

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

1. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, Inpacaf aplica el marco conceptual de la contabilidad. Así mismo, aplica las normas y procedimientos establecidos por la NIIF, en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

2. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Se actualizo el archivo de activos gijhos para poder calcular el verdadero valor de utilidad en venta de activos, con el fin de establecer si habia utilidad o perdiad.

3. LIMITACIONES Y/o DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO.

Teniendo en cuenta que el sistema de información administrativo y tributario integrado parcialmente se encuentra en proceso de parametrización y a través de su operacionalidad es de tener en cuenta que se han detectado deficiencias e inconvenientes los cuales se han ido solucionando en los momentos que van apareciendo.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Inpacaf cuenta con la consistencia y razonabilidad de las cifras que se presentan, por cuanto los registros contables se realizan con los debidos soportes y en su oportunidad; saldos y cifras que se muestran seguidamente en el numeral de situaciones particulares de los grupos, clases, cuentas y subcuentas (4).

2. RELATIVO A VALUACIÓN

La Entidad no ha tenido transacciones comerciales con moneda diferente al peso colombiano.

3. RELATIVO A RECURSOS RESTRINGIDOS

Los ingresos, costos, recursos líquidos, bienes y obligaciones no han tenido restricción alguna, se han generado o surgido del cometido institucional. Se tiene en cuenta los recursos recibidos de tasas retributivas, tasas por usos de aguas y lo recibido por transferencias del sector eléctrico que tienen destinación específica, al igual que los recursos que se giran y los que se reciben por concepto de los convenios que se suscriben con las diferentes entidades y municipios para dar aplicabilidad a la gestión de La Corporación.

4. SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

4.1 EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Valor de US \$ 1.686,04 corresponde al saldo de caja de la planta de las ventas en efectivo, no se tiene saldo en bancos.

4.2 DEUDORES.

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2015 corresponde a los siguientes conceptos:

Santamaria	US \$ 12.349,56
Jorge Ruiz (venta de vehiculo)	US \$ 11.000,00
Anticipo Patricio Nuñez	US \$ 22.160,64
TOTAL	US \$ 45.510,20

4.3. CREDITO TRIBUTARIO

Impuesto al valor Agregado	US \$ 645,78
Pago 3 cuota anticipo no recuperada	US \$ 8.791,13
TOTAL	US \$ 9.436,91

4.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los valores que constan en el balance son los relativos a los activos fijos sin adiciones, pero si con disminuciones, por la venta de uno de los vehiculos.

4.5 CUENTAS POR PAGAR.

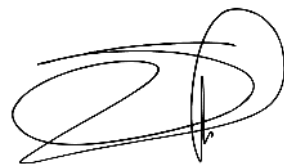
El valor de US \$ 11.457,87 corresponden a los proveedores de harina y manteca de la temporada de navidad, US \$ 23.460 corresponde al prestamo del Gerente de la empresa para el pago de proveedores atrasados, y el valor de US \$ 15.440,69 corresponde a la deuda de la tarjeta Diners Club corporativa.

4.6 OBLIGACIONES LABORALES.

Corresponden a los valores acumulados de los aportes patronal, personal y prestamos al 31 de diciembre de 2015 por un valor de US \$ 17.282,25.

4.7 PATRIMONIO

Se sigue acumulando las ganancias de ejercicios anteriores, para mejorar la situación patrimonial, se tomara muy en cuenta la nueva normativa sobre el pago de dividendos atrasados. El valor del patrimonio es de US \$ 164.394,73



Ing Jorge Espin
Jefe Financiero