NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

CAMARA DE COMERCIO DE SOACHA

1.1. Identificación y funciones:

La Cámara de Comercio de Soacha fue creada mediante Decreto 2210 del 22 de diciembre de 2023 la cual está reglamentada bajo el artículo 78 del Decreto 410 de 1971 y definida, se encuentra registrada ante la Dirección de impuestos y aduana nacionales DIAN como persona jurídica identificada con el NIT: 901.792.704-2 con responsabilidades fiscales como responsable de IVA, Declarante de ingresos y patrimonio y reporte de información exógena.

1.2. Base normativa y periodo cubierto.

Los estados financieros que se presentan para el periodo del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024 son:

- a. Estado de la situación financiera.
- b. Estado de resultados integrales.
- c. Estado de flujos de efectivo.
- d. Estado de cambios en el patrimonio.
- e. Las notas a los estados financieros.

La contabilidad de la cámara se encuentra basada en el marco normativo para empresas que se encuentran bajo la Ley 1314 del 2009 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 el ámbito de aplicación del régimen de contabilidad bajo NIIF Normas Internacionales Información Financiera vigentes en Colombia, Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública y demás normativas expedidas por la ley nacional.

1.1. Forma de Organización y/o cobertura:

La información presentada en los estados financieros los movimientos financieros que genera las diferentes transacciones mediante el objeto principal de la cámara y su administración.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La contabilidad de la Cámara de Comercio de Soacha se encuentra basada en las normas y procedimientos expedidos por la ley nacional, los registros contables se encuentran consignados en los libros de contabilidad y son la base para la elaboración de los estados financieros. Igualmente se cuentan con documentos soporte de los mismos que cumplen con las disposiciones contables.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Para la presentación de los estados financieros la moneda que se utilizo fue en pesos colombianos (COP)

NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

El manual de políticas contables de la compañía se encuentra en su etapa de planeación para su implementación, con el fin de realizar los reconocimientos necesarios y así mismo cumplir con el marco normativo de normas internacionales de información financiera NIIF.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Composición:

El efectivo son recursos que la entidad mantiene con disponibilidad y en depósitos en entidades financieras.

Cabe aclarar que se constituyó un contrato de Fiducia Mercantil Irrevocable de Administración y Fuente de Pago con Fines de Garantía donde la suministración de fondos que obtendrá la Cámara de Comercio de Soacha se requerirá para atender el servicio de la deuda.

La desagregación del efectivo presentados en el estado de situación financiera a 31 de diciembre es la siguiente:

DETALLE	SALDO
CTA AH 2596 R. PÚBLICO BANCO BOGOTÁ	8.844.179
TOTAL	8.844.179

NOTA 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Composición:

Son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El saldo de esta cuenta representa las cuentas por cobrar originadas en el derecho de cobro a favor de terceros deudores obligados a devolver recursos. Las cuentas por cobrar al cierre del 31 de diciembre de 2024, las cuales presentan el siguiente saldo:

DETALLE	SALDO
SANITAS (INCAPACIDAD) LAURA DANIELA JIMENEZ	4.172.582
PAULA CRISTINA SUAREZ DUARTE	2.290.032
TOTAL	6.462.614

NOTA 6 PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Composición:

Corresponde a las retenciones en la fuente a título de impuestos nacionales y territoriales que se practicaron en el municipio de Soacha, y los cuales serán cancelados en el mes de enero de 2025.

DETALLE	SALDO
RETENCIÓN EN LA FUENTE	3.091.498
RETENCIÓN DE IVA	486.176
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.577.674

NOTA 7 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

El valor de los costos y cuentas por pagar, corresponde al siguiente detalle, así mismo, dar cumplimiento al funcionamiento básico de la entidad y de acuerdo a la necesidad, cabe aclarar que han sido descontadas las correspondientes retenciones que por ley se deben aplicar.

1. ARRENDAMIENTOS- CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

MOLDAVIA S.A.S CONTRATO ARRENDAMIENTO 011 DEL 2024	VALOR
ARRENDAMIENTO MAYO FEM-110	19.813.824
ARRENDAMIENTO JUNIO FEM-111	19.813.824
ARRENDAMIENTO JULIO FEM-112	19.813.824
ARRENDAMIENTO AGOSTO FEM-113	19.813.824
ARRENDAMIENTO SEPTIEMBRE FEM-115	19.813.824
ARRENDAMIENTO OCTUBRE FEM-116	19.813.824
ARRENDAMIENTO NOVIEMBRE FEM-117	19.813.824
ARRENDAMIENTO DICIEMBRE FEM-118	19.813.824
TOTAL	158.510.592

2. HONORARIOS

MARIA DEL ROSARIO SUARES CONTRATO OPS 016 - 029 DEL 2024	VALOR
CONSULTORIA JULIO 2024	8.950.000
CONSULTORIA AGOSTO 2024	8.950.000
CONSULTORIA SEPTIEMBRE 2024	8.950.000
CONSULTORIA OCTUBRE 2024	8.950.000
CONSULTORIA NOVIEMBRE 2024	8.950.000
CONSULTORIA DICIEMBRE 2024	9.000.000
TOTAL	53.750.000

SANDRA GOMEZ ARIAS CONTRATO OPS 012 - 023 DEL 2024	VALOR
CONSULTORIA JULIO 2024	8.950.000
CONSULTORIA AGOSTO 2024	8.950.000
CONSULTORIA SEPTIEMBRE 2024	8.651.667
CONSULTORIA OCTUBRE 2024	8.950.000

CONSULTORIA NOVIEMBRE 2024	8.950.000
CONSULTORIA DICIEMBRE 2024	9.000.000
TOTAL	53.451.667

MEDRANO MUÑOZ ASESORES CONSULTORES S.A.S CONTRATO 004 DEL 2024	VALOR
REVISORIA FISCAL MARZO 2024 FEB-424	3.852.000
REVISORIA FISCAL ABRIL 2024 FEB-435	3.852.000
REVISORIA FISCAL MAYO 2024 FEB-438	3.852.000
REVISORIA FISCAL JUNIO 2024 FEB-458	3.852.000
REVISORIA FISCAL JULIO 2024 FEB-470	3.852.000
REVISORIA FISCAL AGOSTO 2024 FEB-485	3.852.000
REVISORIA FISCAL SEPTIEMBRE 2024 FEB-498	3.852.000
REVISORIA FISCAL OCTUBRE 2024 FEB-510	3.852.000
REVISORIA FISCAL NOVIEMBRE 2024 FEB-521	3.852.000
REVISORIA FISCAL DICIEMBRE 2024 FEB-533	3.888.000
TOTAL	38.556.000

EMIGEN HOLDING S.A.S CONTRATO 005 DEL 2024	VALOR
ASESORIA, CONSULTORIA Y ASISTENCIA AGOSTO FE-14	30.571.429
TOTAL	30.571.429

WILMAR ANDRES SANCHEZ CONTRATO OPS 017 - 028 DEL 2024	VALOR
OPS PROFESIONAL PARA EL APOYO JURIDICO AGOSTO 2024	2.985.000
OPS PROFESIONAL PARA EL APOYO JURIDICO SEPTIEMBRE 2024	1.890.500
OPS PROFESIONAL PARA EL APOYO JURIDICO OCTUBRE 2024	2.985.000
OPS PROFESIONAL PARA EL APOYO JURIDICO NOVIEMBRE 2024	2.985.000
OPS PROFESIONAL PARA EL APOYO JURIDICO DICIEMBRE 2024	3.000.000
TOTAL	13.845.500

KEVIN ENRIQUE ROJAS CONTRATO OPS 025 DEL 2024	VALOR
OPS PROFESIONAL PARA EL ASESORAMIENTO JURIDICO OCTUBRE 2024	3.980.000
OPS PROFESIONAL PARA EL ASESORAMIENTO JURIDICO NOVIEMBRE 2024	3.980.000
OPS PROFESIONAL PARA EL ASESORAMIENTO JURIDICO DICIEMBRE 2024	4.000.000
TOTAL	11.960.000

DIANA MILENA BUITRAGO CONTRATO OPS 015 - 027 DEL 2024	VALOR
OPS PROFESIONAL MEDIOS Y PRENSA AGOSTO 2024	2.574.000
OPS PROFESIONAL MEDIOS Y PRENSA OCTUBRE 2024	2.970.000
OPS PROFESIONAL MEDIOS Y PRENSA NOVIEMBRE 2024	2.970.000
OPS PROFESIONAL MEDIOS Y PRENSA DICIEMBRE 2024	1.500.000
TOTAL	10.014.000

SOLUCIONES INFORMATICAS JEPPSOFT S.A.S CONTRATO 026 DEL 2024	VALOR
OPS INFORMatico Y TECNOLOGIA OCTUBRE 2024 FEF-505	3.367.647
OPS INFORMatico Y TECNOLOGIA NOVIEMBRE 2024 FEF-515	3.397.059
OPS INFORMatico Y TECNOLOGIA DICIEMBRE 2024 FEF-516	3.397.059
TOTAL	10.132.353

JOHNNY ELIAS ALVARADO CONTRATO OPS 014 DEL 2024	VALOR
OPS PROFESIONAL PARA APOYO A LA GESTIÓN AGOSTO 2024	1.890.500
TOTAL	1.890.500

3. SERVICIO DE ASEO Y VIGILANCIA

SERVIOLAM SAS CONTRATO 024 DEL 2024	VALOR
SERVICIO DE ASEO SEPTIEMBRE 2024 FV-2-5745	1.328.691
SERVICIO DE ASEO OCTUBRE 2024 FV-5889	1.328.691
SERVICIO DE ASEO NOVIEMBRE 2024 FEV-6029	1.328.691
SERVICIO DE ASEO DICIEMBRE 2024 FEV-6177	1.330.000
TOTAL	5.316.073

4. COMISIÓN FIDUCIARIA

FIDUCIARIA BOGOTA CONTRATO DE FIDUCIA	VALOR
COMISIÓN ADMINISTRACIÓN DE FIDUCIA DICIEMBRE 2024 FEV-438273	2.629.900
TOTAL	2.629.900

5. SERVICIOS DE IMPRESIÓN

ACTIVAR SOLUCIONES DE IMPRESIÓN SAS CONTRATO 019 DEL 2024	VALOR
OUTSORCING DE IMPRESIÓN OCTUBRE 2024 FEVA-2605	456.000
TOTAL	456.000

CONSOLIDADO TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

NOMBRE DE TERCERO	SALDO
MOLDAVIA S.A.S	158.510.592
SANDRA GOMEZ ARIAS	53.451.667
MARIA DEL ROSARIO SUAREZ CUERVO	53.750.000
MEDRANO MUÑOZ ASESORES CONSULTORES SAS	38.556.000
EMIGEN HOLDING S.A.S	30.571.429
WILMAR ANDRES SANCHEZ PEÑALOZA	13.845.500
KEVIN ENRIQUE ROJAS GONZALEZ	11.960.000
SOLUCIONES INFORMATICAS JEPPSOFT S.A.S	10.161.765
DIANA MILENA BUITRAGO CORREA	10.014.000
SERVIOLAM S.A.S	5.316.073
JOHNNY ELIAS ALVARADO ROPERO	1.890.500
FIDUCIARIA BOGOTA	2.629.900
ACTIVAR SOLUCIONES DE IMPRESIÓN SAS	456.000
TOTAL	391.113.426

NOTA 8: PASIVO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Corresponde a los saldos pendientes de las Cesantías e Intereses a las Cesantías que se consignan en el año 2025 según las disposiciones legales, así como el valor correspondiente a Pensión, Salud, Caja de compensación, ARL, SENA y ICBF que se pagara en el mes de enero del 2025.

DETALLE	SALDO
Salarios por pagar	135.293.820
Cesantías	30.383.055
Intereses sobre cesantías	3.645.967
Aportes a riesgos laborales ARL	400.235
Aportes para pensión	12.570.403
Aportes para salud	9.469.288
Caja de compensación Familiar	3.028.237
SENA	1.511.818
ICBF	2.270.876
Primas	30.383.055
Vacaciones	15.146.944
TOTAL PASIVO POR BENEFICIO A EMPLEADOS	244.103.698

NOTA 9: OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a los prestamos realizados por entidad financiera y particulares, endeudamiento que se encuentra debidamente aprobados por la junta directiva para la operación básica con destino a financiar las operaciones de la cámara de comercio de Soacha.

DETALLE	SALDO
BANCO DE BOGOTÁ	650.000.000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	650.000.000

NOTA 10: PATRIMONIO

Composición:

En este grupo se registran los bienes y derechos a nombre de la Cámara de Comercio de Soacha una vez deducidas las obligaciones. Además, se incluye el resultado del periodo por el que se informa, vigencia a corte de diciembre del 2024 el cual es concordante con el estado de resultados integral.

NOTA 11: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Composición:

En este rubro se revelan los gastos de administración, operación y otros gastos que representan la salida de recursos requeridos para el desarrollo de las actividades ordinarias y situaciones de carácter extraordinario.

DETALLE	VALOR
Salarios y demás Gastos Laborales	555.381.199
Honorarios	352.112.367
Arrendamiento	210.000.000
Marketing Corporativo	41.952.230
Servicios de Aseo y vigilancia	12.718.682
Mantenimiento – Equipo de computación y comunicación	10.500.000
Procesamiento de datos (Creación y desarrollo página web)	9.460.500
Útiles, papelería y fotocopias	5.819.338
Servicios públicos	6.681.841
Afiliaciones y sostenimiento (CONFECAMARAS)	3.158.333
Diversos (SIIGO, Confitería)	1.840.377
Gastos de viajes (Bucaramanga y Facatativá)	1.134.020
Elementos de Aseo y Cafetería	3.230.500
Gastos legales	1.261.139
Casino y restaurante	750.150
Servicios de impresión	476.000
Dominio y Hosting	373.440
Exámenes ocupacionales	90.000
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.216.940.116

NOTA 12: OTROS INGRESOS.

Ingresos financieros: Ingresos recibidos por intereses generados en las cuentas de ahorro que posee la entidad.

DETALLE	VALOR
CTA AH 2596 R. PÚBLICO BANCO BOGOTÁ	33.863
TOTAL OTROS INGRESOS	33.863

NOTA 13: OTROS GASTOS.

El rubro de otros gastos está compuesto por las partidas relacionadas a continuación:

DETALLE	VALOR
GASTOS FINANCIEROS - FNG	35.315.993
COMISIONES	18.097.204
INTERESES DE MORA (Planillas de seg. Social)	2.899.800
INTERESES DE MORA (DIAN)	102.000
IMPUESTOS ASUMIDOS	166.755
TOTAL OTROS INGRESOS	56.581.752