

Notas a los Estados Financieros Intermedios de Carácter Administrativo

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de Julio de 2018, comparativo con 31 julio 2017

(Expresado en millones de pesos Colombianos)

Ente Económico.

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A., identificada con el NIT 890.909.297-2, es una entidad de economía mixta, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín el 16 de Julio de 1971, con número de matrícula mercantil 21-01367-4, con una vigencia hasta 31 de mayo de 2061, con el fin de incrementar el desarrollo del país, la región y la ciudad, la sociedad busca promover, organizar y realizar en Medellín o cualquier otra ciudad del país o del exterior, ferias, exposiciones, convenciones y eventos de carácter local, nacional e internacional de tipo industrial, comercial, agropecuario, cultural, de intercambio cultural, artístico, recreativo, deportivo, político, académico, científico o similares, directamente o en asocio con terceros.

Podrá así mismo prestar sus servicios como operador profesional de eventos y actividades BTL, en la conceptualización, planeación, organización, comercialización y ejecución de ferias, exposiciones y convenciones, promovidas y organizadas por la Entidad o que realicen otras personas o entidades, al igual que la ayuda o cooperación que juzgue conveniente otorgar a las delegaciones que en representación de la ciudad, región y país concurren a exposiciones que se realicen en Colombia o en el exterior.

Igualmente dentro de su objeto social y principal está la prestación de servicios, tales como alimentos y bebidas, mobiliario, ayudas audiovisuales, entre otros, directamente o a través de terceros, en los diferentes eventos.

De la misma manera, podrá entregar en arriendo o comodato espacio para uso publicitario.

También podrá construir, administrar y operar instalaciones hoteleras, comerciales, deportivas, recreativas y otras que requiera para el cabal cumplimiento de su objeto social.

Así mismo, podrá dar o tomar en arrendamiento, comodato o en concesión espacios para la realización de eventos, el funcionamiento de oficinas, bodegas, locales comerciales y parqueaderos, entre otros. En cumplimiento de su objeto, la Entidad podrá:

- a) Elaborar directamente o por conducto de otras personas, estudios, proyectos, etc. necesarios a la realización de los objetivos que se propone.
- b) Adquirir, gravar enajenar toda clase de bienes, inclusive raíces necesarios o convenientes para el cumplimiento de sus fines.
- c) Girar, aceptar, endosar, negociar, descontar y dar prenda o garantía toda clase de instrumentos negociables y demás documentos civiles o comerciales.
- d) Comprar o vender acciones, bonos, documentos de deuda pública emitidos por empresas o entidades de cualquier naturaleza.
- e) Contratar servicios de personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.
- f) Gestionar el financiamiento de proyectos y/u obras con cualquier tipo de entidades o personas.
- g) Tomar dinero en mutuo, con garantías reales y/o personales, o sin ellas.
- h) Organizar departamentos técnicos encargados de realizar estudios, absolver consultas y prestar servicios de asesorías a terceros, para el mejor logro del objeto social.
- i) Con autorización de la Junta Directiva la Entidad podrá entrar a formar parte de otras sociedades como constituyente, organizar asociaciones o empresas, o celebrar en cualquier otra forma el contrato de sociedad,

siempre y cuando que los objetivos de las sociedades de que se trate sean similares o conexos con el de la Entidad, o necesarios para el mejor desarrollo de su objeto social; así como también suscribir acciones o tomar interés en tales sociedades, asociaciones o empresas. Cuando las acciones o cuotas de interés social sean adquiridas en virtud de dación en pago, no será necesaria la autorización de la Junta Directiva.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Medellín, Colombia, en la Calle 41 No 55 – 80.

Los órganos superiores de dirección y administración de la Entidad son:

1. Asamblea General de Accionistas
2. Junta Directiva
3. Gerencia

Plaza Mayor Medellín Convenciones y Exposiciones S.A. es una Entidad descentralizada por servicios del orden municipal, no vinculada o adscrita al Municipio de Medellín.

Notas de carácter específico sobre las variaciones en los Estados Financieros

NOTA 1. Efectivo

El efectivo incluye los siguientes componentes:

Detalle	Julio 2018	Julio 2017
Cajas menor	5	5
Cuenta de ahorro	3,638	1,793
Fiducia - Credicorpcapital	102	-
Total Efectivo	3,745	1,798

NOTA 2. Efectivo restringido

Los recursos disponibles que se encuentran en el rubro del efectivo restringido están compuestos de la siguiente manera:

Efectivo Restringido Julio 2018			
Mandante	Número de Contrato	Año	Saldo
Sapiencia	128 DE 2018	2018	3,571
Proyectos Propios			1,987
Área Metropolitana	665	2017	1,244
Prestación De Servicios Bogotá			973
Otros			833
Municipio De Medellín	4600069733	2017	724
Museo Casa De La Memoria	CI201800072	2018	491
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	C-4124-16	2016	424
Municipio De Medellín	4600070841	2017	373
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	C-4160-16	2016	315
Isvimed	406	2017	296
Municipio De Medellín	4600070522	2017	213
Municipio De Medellín	4600044508	2012	182
Agencia De Cooperación E Inversión De Medellín Y El Área Metropolitana	034 DE 2017	2017	180
Municipio De Medellín	4600072688	2017	135
Fondo De Valorización De Medellín	2017-00998	2017	134
Ministerio De Trabajo	146	2015	89
Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Publico Privadas-App	201746AD 2017	2017	84
Municipio De Medellín	4600072881	2017	70
Municipio De Medellín	4600051355	2013	54
Municipio De Medellín	4600069884	2017	52
Municipio De Medellín	4600036605	2011	50

Efectivo Restringido Julio 2018			
Mandante	Número de Contrato	Año	Saldo
Ministerio Del Interior	M 024 DE 2017	2017	46
Municipio De Medellín	4600072987	2017	32
Ministerio Del Interior	M2183	2017	29
Municipio De Medellín	4600072354	2017	21
Municipio De Medellín	4600072015	2017	18
Municipio De Medellín	4600070041	2017	17
Municipio De Medellín	4600070588	2017	17
Prestación De Servicios Medellín			17
Municipio De Medellín	4600042538	2011	15
Municipio De Medellín	4600069585	2017	10
Ministerio De Trabajo	261	2014	7
Ministerio De Educación Nacional	C564	2013	4
Municipio De Medellín	4600069510	2017	3
Municipio De Medellín	4600069740	2017	3
Municipio De Medellín	4600070545	2017	3
Ministerio De Cultura	856	2015	3
Instituto Colombiano Agropecuario - Ica	GGC 30	2015	3
Fondo De Valorización De Medellín	2015-00378	2015	1
Coldeportes	258	2015	1
Ministerio Del Interior	1210	2015	1
Coldeportes	429	2014	1
Total			12,727

Nota 3. Inversiones – TIDIS

El 3 de Enero de 2018 se radicó la solicitud del saldo a favor y/o compensación con No. De formulario 108002669377 por valor de \$1.382 millones de pesos que corresponde al saldo a favor de la declaración de renta del año 2016, en la cual se compensaron a título de IVA del bimestre 1 del año 2017 un valor por \$304 millones de pesos que están compuestos:

- Impuesto por valor de \$ 301 millones de pesos
- Sanción por corrección por valor de \$3 millones de pesos

La solicitud del saldo a favor fue admitida por la Dian a través de la resolución de devolución y/o compensación No. 6289001067168 del 6 de Abril del 2018 en la cual la Dian devuelve vía TIDIS un valor de 1.078 millones de pesos. Para el mes de Mayo se realiza el pago de la sanción correspondiente a la inspección por parte de la DIAN del año 2014, lo cual se descuentan 571 millones quedando un saldo de \$507 millones de pesos, el cual será ejecutado para el pago de impuestos del mes de junio 2018 pagaderos en julio.

Con el saldo restante de \$507 millones se canceló parte del bimestre 3 de IVA (Mayo-Junio), cuyo valor total era de \$829 millones, el pago se realizó en Julio.

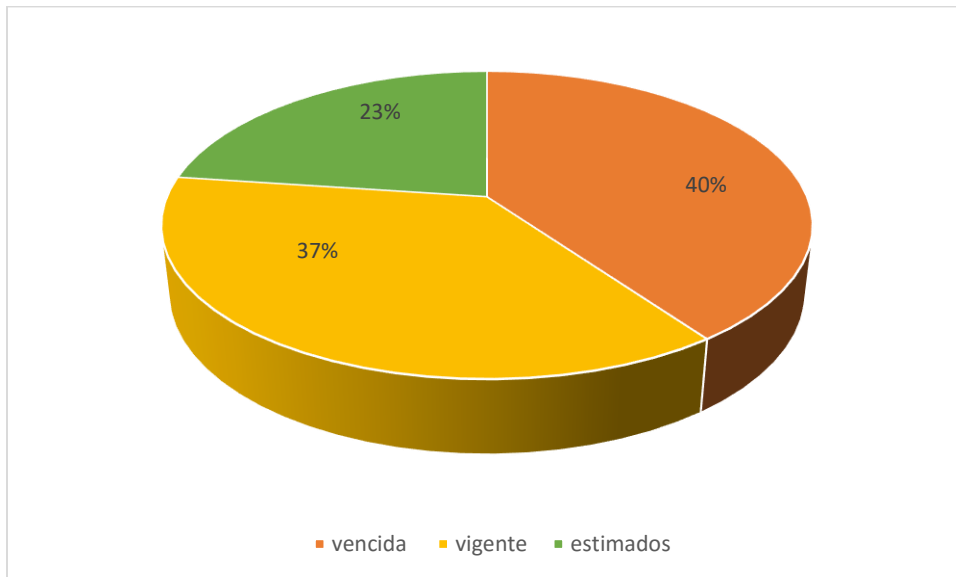
Emplazamiento para corregir	Valor
Devolución saldo a favor	278
Sanción por corrección (reducida al 75% Art 640)	42
Sanción por improcedencia (reducida al 50% Art 640)	14
Intereses mora devolución saldo a favor	237
IVA Bimestre 3 DE 2018	507
Total consumidos de TIDIS	1,078

Lo anterior se hizo en ocasión al Acto Administrativo Emplazamiento para corregir No. 112382018000099.

Nota 4. Cartera

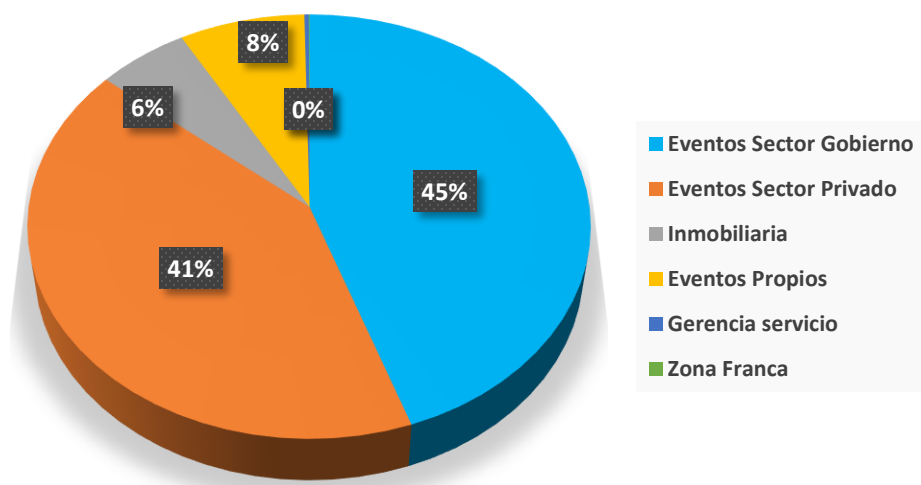
El saldo de la cartera al 31 de julio de 2018 asciende a \$4.719 Millones, detallada en los siguientes saldos por unidad Estratégica de Negocio:

Estado	Valor	# Clientes
Vencida	1.689	93
Vigente	1.563	40
Estimados	1,467	
Total General	4.719	133



Cartera Vencida por Unidad de negocio

Unidad de Negocio	Saldo Vencido	# Clientes
Eventos Sector Gobierno	754	5
Eventos Sector Privado	700	45
Inmobiliaria	97	17
Eventos Propios	133	10
Gerencia servicio	5	2
Zona Franca	5	2
Total General	1.689	81



Indicador días de Rotación de cartera

Unidad de Negocio	Días
Eventos propios	9
Sector gobierno	32
Eventos Privados	21
Inmobiliaria	18

Nota 5. Recursos Entregados en Administración

Los recursos entregados en administración corresponden a los proyectos comunicacionales y de seguridad de Plaza Mayor entregados de la siguiente manera. Para el año 2018 se tiene un contrato con la ESU y está pendiente la liquidación del contrato de Teled Medellín.

Empresa	Concepto	Julio 2018	Julio 2017
Empresa de Seguridad urbana ESU	Servicios de Vigilancia	436	1,029
Teled Medellín	Publicidad	-	158
Total		436	1,188

Nota 6. Otros Deudores

Al cierre de julio de 2018 se presentan un valor de otras cuentas por cobrar por \$2.791 millones, detallados a continuación:

Nombre	Julio 2018	Julio 2017	Variación \$	Variación %
Otros deudores	2,764	2,760	4	0%
Incapacidades	27	34	-7	-21%
Total Otros Deudores	2,791	2,794	-3	0%

A continuación se detallan los terceros correspondientes a otras cuentas por cobrar

Nombre	Valor
Bonet Escobar Hernando De Jesús	1,643
Tecnididáticos Ind S.A.S.	438
Municipio De Medellín	346
Viajes Veracruz Lalianza SA	81
Agencia De Viajes Y Turismo Jn Flamingo Ltda	76
Compañía Hotel Del Prado En Liquidación	20
Hoteles Estelar S.A	19
Argofilms Ltda	18
Eventos D Markas S.A.S.	13
4e SAS	11
Caja De Compensación Familiar Del Chocó	10
Logística Empresarial Vip	10
Otros	79
Total Otros deudores	2,764

A continuación se detallan los terceros de la cuenta de incapacidades:

Nombre	Valor
Coomeva Eps	9
Cruz Blanca E P S	9
Eps Sura	8
Eps Sanitas	1
Cafesalud	1
Seguros De Riesgos Laborales Suramericana SA	(1)
Total incapacidades	27

Nota 7. Deterioro de cartera y costo amortizado

Detalle	Julio 2018	Julio 2017	Variación \$	Variación %
Deterioro de cartera	326	400	(74)	-18%
Costo Amortizado	18	-	18	0%
Total	344	400	(56)	-14%

Deterioro de cartera:

Conforme a la política de deterioro se procedió a realizar el deterioro de cartera de acuerdo a estas variables:

- Vencimiento de la factura mayor a 30 días
- Factor del riesgo en el pago identificado por el responsable de la venta
- Seguimiento y respuesta de cobro
- Acuerdos de pago incumplidos
- Casos que se entregaran a jurídica para su gestión

Deterioro de Cartera	
Privado	308
Inmobiliaria	18
Eventos propios	-
Total Deterioro	326

Costo Amortizado:

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera: a) cuando se haya pactado precios diferentes para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o b) cuando no se haya pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

Teniendo en cuenta lo anterior, se realizó el cálculo del costo amortizado con una tasa de DTF más 2,8 puntos. El DTF para el cierre del año 2017 fue de 5.21% E.A (Dato extraído del Banco de la Republica).

El siguiente detalle corresponde al cálculo del Costo Amortizado de las cuentas por cobrar a largo plazo (Mayores a 360 días):

Nombre	Tercero	Saldo cuenta	Fecha esperada recaudo	Flujo de Efectivo al Término	Tasa de mercado (EA)	Tasa de interés efectiva	Periodos a descontar (Días)	Valor presente
Municipio de Medellín	890905211	136	31/dic/2018	136	8.25%	0.02%	365	125
Instituto departamental para la recreación y el de	900294884	77	31/dic/2018	77	8.25%	0.02%	365	71
Unión temporal sostenibilidad minsalud 2015	900866964	16	31/dic/2018	16	8.25%	0.02%	365	15
Corporación cerros grande	900141734	6	31/dic/2018	6	8.25%	0.02%	365	5
Corporación cerros grande	900141734	3	31/dic/2018	3	8.25%	0.02%	365	3
Corporación cerros grande	900141734	1	31/dic/2018	1	8.25%	0.02%	365	1
Guarín Vélez Sebastián	1152453383	1	31/dic/2018	1	8.25%	0.02%	365	0
Municipio de Medellín	890905211	0	31/dic/2018	0	8.25%	0.02%	365	0
TOTAL		239						221
Diferencia								18

Nota 8. Propiedad Planta y equipo

A continuación se detalla el rubro de Propiedades planta y equipo julio 31 de 2018

Propiedades, planta y equipo	Saldo
Edificaciones	253,087
Maquinaria y Equipo	1,796
Muebles enseres y equipos de oficina	1,030
Equipo de comunicación y computación	44
Equipos de transporte, tracción y elevación	1,329
Total	257,286

Depreciación Propiedades, planta y equipo	Saldo
Edificaciones	6,859
Maquinaria y Equipo	320
Muebles enseres y equipos de oficina	453
Equipo de comunicación y computación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	313
Total	7,950

Total Propiedades, planta y equipo	249,336
-------------------------------------------	----------------

Nota 9 Propiedades de Inversión

Propiedades de Inversión	Saldo
Edificios	27,476
Total	27,476

Depreciación Propiedades Inversión	Saldo
Edificios	1,587
Total	1,587

Total Propiedades de Inversión	25,889
---------------------------------------	---------------

Nota 10 Otros Activos

La composición de otros activos es la siguiente:

Concepto	Valor
Bienes y servicios pagados por anticipado	492
Activos Intangibles	182
Total	675

Nota 11 Adquisición de Bienes y servicios

El rubro de Adquisición de Bienes y servicios representa un valor de 4.214 Millones, este valor incluye los estimados de costos y gastos a julio de 2018.

Concepto	Julio 2018	Julio 2017	Variación \$	Variación %
Cuentas por pagar	3,759	3,559	199	6%
Otros bienes y servicios	455	87	368	421%
Total	4,214	3,647	567	16%

A continuación se detalla el comportamiento de las cuentas por pagar a julio de 2018

Cuentas por pagar Julio 2018	
Días de vencimiento	Valor
X Vencer	2,779
1-30	2
31-60	-
121 Sup	978
Total	3,759

Detalle de los proveedores que se encuentran vencidos a más de 121 días:

Nombre	Saldo
Municipio De Medellín	577
Promotora Hotel San Fernando Plaza S.A.	258
El Portón De Oviedo SA	42
Negocios Estratégicos Ne SAS	38
Araujo Ibarra Y Asociados S.A.	28
Tecnididácticos Ind S.A.S.	17
Inversiones Hoteleras Y Comerciales De Colombia S.A.S	8
As Eventos Sonido Profesional Eu	7
Albadan Silva David	2
Total	978

Detalle del rubro de Otros bienes y servicios julio 2018

Concepto	Saldo
Terminales De Transporte De Medellín S.A.	443
Protección S.A. Pensiones Y Cesantías	8
Banco Davivienda SA	2
Itaú Corpbanca Colombia S A	1
Emi Antioquia S.A.	1
Total	455

El valor de \$443 millones de Terminales de transporte de Medellín .S.A. Se reconoció en el rubro de activos fijos la suma de \$511 millones y la contrapartida se llevó a la cuenta por pagar Otros bienes y servicios. Este valor será pagado en 47 cuotas que se van amortizando cada mes con la factura emitida por el proveedor. Para el mes de Mayo no llegó la factura cobrando la cuota del mes y los intereses respectivos.

Nota 12: Depósitos recibidos en Administración

Los recursos recibidos en administración presentan el siguiente saldo al cierre de julio 2018:

Mandante	Saldo
Sapiencia	3,543
Municipio De Medellín	1,921
Área Metropolitana	1,232
Instituto De Recreación Y Deporte-Inder	732
Museo Casa De La Memoria	492
Isvimed	295
Agencia De Cooperación E Inversión De Medellín Y El Área Metropolitana	162
Fondo De Valorización De Medellín	135
Agencia Para La Gestión Del Paisaje, El Patrimonio Y Las Alianzas Publico Privadas-App	84
Ministerio Del Interior	77
Ministerio De Trabajo	68
Instituto Colombiano Agropecuario - Ica	3
Coldeportes	- 91
TOTAL	8,651

Nota 13. Otros Pasivos – Anticipos Recibidos

A continuación se detalla los principales terceros que componen el rubro de otros pasivos:

Nombre	Saldo
Camacol Antioquia	890
Corporación Lonja De Propiedad Raíz De Medellín Y Antioquia	174
Asociación De Criadores De Caballos Criollos Colombianos De Silla-Asdesilla	144
Otros	114
Asociación De Químicos Farmacéuticos De Antioquia/Aquifar	82
Fundación Para La Educación Medica Apex	53
Instituto De Capacitación Los Alamos-Incla	35
Corporación Universitaria Americana	35
Instituto Colombiano De La Construcción De Acero-Icca	30
Compañía De Seguros De Vida Colmena S.A.	27
Asociación Colombiana De Cuidados Paliativos	26
I Beauty Show Colombia SAS	23
Mary Kay Colombia SAS	22
Cooperativa Nacional Droguistas Detallistas	19

Nombre	Saldo
Yuxi Global SAS	17
Inexmoda Instituto Para La Exportación Y La Moda	16
Corporación Enlace Estratégico EE	16
Fundación Universitaria María Cano	14
New Stetic S.A.	14
Expo joyas Eventos	12
Prisma Gestión Empresarial SAS	12
Corporación De Productores Y Exportadores De Aguacate Hass De Colombia	10
Esfera Global S.A.S	10
Total	1,795

Nota 14. Costo amortizado Cuentas por pagar

Para determinar el cálculo del costo amortizado se toma como base el saldo de las cuenta por pagar que se encuentran vencidas a más de 360 días por valor de \$1.033 millones de pesos. Se descuenta a una tasa de DTF 5,21% E.A. más 2,8 puntos (Dato extraído del Banco de la Republica), teniendo una tasa de 8.25% E.A. Para obtener un valor presente de \$954 millones de pesos. La diferencia de \$(79) millones se reconocen como un menor valor de la cuenta por pagar y un ingreso.

Nota 15. Impuesto diferido

Las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus bases fiscales, dan lugar a las siguientes diferencias temporarias que generan impuestos diferidos, calculados y registrados en el periodo terminado al 30 de junio 2018, con base en las tasas tributarias vigentes como referentes para los años en los cuales dichas diferencias temporarias se revertirán.

Nombre	Saldo Dic 31 2017	Db	Cr	Saldo Junio 30 2018
Activo por Impuesto Diferido	2,135	172	-	2,307
Pasivo por Impuesto Diferido	- 25,524	-	25	- 25,549
Ajuste al gasto Impuesto Diferido		172	25	- 147

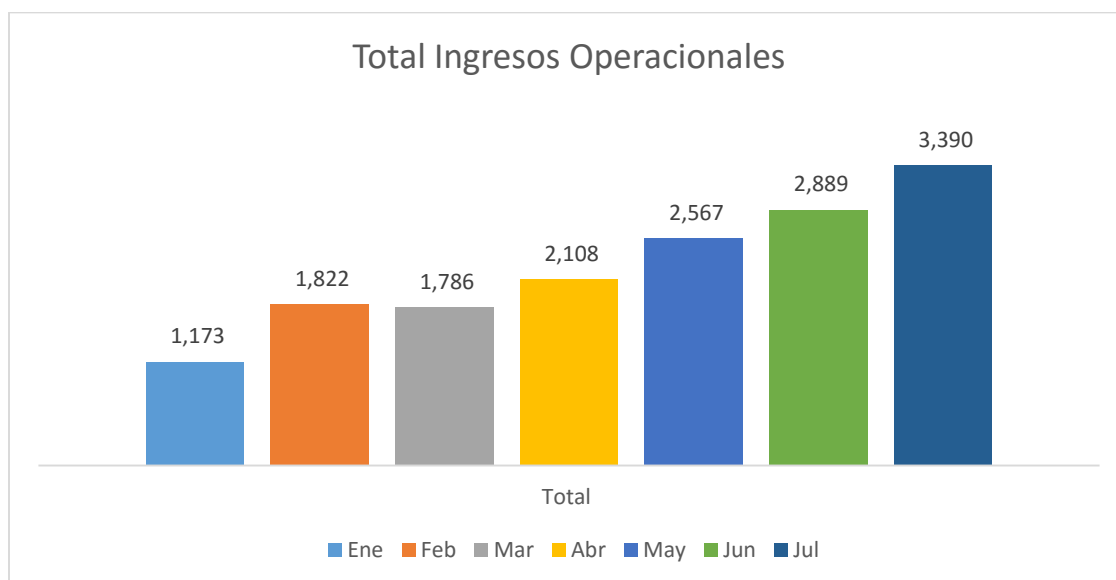
Nota 16. Ingresos

Los siguientes conceptos son los componentes del Ingreso operacional acumulado para el mes de Julio 2018 observando su evolución:

Concepto	Julio 2018	Julio 2017	Variación \$	Variación %
Ingresos Operacionales	15,734	16,623	- 888	-5%
Otros ingresos operacionales	871	651	220	34%
Total	16,606	17,274	- 668	-4%

Ingresos operacionales

Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Total General
Arrendamiento de Áreas	772	1,166	496	248	1,231	950	1,218	6,081
Proyectos Propios	1	-	8	518	400	848	1,131	2,890
Alimentos y Bebidas	67	197	342	325	239	208	285	1,664
Honorarios	221	44	253	535	38	144	240	1,476
Arrendamiento de Locales y Oficinas	194	206	202	215	212	188	215	1,431
Operación Logística	159	99	408	164	307	423	157	1,399
Parqueaderos	76	109	92	103	140	129	144	793
Total	1,173	1,822	1,786	2,108	2,567	2,889	3,390	15,734



Comparativo del rubro de ingresos operacionales del año 2017 vs años 2018 correspondiente al mes de julio:

Comparativo	Julio 2018	Julio 2017	Variación \$	Variación %
Arrendamiento de Áreas	6,081	4,923	1,159	24%
Proyectos Propios	2,890	3,291	- 400	-12%
Alimentos y Bebidas	1,664	1,137	527	46%
Honorarios	1,476	2,419	- 943	-39%
Arrendamiento de Locales y Oficinas	1,431	1,410	21	2%
Operación Logística	1,399	2,730	- 1,331	-49%
Parqueaderos	793	713	80	11%
Total Comparativo mes	15,734	16,623	- 888	-5%

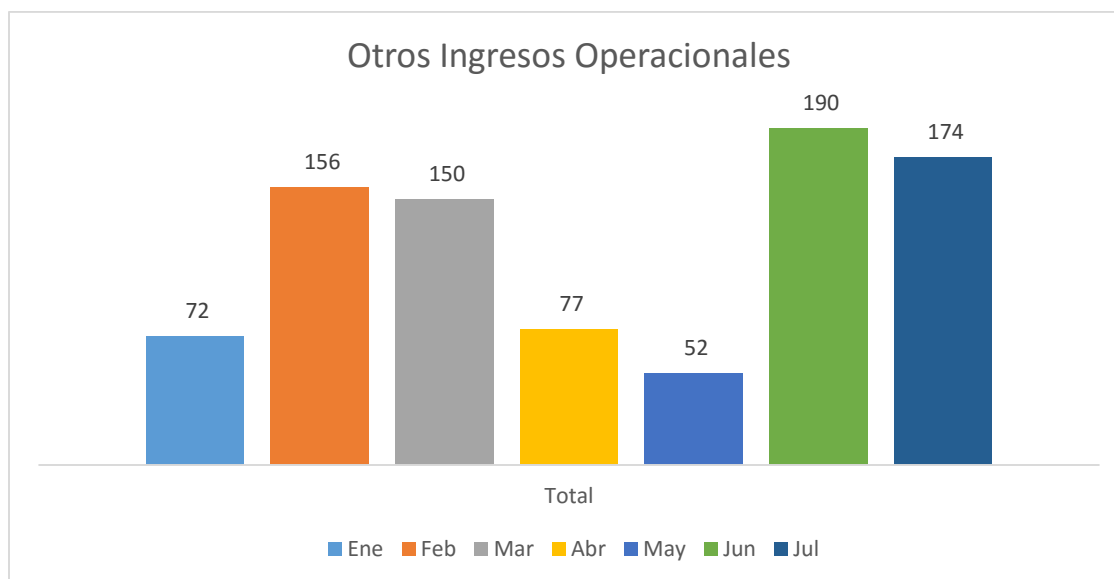
Otros Ingresos operacionales

A continuación se detalla el comportamiento del rubro de otros ingresos desde el mes de enero hasta julio 2018:

Concepto Otros Ingresos Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Total General
Canales Comerciales	26	28	40	21	2	102	37	256
Servicio de logística en ZF	36	68	36	48	11	35	7	170
*Otros servicios	6	10	10	49	10	19	19	123
Servicios Públicos	2	19	31	11	15	16	19	113
Aseo y Vigilancia	1	24	97	70	6	16	33	106
Arrendamientos de Equipos	0	5	8	11	6	5	58	93
Comisión de eventos	1	2	1	7	2	2	0	10
Total	72	156	150	77	52	190	174	871

*A continuación se detalle cómo está compuesto el rubro de otros servicios:

Ingresos No Operacionales	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Total General
Recuperaciones (Pólizas)	2	3	5	36	9	24	20	98
Otros servicios (Daños)	4	8	6	13	1	5	1	26
Total	6	10	10	49	10	19	19	123



Comparativo del rubro de otros ingresos operaciones del año 2017 vs años 2018 correspondiente al mes de julio:

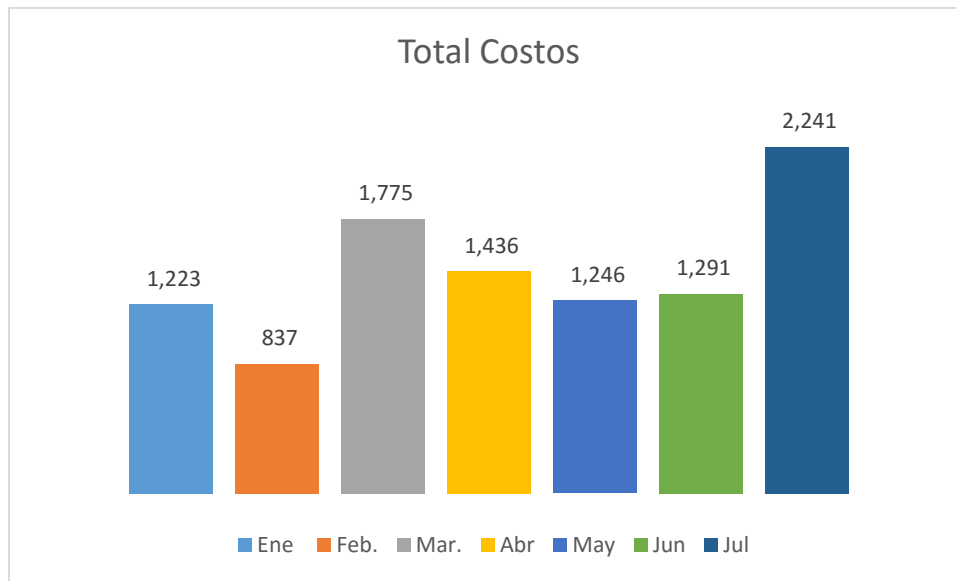
Comparativo	Julio 2018	Julio 2017	Variación \$	Variación %
Canales Comerciales	256	174	81	47%
Servicio de logística en ZF	170	89	81	92%
Otros servicios	123	272	- 149	-55%
Servicios Públicos	113	-	113	
Aseo y Vigilancia	106	-	106	
Arrendamientos de Equipos	93	10	83	871%
Comisión de eventos	10	114	- 104	-91%
Devoluciones descuentos y rebajas	-	8	8	-100%
Total	871	651	220	34%

Nota 17. Costos

El total de los costos al 31 de Julio de 2018 asciende a 10.049 millones de pesos indicando una observación de enero a julio de 2018:

Concepto	Ene	Feb.	Mar.	Abr	May	Jun	Jul	Total General
Operación logística	413	197	565	247	241	371	147	2,181
Costos de Eventos Propios	1	20	165	287	315	46	*1,068	1,901
Salarios y prestaciones sociales	206	166	199	193	208	201	217	1,391
Suministro de Alimentos y Bebidas	33	149	212	281	142	140	216	1,173
Vigilancia y Seguridad	255	-	250	8	123	135	141	911
Servicio de Aseo	57	78	74	88	73	104	67	540
Otros Servicios	21	68	25	48	96	130	138	526
Servicios de Energía	59	73	75	70	68	91	90	526
Mantenimiento	41	38	126	19	18	13	39	296
Servicio de Alcantarillado y Acueducto	25	21	29	27	22	23	24	172
Materiales y Suministros	73	10	4	59	28	5	10	133
Arrendamiento de Equipos	4	5	19	84	56	2	54	113
Distrito de Agua Fría	14	13	15	14	14	16	17	102
Honorarios	13	7	12	7	6	7	7	46
Celulares	4	2	2	2	2	2	2	16
Servicio de gas	4	1	1	2	1	1	1	11
Servicios de Telefonía	1	1	1	1	0	3	1	8
Viáticos y Gastos de viaje	-	1	1	1	1	-	-	4
Total	1,223	837	1,775	1,436	1,246	1,291	2,241	10,049

*El aumento que se evidencia en el rubro de eventos propios en el mes de julio, corresponde al costo de la ejecución del evento de Expoartesano 2018.



A continuación se relacionan el comparativo de los años 2017 y 2018 del mes de julio 2018

Comparativo	Julio 2018	Julio 2017	Variación \$	Variación %
Operación logística	2,197	423	1,775	420%
Costo de Eventos Propios	1,901	2,267	- 366	-16%
Salarios y prestaciones sociales	1,391	1,276	115	9%
Suministro de Alimentos y Bebidas	1,173	1,501	- 328	-22%
Vigilancia y Seguridad	911	365	546	149%
Servicio de Aseo	540	437	103	24%
Servicios de Energía	526	500	26	5%
Otros servicios	507	1,555	- 1,048	-67%
Mantenimiento	296	625	- 329	-53%
Servicio de Alcantarillado y Acueducto	172	112	60	53%
Materiales y Suministros	136	7	129	1831%
Arrendamiento de Equipos	113	140	- 27	-19%
Distrito de Agua Fría	102	132	- 29	-22%
Honorarios	46	38	8	21%
Celulares	16	13	4	29%
Servicio de gas	11	10	1	9%
Servicios de Telefonía	8	6	2	28%
Viáticos y Gastos de viaje	4	15	- 11	-76%
Total	10,049	9,420	628	7%

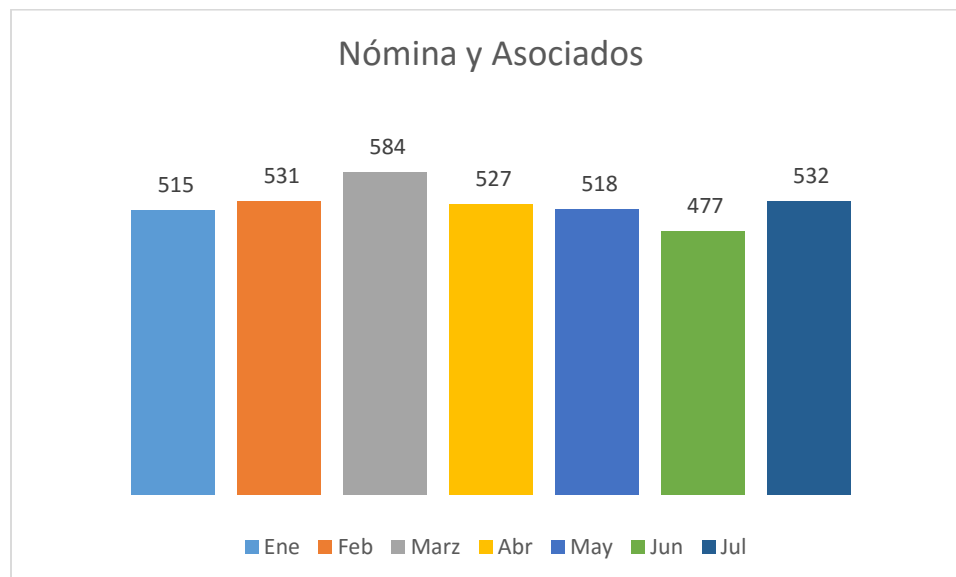
NOTA 18 Gastos Operacionales

Se presentan un total de gastos operacionales al 31 de julio de 2018 por un valor 5.201 millones, discriminado en gastos de Nómina y generales.

Concepto	Julio 2018	Julio 2017	Variación \$	Variación %
Nómina y Asociados a Nómina	3,684	3,345	339	10%
Generales	1,518	1,890	- 372	-20%
Total	5,201	5,234	- 33	-1%

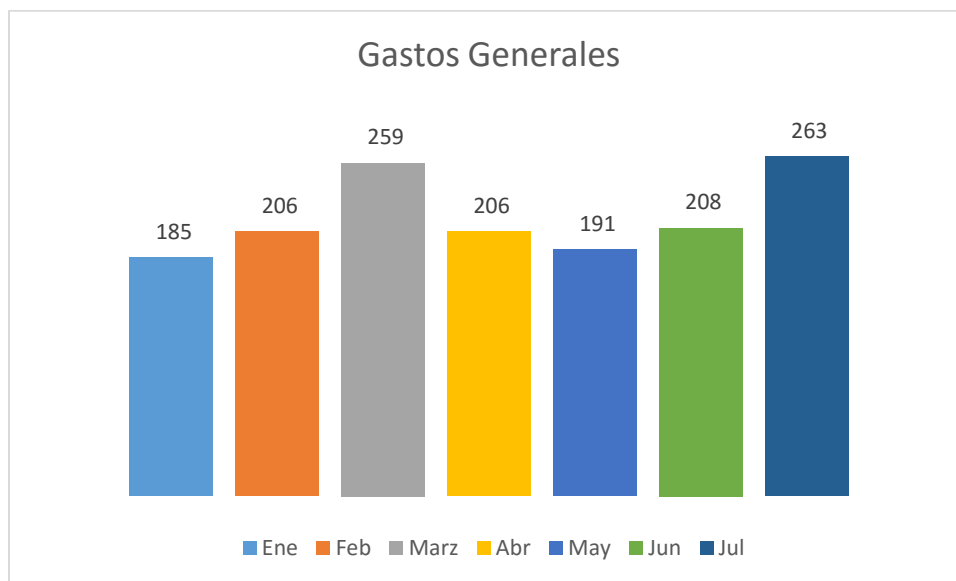
Nómina y asociados

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Total
Nómina Administrativa	345	364	398	335	312	300	325	2,379
Nómina Ventas	170	168	185	192	205	178	207	1,304
Total	515	531	584	527	518	477	532	3,684



GENERALES

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Jul	Total
Honorarios	98	93	154	89	88	103	62	686
Seguros generales	19	19	7	3	4	12	71	136
Servicios públicos	18	19	19	15	14	28	20	134
Servicios	-	25	8	52	5	12	14	116
Arrendamiento operativo	12	8	21	7	7	2	45	99
Viáticos y gastos de viaje	6	8	9	2	26	6	5	61
Arrendamiento operativo	4	7	7	7	8	5	7	45
Publicidad y propaganda	16	10	6	1	6	1	3	42
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería.	-	5	5	5	5	5	5	30
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0	1	3	14	-	12	0	30
Materiales y suministros	1	0	7	0	4	9	8	29
Elementos de aseo, lavandería y cafetería.	2	3	4	3	1	4	8	25
Licencias y salvoconductos	2	2	2	2	2	2	9	24
Otros gastos generales	-	0	0	0	14	5	0	20
Servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	6	2	2	2	2	2	2	18
Comunicaciones y transporte	1	1	2	2	2	2	2	12
Mantenimiento	-	2	1	-	2	2	0	7
Combustible y lubricantes	-	0	0	0	0	1	0	1
Gastos legales	-	0	1	1	0	0	0	2
Total	185	206	259	206	191	209	264	1,518



NOTA 19 Impuestos, contribuciones y tasa

Concepto	Ene	Feb	Mar	Abr	May	Jun	Total General
Otros gastos diversos	1	3	-	4	278	-	286

En la cuenta de gastos diversos se puede observar un aumento representativo dado que en el mes de mayo se registró 278 millones de pesos los cuales corresponden Reconocimiento de la sanción en el proceso de Inspección Tributaria efectuado por la Dian, en el cual la Entidad reconoce las glosas definitivas levantadas por dicho ente.

Los puntos corregidos en la declaración de renta del año 2014 fueron:

- Dos terceros que no cumplen con los requisitos formales por valor de \$ 122 millones Deducción improcedente por concepto de impuesto de vehículo ya que no tiene relación de causalidad con la actividad productora de renta por valor de \$1 millón de pesos.
- Ingreso que fue tratado como donación y este no cumplía con los requisitos para ser tratado como tal, por ende fue llevado como ingreso gravado por valor de \$ 50 millones de pesos
- Exceso en compensación de pérdidas fiscales. El valor tomado inicialmente fue por valor de \$ 1.066 millones, lo máximo que podía compensar era \$ 107 millones valor tomado en la corrección.

Luego de corregir los puntos anteriores el saldo a favor pasa de \$ 2.371 millones a \$ 2.093 millones, la diferencia de \$ 278 millones se convierten en la base para calcular los intereses de mora, sanción por corrección y la sanción por improcedencia de devolución de saldo a favor contemplada en el artículo 670 de Estatuto Tributario.

De acuerdo a lo anterior la liquidación de las sanciones, intereses e impuesto a devolver queda de la siguiente manera, teniendo en cuenta que la sanción por corrección se reduce al 75% (Artículo 640 Numeral 4) y la sanción por improcedencia de devolución de saldo a favor se reduce al 50% (Artículo 640 Numeral 1).