

ASOCIACION ICOM COLOMBIA
ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
DE LOS AÑOS 2015 Y 2014

	2015	2014	VARIACION
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES (Nota No. 11)			
INGRESOS RECIBIDOS			
Cuotas de Sostenimiento	13.498.000	14.017.944	(519.944)
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	13.498.000	14.017.944	(519.944)
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota No. 12)			
Ingresos Financieros	36.541	185.835	(149.294)
Recuperaciones	-	-	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	36.541	185.835	(149.294)
TOTAL INGRESOS	13.534.541	14.203.779	(669.238)
EGRESOS			
GASTOS OPERACIONALES (Nota No. 13)			
Gastos de Personal	-	-	-
Honorarios Revisoría Fiscal	2.206.800	2.206.464	336
Honorarios Contabilidad	3.180.000	3.179.904	96
Honorarios Asesoría Jurídica	1.124.000	-	1.124.000
Impuestos	159.125	198.702	(39.577)
Seguros	-	-	-
Asistencia Técnica	6.069.000	9.183.498	(3.114.498)
Gastos servicios (correspondencia y otros)	106.600	171.900	(65.300)
Gastos Legales	908.600	30.100	878.500
Gastos de viaje	4.604.809	-	4.604.809
Gastos de Asamblea y Juntas	537.650	-	537.650
Gastos Diversos	565.400	1.700.260	(1.134.860)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	19.461.984	16.670.828	2.791.156
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota No. 14)			
Gastos Financieros	155.324	88.912	66.412
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	155.324	88.912	66.412
COSTOS DE PROYECTOS (Nota No. 15)			
Apoyo a la red de Museos	-	-	-
Proyecto Sensibilización para la Valoración	-	-	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	-	-
TOTAL EGRESOS	19.617.308	16.759.740	2.857.568
Excedente Neto	(6.082.767)	(2.555.961)	(3.526.806)

Las Notas del No. 1 al No. 15 forman parte integral de los Estados Financieros



DANIEL CASTRO BENITEZ
Representante Legal



ANCIZAR PIÑEROS BARRETO
Contador
T.P. No 55693-T



LUIS CARLOS BELTRAN PARDO
Revisor Fiscal
T.P.No. 803-T

ASOCIACION ICOM COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DE LOS AÑOS 2015 Y 2.014

ACTIVO	2015	2014	VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO (Nota No. 4)			
Efectivo en Caja	499.600,00	678.668,51	(179.069)
Bancos	23.574.866,96	29.868.851,91	(6.293.985)
TOTAL DISPONIBLE	24.074.466,96	30.547.520,42	(6.473.053)
DEUDORES (Nota No. 5)			
Anticipos y Avances a contratistas	-	-	-
Anticipos de impuestos y Contribuciones	-	20.769,00	(20.769)
TOTAL DEUDORES	-	20.769,00	(20.769,00)
TOTAL ACTIVOS	24.074.466,96	30.568.289,42	(6.493.822)
PASIVO			
CUENTAS POR PAGAR (Nota No. 6)			
Honorarios	444.564,00	406.086,00	38.478
Servicios	434.081,00	395.951,00	38.130
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	52.782,00	17.868,00	34.914
TOTAL CUENTA POR PAGAR	931.427,00	819.905,00	111.522
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (Nota No. 7)			
ICOM PARIS			-
ICOM PARIS	16.067.679,79	16.986.257,40	(918.578)
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	16.067.679,79	16.986.257,40	(918.578)
TOTAL OTROS PASIVOS	16.067.679,79	16.986.257,40	(918.578)
TOTAL PASIVO	16.999.106,79	17.806.162,40	(807.056)
PATRIMONIO			
CAPITAL (Nota No. 8)			
Aportes	17.238.974,00	17.238.974,00	-
RESULTADO DEL EJERCICIO (Nota No. 9)			
Excedente del Ejercicio	(6.082.766,85)	(2.555.961,40)	(3.526.805)
Deficit del Ejercicio			-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota No. 10)			
Excedentes Acumulados	7.371.329,09	7.371.329,09	-
Deficits Acumulados	(11.452.176,07)	(9.292.214,67)	(2.159.961)
TOTAL PATRIMONIO	7.075.360,17	12.762.127,02	(5.686.767)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24.074.466,96	30.568.289,42	(6.493.822)

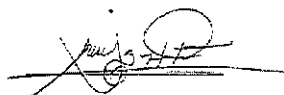
Las Notas del No. 1 al No. 15 forman parte integral de los Estados Financieros



DANIEL CASTRO BENITEZ
Representante Legal



ANCIZAR PINEROS BARRETO
Contador
T.P. No 55693-T



LUIS CARLOS BELTRAN PARDO
Revisor Fiscal
T.P.No. 803-T

Bogotá, marzo 5 de 2016

Señores
Asamblea de Asociados de la
ASOCIACION ICOM COLOMBIA
Ciudad

Apreciados señores:

En mi calidad de Revisor Fiscal, me permito informarles que he examinado el Balance General de la, ASOCIACION ICOM COLOMBIA, por los años terminados en 31 de Diciembre de 2015 y 2014, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y de Flujos de Efectivo, por los años terminados en esas fechas. Dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y la tesorero, en los términos de la ley y teniendo en cuenta que una de mis funciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros comparativos, basado en los resultados de mi auditoria.

Al respecto les comunico que obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y realicé mi examen de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoria de tal manera que esta, me permita obtener una opinión sobre la razonabilidad y sobre la situación financiera de esta fundación. Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de principios o normas de contabilidad utilizados por la administración, la evaluación de las principales estimaciones efectuadas por la misma, la evaluación de la prestación global de los estados financieros y evaluación de las revelaciones acerca de las situaciones que lo requieran. Así considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión, en los siguientes términos:

Los estados financieros antes mencionados, fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente y en forma fidedigna, la situación financiera de la ASOCIACION ICOM COLOMBIA de Diciembre de 2015 y 2014, los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio, los cambios en el efectivo y los cambios en su situación financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

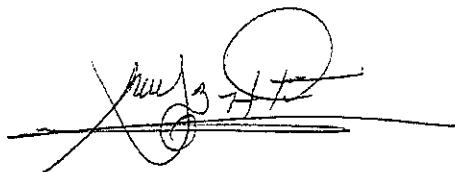
Además, informo que, con base en las pruebas realizadas, la en mi opinión: LA ASOCIACION ICOM COLOMBIA cumple con los siguientes aspectos:

- a) La Contabilidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva, y de la Asamblea.
- c) La correspondencia, los comprobantes, las cuentas, los libros de actas y de registros de asociados se llevan y se conservan debidamente.
- d) Se ha establecido medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes y los de terceros que están en su poder;
- e) Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores
- f) La proyección presupuestada para el año 2016 por concepto de ingresos Y egresos permite observar viabilidad en sostenibilidad del negocio por este año.

Por lo expuesto y en mi opinión, los citados Estados Financieros que fueron preparados por la Administración, presentan razonablemente la situación financiera de la ASOCIACION ICOM COLOMBIA, razón por la cual recomiendo su aprobación.

Cordialmente,

LA ASOCIACION ICOM COLOMBIA



LUIS CARLOS BELTRÁN PARDO
REVISOR FISCAL
Matrícula CPT No. 803 - T

ASOCIACION ICOM COLOMBIA

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2.015**

NOTA No. 1

I - Naturaleza Jurídica, Objeto Social y Objetivos

La Asociación Comité Colombiano del Consejo Internacional de Museos “ICOM COLOMBIA” tiene personería jurídica expedida por la Cámara de Comercio de Bogotá, según inscripción No. S0034211 del 28 de Abril de 2009.

NATURALEZA JURIDICA: ICOM COLOMBIA es una entidad de participación Privada, sin ánimo de lucro, de interés público, constituida bajo las leyes colombianas y regida por las normas pertinentes del derecho privado.

OBJETO SOCIAL: La Asociación tiene por objeto realizar en el ámbito Colombiano la misión del ICOM, que es la organización internacional de los museos y profesionales de museos dedicada a la tarea de conservar, perennizar y transmitir a la sociedad el patrimonio mundial natural y cultural presente y futuro, material e inmaterial.

La duración de la Asociación es por veinticuatro (24 años).

OBJETIVOS: La asociación tendrá los siguientes objetivos:

- 1) Promover la creación, el desarrollo y la gestión profesional de los museos de todas las categorías.
- 2) Mejorar el conocimiento y el entendimiento de su naturaleza, cometidos y funciones.
- 3) Organizar la cooperación y el intercambio entre los museos y los miembros de las profesiones museísticas.

Divulgar el acervo de conocimientos relativos a la museología y otras disciplinas relacionadas con los estudios museológicos, la gestión y/o las actividades de los museos y contribuir a la mejora y desarrollo de esos conocimientos

II- Estructura y Funciones de los órganos de Dirección y Administración

La Asociación está compuesta por los siguientes órganos:

Órganos de Dirección y Administración: La dirección y la administración de la Asociación estarán a cargo de:

La Asamblea General de Miembros: Conformada por todos los miembros activos de la Asociación

La Junta Directiva.

El Presidente: Nombrado por la Junta Directiva.

Los demás que determine la Junta Directiva.

Órganos de Vigilancia: Las funciones de vigilancia dentro de la Asociación las ejercerá el Revisor Fiscal. Este será designado por la Asamblea General para periodos de un año prorrogables indefinidamente. La designación no podrá recaer en personas que sean miembros de la Asociación y sus servicios serán remunerados en la forma y cuantía que determine la Asamblea General.

NOTA No. 2

POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, ICOM COLOMBIA está aplicando el marco conceptual de las NIF en Colombia; de conformidad con la ley 1314 de 2009, decreto 2706 de 2012 y el decreto 3019 de 2013 y las cuentas fueron codificadas según lo estipula la Taxonomía de las NIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos en el Código de Comercio y el Consejo Técnico de la Contaduría en materia de presentación y elaboración de Estados Financieros y preparación de los documentos soporte.

Activos: Sólo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros.

Política Contable 1: HECHOS PASADOS: No se diferirá ningún gasto cuando haya CONSUMIDO un bien o un servicio, es decir, cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso. En ese sentido los gastos no se reconocerán “activos diferidos”.

Este tratamiento aplica a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de capacitaciones. NO SE RECONOCERÁN CARGOS (gastos) DIFERIDOS.

Política Contable 2: No se reconocen intangibles formados por la misma organización (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (NIC 38, párrafos 48 y 63), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores (NIC 38, p 71), NIIF PYMES 18.4, –Fueron ingresos para terceros en periodos anteriores.

Política Contable 3: Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de Uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

Política Contable 4: Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y la organización no haya recibido el bien o el servicio (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1(b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la asociación tiene una cuenta por cobrar – gastos pagados por anticipado- (NIC 1, p 78b), NIIF PYMES 4.2

Política Contable 5: Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía VENTA se reconocerá como activo. Los bienes no usados se clasificarán como Propiedades de Inversión –Muebles e inmuebles (NIC 8, p 10 y 10.4 de la NIIF PYMES).

Política Contable 6: Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al asociado. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad de la Asociación. Todo concepto de ingresos (servicios, cuotas etc). Se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega y transferencia de los riesgos asociados a la transacción de que se trate.

La entidad utilizó los criterios y normas de evaluación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con los Ajustes Integrales por Inflación y la constitución de provisiones, así como las relacionadas con las depreciaciones.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros y económicos se aplico la base de la causación y de caja.

NOTA No. 3

REVELACIONES EN LA INFORMACION CONTABLE

Se realizaron dos giros a ICOM Paris por concepto del 60% de las cuotas de sostenimiento

En el año 2015 se contrató un Abogado para la revisión y actualización de los Estatutos de la Asociación.

Se realizaron Viajes, a la Asamblea Internacional de ICOM en Paris, A Cali al Taller Binacional, y a Ecuador.

Los demás del giro ordinario de la Asociación.

NOTA No. 4 EFECTIVO EQUIVALENTE A EFECTIVO

Este rubro esta representado por un valor de \$ 24.074.466.96 el cual está especificado así:.

CUENTA		TOTAL
CAJA		499.600.00
BANCOS		
CUENTAS DE AHORRO		
Banco Davivienda Cta Da Mas No. 0086 0069368 6,	23.490.716.12 7	
Banco Davivienda Cta Da Mas No. 0086 0069367 6	84.150.84	23.574.866,96
TOTAL		24.074.466.96

NOTA No. 5 DEUDORES

Este grupo está conformado por las cuentas clientes, Aportes por cobrar (Cuentas por Cobrar a Socios), Anticipos y Avances por cobrar y Deudores varios el cual se encuentra en cero.

NOTA No 6 CUENTAS POR PAGAR

Este grupo contiene las cuentas que representan pasivo para la Asociación por concepto de :

Honorarios	\$	444.564.00
Asistencia Técnica	\$	434.081.00
Retenciones en la Fuente	\$	0.00
Retención Impuesto Industria y Comercio	\$	52.782.00
Acreedores varios	\$	<u>0.00</u>
TOTAL	\$	931.427.00

NOTA No 7

OTROS PASIVOS

Este grupo contiene los Depósitos Recibidos por cuotas de sostenimiento de la parte correspondiente a Paris por valor de \$16.526.057,30

NOTA No 8

CAPITAL SOCIAL

Este grupo esta representado por la cuenta Aportes sociales que registra el valor de los aportes realizados por los miembros asociados en el momento de constituir la Asociación y que están estipulados en el Acta de Constitución. Y de acuerdo a Asamblea Extraordinaria El capital Social de ICOM es de \$17.238.974.00.

NOTA No 9

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Este grupo comprende el valor del Deficit de Enero 1 a Diciembre 31 de 2015 obtenida por la asociación, cuyo monto es de - \$ **6.082.766.85**

NOTA No 10

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Este grupo comprende el valor de los resultados de los últimos excedentes compensando las pérdidas de los ejercicios anteriores acumulados. El saldo neto de los resultados acumulados a 31 de Diciembre de 2015 es de -\$4.080.846.98

NOTA No 11

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la ASOCIACIÓN durante el año 2015 comprenden:

DETALLE	VALOR
Cuotas de Sostenimiento	\$13.498.000.00
TOTAL	\$13.498.000.00

NOTA No 12

INGRESOS NO OPERACIONALES

Este grupo esta compuesto por ingresos por rendimientos de cuentas de ahorro, Reintegros. El saldo de ingresos no operacionales es de \$ 36.541.00

NOTA No 13

EGRESOS

El grupo de los Egresos, esta representando por todas aquellas salidas de dinero destinadas al desarrollo del objeto social de la Asociación y son: \$19.461.984.00

NOTA No 14

GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponden a gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la Asociación, es de \$ 155.324,00