOS	31,794,600	45,130,000
ACUEDUCTO Y ASEO	456,380,940	443,583,827
SERVICIO DE ENERGÍA	295,628,780	308,149,530
SERVICIO DE TELÉFONO E INTERNET	15,944,349	17,022,512
FUMIGACIÓN Y LAVADO	44,482,281	52,395,613
CORREOS PORTES Y TELEGRAMAS	500,900	1,641,500
TRANSPORTE DE LODOS	12,200,000	16,460,000
SERVICIO DE GAS	102,410	57,000
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	129,010,250	108,502,916
GASTOS LEGALES	2,680,886	6,938,347
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	214,112,950	350,246,801
DEPRECIACIÓN	81,649,862	84,850,299
DIVERSOS	474,186,800	566,860,178
DETERIORO DE CARTERA	7,122,124	4,301,236
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>6,171,696.128</b>	<b>6.227.089.025</b>

**Gastos de Personal:** Presentan incremento de \$70. Millones respecto del año anterior que corresponde al 3%.

**Honorarios: Presenta** un incremento de \$13 millones respecto del año 2020 y corresponde al pago que se hizo a la empresa Unilonjas para hacer avalúo de la plaza \$6 millones y el pago a la empresa LG Consultores SAS para el proceso de selección del cargo para la administración general \$3 millones.

**Impuestos:** Presenta un incremento de \$9.4 millones que corresponde a 3% acorde a los ingresos reportados a la Secretaria de Hacienda.

**Alquiler de Equipos:** Presenta una disminución de \$3.4 millones respecto del año anterior, esto se presenta debido a que para esta vigencia sólo se ha cancelado alquiler de impresoras únicamente, no se hizo alquiler de minicargador.



**Afiliaciones y sostenimiento:** Presenta un incremento de \$697 mil pesos respecto del año anterior. Esta cuenta refleja los pagos a: Asociación Cívica y Fenalco.

**Seguros:** Presenta un incremento de \$15.1 millones respecto del año 2019, que corresponde a la inclusión del nuevo mini cargador.

**Vigilancia:** Presenta incremento de 7% este incremento se hace acorde a las tablas expedidas por la superintendencia de vigilancia.

**Aseo Elementos orgánicos:** Presenta una disminución \$13.3 millones es decir del 30% respecto al año anterior, este pago corresponde al tratamiento y disposición final de lodos, durante la emergencia sanitaria hubo restricción para el transporte, por esta razón su disminución.

**Transporte de Lodos:** Presenta una disminución de \$4.2 millones un- 46% esto debido a la emergencia sanitaria hubo restricción y por esta razón disminuyeron los viajes por este concepto.

**Servicio de energía:** Presenta disminución de \$12.5 millones es decir el -4% debido al cambio de 45 reflectores antiguos a Led.

**Servicio de Internet:** presenta disminución de \$1 un millón debido a que hubo un mes que no lo facturó la entidad por acuerdos de contrato.

**Servicio de aseo y acueducto:** presenta incremento de \$12.7 millones es decir el 3%, como no se envió disposición orgánica por 3 meses aproximadamente esto hace que se incremente el cobro de aseo en la factura del acueducto.

**Fumigación y Lavado:** Presenta disminución de \$7.9 millones es decir el -16%. Esta disminución se debe a que no se hizo el lavado de los tanques en esta vigencia.

**Correos portes y telegramas.** Presenta disminución de \$1.1 millón de pesos es decir el -69% respecto del año anterior, debido al cierre de juzgados por la emergencia sanitaria en la vigencia 2020.

**Propaganda y Publicidad:** presenta un incremento de \$20.5 millones respecto del año anterior, los gastos efectuados en esta vigencia son: Volantes tarjetas, carnet \$8 millones, pauta con Tropicana \$48 millones, publicidad trasmítelo \$3.5 millones, dulces clientes bolsas \$1 millón, reconocimiento sector salud \$3 millones, página Wep anticipo \$6 millones, negociación Citi TV \$60 millones.

**Gastos Legales** : Presenta disminución de \$ 4.2 millones es decir un -62% respecto al año anterior debido a la emergencia sanitaria a las medidas adoptadas.

**Mantenimiento y Reparaciones:** Presenta disminución de \$136 millones respecto al año anterior, estos gastos hacen referencia a los mantenimientos de mini cargadores, volqueta, edificaciones, equipo de oficina, renovaciones de licencias office, y a la compra de materiales para el mantenimiento general de la plaza.

**Depreciación:** Presenta una disminución de \$3.2 millones respecto del año 2019, esto debido a los activos que ya cumplieron su vida útil.

**Diversos:** Observamos que Presenta disminución de \$92.6 millones que corresponde a un -17% a pesar de haber tenido un nuevo rubro (Emergencia Sanitaria Covid) por \$118.8 millones .

GASTOS DIVERSOS	2020	2019
MUSICA AMBIENTAL	6,312,912	6.081.804
GASTOS DE EVENTOS CORPORACION	65,357,117	109.189.293
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	24,153,036	71.357.612
ELEMENTOS DE ASEO SERVICIO DE BAÑOS COMERPAL	111,654,058	128.238.799
APOYO LOGISTICO-ENFERMERIA	24,692,083	25.040.000
REFRIGERIO- COMITE SECTORIAL COMPRAS	2,103,042	3.207.845
REFRIGERIO PRESIDENCIA Y CONSEJO	2,048,427	4.137.628
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	12,975,236	30.920.856
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	20,260,470	25.019.066
TAXIS Y BUSES	60,709,560	59.626.403
CASINO Y RESTAURANTE POLICIA	4,972,000	4.583.063
RESTAURANTE ASAMBLEAS	2,024,350	66.038.787
INDEMNIZACION POR DAÑO A TERCEROS	1,968,120	10.404.833
GASTOS DE REPRESENTACION	260,000	703.439
COMPRAS MENORES A 50 UVTS	15,890,157	29,120,750
EMERGENCIA SANITARIA COVIC	118,806,232	
<b>TOTAL DIVERSOS</b>	<b>474,186,800</b>	<b>566.860.178</b>

## NOTA 18 – INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Los ingresos no operacionales se distribuyen de la siguiente manera:

INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	2020	2019
FINANCIEROS	53,417,955	116.984.806
RECUPERACIONES	32,506,265	207.584.647
DIVERSOS	196.729.345	142.820.476
<b>TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>	<b>290,209,790</b>	<b>467.389.929</b>

Los Ingresos **Financieros** corresponden a los intereses por mora facturados, a los copropietarios, presenta disminución de \$63.5 millones respecto del año anterior, debido a que no se facturó intereses moratorios por 6 meses debido a la emergencia sanitaria.

**Recuperaciones:** Presenta disminución de \$175 millones respecto del año anterior el valor de la vigencia 2020 corresponde a recuperación por incapacidades \$13.3 millones, recuperación de indemnizaciones \$19.5 millones, en el año 2019 hubo recuperación por costas procesales y recuperación de cartera, por esta razón la disminución.

**Los Ingresos por diversos.** Presenta un incremento de \$53.9 millones respecto al año anterior: y se debe a que en esta vigencia se recibió el beneficio de nómina por valor de \$135 millones y la diferencia corresponde a venta de reciclaje, sanciones disciplinarias en la plaza

INGRESOS DIVERSOS	2020	2019
VENTA RECICLAJE	18,774,166	15,040,313
PRODUCTOS ESPECIALES Y SUVENIRS	1,529,000	1,118,200
MULTAS PLAZA	25,622,926	48,751,010
PERDIDA DE TIQUETES	4,158,100	4,379,400
CERTIFICADOS, PAZ Y SALVO	549,300	389,200
SOBRANTES DE CAJA	518,534	594,802
MULTAS Y RECARGOS	884,324	6,057,591
PERMISO VENTA DE PRODUCTO TEMPORADA	410,000	45,851
MULTAS ASAMBLEA Y RODAMIENTO CARRETAS	7,023,771	64,764,109
<b>BENEFICIO NOMINA DECRETO 639</b>	<b>135,884,000</b>	
RECUPERACION MEDIDORES DE AGUA	1,375,224	1,680,000
<b>TOTAL INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>196,729,345</b>	<b>142,820,476</b>

## NOTA 19– OTROS GASTOS NO ORDINARIOS

OTROS GASTOS NO ORDINARIOS	2020	2019
FINANCIEROS	136,741,772	72,603,913
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,874,005	27,703,096
GASTOS DIVERSOS	39,650,201	7,894,143
<b>TOTAL OTROS GASTOS NO ORDINARIOS</b>	<b>178,265,978</b>	<b>108,201,152</b>

**Financieros:** corresponde a los gastos bancarios, gravámenes financieros, e intereses bancarios, el incremento se presenta por pago de los intereses del leasing por la compra del mini cargador y a la comisión del fondo de garantía del banco agrario por la obligación adquirida por valor de \$38.289.268 y el valor de los intereses del préstamo a la fiduciaria por \$25.151.786.

**Gastos extraordinarios:** Corresponde a los costos asumidos de vigencias anteriores, presenta disminución de \$25.8 millones respecto el año anterior por la reversión del impuesto diferido en la vigencia anterior.

**Diversos:** Presenta incremento de \$31.7 millones respecto del año 2019 debido a los gastos que estamos amortizando correspondientes a la erogación de proyectos en la vigencia 2020.



**JUAN CARLOS MORENO RESTREPO**  
Representante Legal



**LIBIA RUTH CANTE CASAS**  
Contadora Pública  
T.P.62822 - T



**ELIZABETH TOBON PERILLA**  
Revisora Fiscal  
TP 144848-T