

ASOCIACIÓN ICOM COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO DE LOS AÑOS 2016 Y 2015

ACTIVO	2016	2015	VARIACIÓN
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO (Nota No. 4)			
Efectivo en Caja	164.950,00	957.977,51	(793.028)
Bancos	16.173.036,94	23.574.866,96	(7.401.830)
TOTAL DISPONIBLE	16.337.986,94	24.532.844,47	(8.194.858)
DEUDORES (Nota No. 5)			
Anticipos y Avances a contratistas	-	-	-
Anticipos de Impuestos y Contribuciones	-	-	-
TOTAL DEUDORES	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	16.337.986,94	24.532.844,47	(8.194.858)
PASIVO			
CUENTAS POR PAGAR (Nota No. 6)			
Honorarios	475.684,00	444.564,00	31.120
Servicios	467.079,00	434.081,00	32.998
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	36.371,00	52.782,00	(16.411)
TOTAL CUENTA POR PAGAR	979.134,00	931.427,00	47.707
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (Nota No. 7)			
ICOM PARIS			-
ICOM PARIS	6.945.822,51	16.067.079,79	(9.121.257)
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	6.945.822,51	16.067.079,79	(9.121.257)
TOTAL OTROS PASIVOS	6.945.822,51	16.067.079,79	(9.121.257)
TOTAL PASIVO	7.924.956,51	16.998.506,79	(9.073.550)
PATRIMONIO			
CAPITAL (Nota No. 8)			
Aportes	17.238.974,00	17.238.974,00	-
RESULTADO DEL EJERCICIO (Nota No. 9)			
Excedente del Ejercicio	1.277.670,26	(6.082.766,85)	7.360.437
Déficit del Ejercicio			-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (Nota No. 10)			
Excedentes Acumulados	7.371.329,09	7.371.329,09	-
Déficits Acumulados	(17.474.942,92)	(11.452.176,07)	(6.022.767)
TOTAL PATRIMONIO	8.413.030,43	7.075.360,17	1.337.670
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	16.337.986,94	24.532.844,47	(8.194.858)

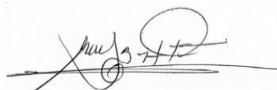
Las Notas del No. 1 al No. 14 forman parte integral de los Estados Financieros



DANIEL CASTRO BENÍTEZ
Representante Legal



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



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

**ASOCIACIÓN ICOM COLOMBIA
ESTADO DE ACTIVIDADES
COMPARATIVO DE LOS AÑOS 2016 Y 2015**

	2016	2015	VARIACIÓN
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES (Nota No. 11)			
INGRESOS RECIBIDOS			
Cuotas de Sostenimiento	18.435.278	13.498.000	4.937.278
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	18.435.278	13.498.000	4.937.278
INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota No. 12)			
Ingresos Financieros	21.799	36.541	(14.742)
Recuperaciones	-	-	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	21.799	36.541	(14.742)
TOTAL INGRESOS	18.457.077	13.534.541	4.922.536
EGRESOS			
GASTOS OPERACIONALES (Nota No. 13)			
Gastos de Personal	-	-	-
Honorarios Revisoría Fiscal	2.335.530	2.206.800	128.730
Honorarios Contabilidad	3.365.500	3.180.000	185.500
Honorarios Asesoría Jurídica	-	1.124.000	(1.124.000)
Impuestos	212.650	159.125	53.525
Seguros	-	-	-
Asistencia Técnica	6.786.200	6.069.000	717.200
Gastos servicios (correspondencia y otros)	167.900	106.600	61.300
Gastos Legales	604.200	908.600	(304.400)
Gastos de viaje	2.819.450	4.604.809	(1.785.359)
Gastos de Asamblea y Juntas	352.350	537.650	(185.300)
Gastos Diversos	315.900	565.400	(249.500)
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	16.959.680	19.461.984	(2.502.304)
GASTOS NO OPERACIONALES (Nota No. 14)			
Gastos Financieros	219.727	155.324	64.403
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	219.727	155.324	64.403
COSTOS DE PROYECTOS (Nota No. 15)			
Apoyo a la red de Museos	-	-	-
Proyecto Sensibilización para la Valoración	-	-	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	-	-	-
TOTAL EGRESOS	17.179.407	19.617.308	(2.437.901)
Excedente Neto	1.277.670	(6.082.767)	7.360.437

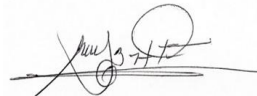
Las Notas del No. 1 al No. 14 forman parte integral de los Estados Financieros



DANIEL CASTRO BENITEZ
Representante Legal



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



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

ASOCIACION ICOM COLOMBIA

POLITICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA No. 1

I - Naturaleza Jurídica, Objeto Social y Objetivos

La Asociación 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

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS 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; 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 aplicó 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.
Se realizaron gastos de viáticos y dos inscripciones a la Conferencia General de ICOM en Milán.
Los demás del giro ordinario de la Asociación.

NOTA No. 4 EFECTIVO EQUIVALENTE A EFECTIVO

Este rubro está representado por un valor de \$ 16.337.036.94 el cual está especificado así:

CUENTA		TOTAL
CAJA		\$ 164.950.00
BANCOS		
CUENTAS DE AHORRO		
Banco Davivienda Cta. Da Más No. 008600693686,	\$ 16.088.886,10	
Banco Davivienda Cta. Da Más No. 008600693676	\$ 84.150.84	\$16.173.036.94
	TOTAL	\$16.337.036.94

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	\$ 475.684.00
Asistencia técnica	\$ 467.079.00
Retenciones en la fuente	\$ 0.00
Retención Impuesto Industria y Comercio	\$ 36.371.00
Acreedores varios	\$ 0.00
TOTAL	\$ 979.134.00

NOTA No 7

OTROS PASIVOS

Este grupo contiene los Depósitos Recibidos por cuotas de sostenimiento de la parte correspondiente a París por valor de \$6.945.822.51.

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 Excedente de Enero 1 a diciembre 31 de 2016 obtenido por la asociación, cuyo monto es de \$ 1.277.670 cuyo valor será reinvertido en las actividades mismas de la ASOCIACIÓN.

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 2016 es de -\$10.103.613.83

NOTA No 11

INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales de la ASOCIACIÓN durante el año 2016 comprenden:

DETALLE	VALOR
Cuotas de Sostenimiento	\$18.435.278.00
TOTAL	<u>\$18.435.278.00</u>

NOTA No 12

INGRESOS NO OPERACIONALES

Este grupo está compuesto por ingresos por rendimientos de cuentas de ahorro, Reintegros. El saldo de ingresos no operacionales es de \$ 21.799.00

NOTA No 13

EGRESOS

El grupo de los egresos, está representando por todas aquellas salidas de dinero destinadas al desarrollo del objeto social de la Asociación y son: \$16.959.680.00

NOTA No 14

GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponden a gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la Asociación, es de \$ 219.727.00.