




ASOCIACION COLOMBIANA DE INTERPRETES Y PRODUCTORES FONOGRAFICOS  
**ACINPRO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
**(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

	NOTAS	Diciembre 2017	Diciembre 2016		NOTAS	Diciembre 2017	Diciembre 2016
<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS</b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>				<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
CAJA		\$ 2.291	\$ 145.554	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	14	\$ 166.152	\$ 149.976
BANCOS		287.447	236.444	FONDO VIVIENDA ARTISTAS	15	389.230	366.736
CUENTAS DE AHORRO		115.354	130.487	DISTRIBUCIONES POR PAGAR	16	5.897.280	4.536.180
DERECHOS FIDUCIARIOS		<u>18.063</u>	<u>0</u>	INGRESOS POR RECUPERAR	17	<u>2.352.659</u>	<u>1.779.947</u>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>423.155</b>	<b>512.485</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>8.805.321</b>	<b>6.832.839</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>				<b>PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>			
INSTRUMENTOS FINANCIEROS MEDIDOS A VALOR RAZONABLE		<u>892.102</u>	<u>515.739</u>	IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR		<u>2.477</u>	<u>2.152</u>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>5</b>	<b>892.102</b>	<b>515.739</b>	<b>TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>2.477</b>	<b>2.152</b>
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>				<b>OBLIGACIONES LABORALES CORTO PLAZO</b>			
<b>DEUDORES COMERCIALES</b>				SALARIOS POR PAGAR			
CLIENTES	6	2.044.708	1.423.494	CESANTIAS CONSOLIDADAS		1.329	0
DETERIORO VALOR CARTERA	7	-145.583	-82.126	INTERESES A LAS CESANTIAS		87.833	88.527
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	8	-300.340	-243.240	VACACIONES CONSOLIDADAS		10.235	10.183
VINCULADOS ECONOMICOS	9	<u>257.231</u>	<u>222.305</u>	VACACIONES CONSOLIDADAS		49.723	26.765
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES</b>		<b>1.856.016</b>	<b>1.320.433</b>	PRIMAS EXTRALEGALES		<u>17.399</u>	<u>6.307</u>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>				<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>			
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS		5.062.869	4.132.263		18	<u>166.519</u>	<u>131.782</u>
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		553.097	290.539	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>8.974.317</b>	<b>6.966.773</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		<u>18.760</u>	<u>10.513</u>	<b>PATRIMONIO</b>			
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>10</b>	<b>5.634.726</b>	<b>4.433.315</b>	<b>RESERVAS</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				DERECHOS REINCORPORADOS AL PATRIMONIO			
TERRENOS		1.580.236	1.580.236			<u>60.244</u>	<u>60.244</u>
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		576.904	576.904	<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>60.244</b>	<b>60.244</b>
DEPRECIACION		<u>-34.615</u>	<u>-23.076</u>	<b>CONVERSION NIIF</b>			
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>11</b>	<b>2.122.525</b>	<b>2.134.064</b>	RESULTADO CONVERSION NIIF		2.000.085	2.000.085
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>				<b>TOTAL CONVERSION NIIF</b>			
		<u>106.122</u>	<u>108.380</u>			<u>2.000.085</u>	<u>2.000.085</u>
<b>TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>12</b>	<b>106.122</b>	<b>108.380</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			
<b>OTROS ACTIVOS</b>				DERECHOS REINCORPORADOS AL PATRIMONIO			
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		<u>0</u>	<u>2.686</u>		19	<u>2.060.329</u>	<u>2.060.329</u>
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>2.686</b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 11.034.646</b>	<b>\$ 9.027.102</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 11.034.646</b>	<b>\$ 9.027.102</b>				

  
**ANTONIO MONTOYA HOYOS**  
**Representante Legal (\*)**  
**C.C. 70.071.871**

  
**MARIA ELENA ACOSTAZ,**  
**Contador Público (\*)**  
**TP 76672-T**

  
**ORLANDO CASTELLANOS POLO**  
**Revisor Fiscal**  
**TP 175295 T**  
**Miembro de MOORESTEPHENS SCAI**  
**(Ver opinión adjunta)**

(\*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

**ASOCIACION COLOMBIANA DE INTERPRETES Y PRODUCTORES FONOGRAFICOS  
ACINPRO  
INFORME DE GESTION COLECTIVA  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

	NOTAS	Diciembre 2017	Diciembre 2016
<b>RECAUDO EJECUCION PUBLICA PARA TERCEROS</b>			
EJECUCION PUBLICA		\$ 20.021.964	\$ 17.740.666
ORGANIZACIÓN SAYCO ACINPRO		14.213.654	12.279.673
RENDIMIENTOS FINANCIEROS		235.343	304.526
OTROS INGRESOS		71.722	116.645
RECUPERACIONES		<u>230.120</u>	<u>152.447</u>
<b>TOTAL RECAUDOS PARA TERCEROS EJECUCION PUBLICA</b>	<b>20</b>	<b>34.772.803</b>	<b>30.593.957</b>
<b>APLICACIONES</b>			
DISTRIBUCION DE BENEFICIOS		(28.000.000)	(27.522.000)
ASIGNACIONES DE BIENESTAR SOCIAL	21	(3.325.884)	(2.635.885)
GASTOS DE OPERACIÓN POR CUENTA DE TERCEROS	22	(4.003.819)	(3.360.453)
ANTICIPO DISTRIBUCIONES	23	556.900	2.924.381
<b>INGRESOS PARA TERCEROS POR EJECUCION PUBLICA</b>		<b><u>(34.772.803)</u></b>	<b><u>(30.593.957)</u></b>
<b>SALDO NETO DE INGRESOS PARA TERCEROS</b>		\$ <u><u>-</u></u>	\$ <u><u>-</u></u>

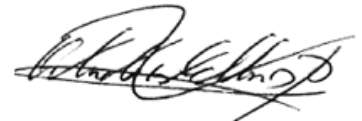
(\*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



ANTONIO MONTOYA HOYOS  
Representante Legal (\*)  
C.C. 70.071.871



MARIA ELENA ACOSTA Z.  
Contador Público (\*)  
TP 76672-T



ORLANDO CASTELLANOS POLO  
Revisor Fiscal  
TP 175285 T  
Miembro de MOORESTEPHENS SCAI  
(Ver opinión adjunta)

**ASOCIACION COLOMBIANA DE INTERPRETES Y PRODUCTORES FONOGRAFICOS  
ACINPRO  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(Expresado en miles de pesos Colombianos)**

	Diciembre 2017	Diciembre 2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Ejecución Pública	\$ 34.413.824	\$ 30.203.139
Arrendamientos	71.722	90.532
Recuperación de cartera	51.914	34.800
Otras Recuperaciones	4.484	20.149
Rendimientos Financieros	656.685	6.852
Anticipo de Ingresos a Terceros	18.208	2.981
Reintegro Otros Terceros	146.115	94.063
Reconocimiento Reclamaciones Bancarias	655	-
Pago Distribución de Beneficios	(23.030.126)	(21.853.267)
Funcionamiento Dirección Social	(711.043)	(304.530)
Bienestar Social	(2.417.046)	(2.025.553)
Pago de Nómina	(1.487.370)	(1.421.064)
Pago de Retenciones y Aportes de Nómina	(814.931)	(535.584)
Pago de Prestaciones Sociales	(117.485)	(73.303)
Gastos de Administración	(1.369.289)	(1.272.098)
Anticipo Afiliados	(3.672.428)	(2.999.644)
Anticipo Empleados	(652.233)	(378.125)
Anticipo Proveedores	(141.150)	(53.465)
Pago Impuestos y Retenciones	(174.760)	(141.828)
Reintegro Ingresos a Terceros	(201.103)	(161.988)
Reclamaciones Bancarias	(14.509)	(4.704)
<b>Efectivo generado en la operación</b>	<b><u>560.134</u></b>	<b><u>(772.637)</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR LA ACTIVIDAD DE INVERSION</b>		
Venta de Inversión	14.699.040	17.302.655
Compra de Inversión	(15.348.503)	(16.681.000)
<b>Efectivo neto (usado) en actividades de inversión</b>	<b><u>(649.463)</u></b>	<b><u>621.655</u></b>
(Disminución) Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo	(89.329)	(150.982)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	512.484	661.866
Menos Cajas menores	-	1.600
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b><u>423.155</u></b>	<b><u>512.484</u></b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo: Disponibles	<b>\$ <u>423.155</u></b>	<b>\$ <u>512.484</u></b>

(\*) Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.



ANTONIO MONTOYA HOYOS  
Representante Legal (\*)  
C.C. 70.071.871



MARIA ELENA ACOSTA Z.  
Contador Público (\*)  
TP 76672-T



ORLANDO CASTELLANOS POLO  
Revisor Fiscal  
TP 175285 T  
Miembro de MOORE STEPHENS SC  
(Ver opinión adjunta)

## **ASOCIACION COLOMBIANA DE INTÉRPRETES Y PRODUCTORES FONOGRAFICOS**

### **ACINPRO**

#### **REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA PREPARADOS BAJO NIIF AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

#### **NOTA 1. ENTE ECONÓMICO**

– La Asociación Colombiana de Intérpretes y Productores Fonográficos – ACINPRO - fue constituida como una asociación de gestión colectiva de derechos conexos, sin ánimo de lucro; fue creada mediante la resolución N° 002 del 24 de diciembre de 1982, expedida por la Dirección Nacional del Derecho de Autor. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Medellín, y posee oficina representante en la ciudad de Bogotá.

#### **NOTA 2. NEGOCIO EN MARCHA**

Cumpliendo con la obligación de la administración de analizar la capacidad que tiene la entidad para continuar funcionando y con el objetivo de ofrecer una visión a sus afiliados y usuarios y de la información financiera, se realizó un análisis teniendo en cuenta información disponible del futuro por un período de tres años a partir del período que se está informando, y no se tienen problemas financieros que conlleven a proceder con la liquidación de la asociación.

#### **NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

En Acinpro se busca una información expresada de una manera clara y sencilla para un entendimiento total de lo allí detallado, que represente la realidad económica de ACINPRO de una manera fiel, que muestre la transparencia del manejo de los recursos financieros dados por la administración.

En sus políticas se describe el Activo, Pasivo y Patrimonio como los elementos que incorporan información, sobre transacciones y eventos que tienen efectos sobre estos y que son indispensables a fin de presentar informes que se ajusten a la gestión de ACINPRO como mandataria, hecho fundamental que debe reconocerse.

Es de resaltar que ACINPRO continuará con el reconocimiento de todos sus hechos económicos sobre el criterio de causación, a excepción de los ingresos efectivamente recaudados, los cuales deberán registrarse cuando efectivamente ingresen a las cuentas de la entidad. Estos recaudos serán la base para el reconocimiento futuro de distribuciones y bienestar social.

Acinpro ha dado cumplimiento a la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para grupo 2, se han aplicado las normas dentro del manejo de los criterios contables para las sociedades de gestión colectiva mediante la resolución 313 de 2014 en la que la Dirección Nacional del Derecho de Autor, implementó el marco técnico de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, definido en Decreto 3022 de 2013. La entidad tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte a 31 de diciembre, los cuales se expresan en pesos colombianos.

**“Ingresos a favor de terceros:** Este es el concepto que contablemente refleja la naturaleza mandataria de las sociedades de gestión colectiva. A diferencia de los ingresos reconocidos por entidades de distinta naturaleza, los ingresos percibidos por las sociedades vigiladas provienen del recaudo efectivo y su destinación está claramente definida por la Ley 44 de 1993. **Al respecto debe tenerse en cuenta que las sociedades mencionadas no obtienen recursos propios, por cuanto atienden a un mandato legal y están obligadas a transferir los ingresos recaudados a sus mandantes mediante los procesos de reparto y las asignaciones de bienestar social.**

De acuerdo con lo anterior, los recaudos deben registrarse en el pasivo de las sociedades como ingresos a favor de terceros, por cuanto persiste la obligación de transferir dichas cuantías a los titulares de derechos.

En consecuencia, la revelación de ingresos en cuentas de resultado es inapropiada para la gestión colectiva, debido a que las sociedades carecen de recursos propios. Por lo anterior es importante precisar que dichas organizaciones operan con un margen de gastos actualmente regulado por la Ley 1493 de 2011 y no reciben contraprestación alguna por su gestión de recaudo.

**Gastos por cuenta de terceros:** Los gastos en que incurren las sociedades de gestión colectiva para ejercer su actividad recaudadora, deben revelarse como un menor valor de ingresos a favor de terceros, dichos conceptos no deben ser interpretados como ingresos de las sociedades por cuanto estas no operan con recursos propios.

**Distribuciones:** Los procesos de reparto de derechos se originan por el reconocimiento de las cuantías a distribuir entre los socios luego de descontar los gastos de operación y las asignaciones de bienestar social. Los repartos mencionados son propios de la gestión colectiva y representan cuantías materiales para las sociedades.

**Asignaciones de bienestar social:** Los recursos destinados a satisfacer fines sociales y culturales de los miembros de las sociedades son reconocidos como asignaciones de bienestar social, dichas partidas tienen un margen definido por el artículo 21 de la Ley 44 de 1993. Al igual que los procesos de reparto, las asignaciones mencionadas son propias de la gestión colectiva y se registran como un menor valor de los ingresos a favor de terceros.

De esta manera se revela con mayor precisión el saldo del pasivo a favor de socios, por cuanto se descuenta un valor significativo de los recursos sobre los cuales se calcula el límite de gastos del 20% establecido en el artículo 23 de la Ley 1493 de 2011.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la sociedad para su contabilidad es el peso colombiano.

**Período Contable:** La entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** El efectivo y sus equivalentes de efectivo presentados en los estados financieros, corresponden a los conceptos de efectivo disponible e inversiones de fácil realización.

**Inversiones:** Estas inversiones son de corto plazo, de gran liquidez y con vencimientos interiores a 180 días. Son inversiones temporales debidamente calificadas.

**Clientes:** En este grupo de cuentas que se definen como clientes de la entidad son los usuarios de la música que le dan origen al cobro del derecho por parte de los intérpretes y productores fonográficos por la utilización de la música.

**Deterioro:** Para la cartera con vencimientos superiores a dos años calendarios, el valor del deterioro de ésta será del 100%. En el caso de recuperación de esta cartera la entidad reconocerá la recuperación del deterioro correspondiente.

**Propiedad Planta y Equipo:** Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos tangibles empleados por la entidad para propósitos de desarrollar el objeto social de la entidad y existirán otros bienes que si bien no hacen parte de la operación de la entidad se pueden tener para generar rentas adicionales a favor de los afiliados.

**Obligaciones Laborales:** Comprende todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios y que pueden originarse en acuerdos formales entre la entidad y sus empleados, requerimientos legales en virtud de los cuales la empresa se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones.

## ACTIVO

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está conformado por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CUENTAS	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
	\$	
CAJA GENERAL	2,291	\$ 145,554
BANCO DE BOGOTA CUENTA CORRIENTE	177,367	187,188
BANCO AGRARIO	100,380	43,249
BANCOLOMBIA CUENTAS DE AHORRO	60,696	3,519
BANCO DE OCCIDENTE CUENTA DE AHORRO	28,031	18,466
BANCO AV VILLAS CUENTA DE AHORRO	20,321	76,114
FONDO CARTERA COLECTIVA RENTA LIQUIDEZ	17,952	0
BANCOLOMBIA CUENTAS CORRIENTES	9,700	6,007
BANCO DE BOGOTA CUENTAS DE AHORRO	6,306	32,388
FONDO SUMAR FIDUCIARIA BOGOTA	111	0
<b>Total</b>	<b>\$ 423,155</b>	<b>\$ 512,485</b>
(Cifras expresadas en miles de pesos)		

Las cuentas clasificadas bajo este rubro de efectivo y equivalentes del efectivo no tienen restricción alguna para su disposición, ni han sido otorgadas como garantía de obligaciones contraídas por la entidad.

## NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### Inversiones

El saldo de inversiones al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está conformado por inversiones a corto plazo.

INVERSIONES						
CATEGORIA	DICIEMBRE 31 DE 2017			DICIEMBRE 31 DE 2016		
	SALDOS	TASA %	DIAS PARA VENCIMIENTO	SALDOS	TASA %	DIAS PARA VENCIMIENTO
<b>INVERSIONES OBLIGATORIAS</b>						
CDT SUFINANCIAMIENTO	\$ 536,646	6.25	197	\$ 480,000	7.93	16
CDT BANCOLOMBIA	330,000	6.04	228	-	-	-
FONDO DE CARTERA COLECTIVA RENTA LIQUIDEZ	9,825	4	A LA VISTA	-	8	A LA VISTA
TOTAL INVERSIONES	<u>\$ 876,471</u>			<u>\$ 480,000</u>		

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Los fondos obligatorios corresponden a destinaciones específicas definidas por la entidad para atender la garantía al sistema de seguridad social; estos fondos están representados en inversiones calificadas y sobre los mismos se causan mensualmente los rendimientos generados por ellas.

Las demás inversiones no tienen restricción alguna para su disposición, ni han sido otorgadas como garantía de obligaciones contraídas por la entidad.



RENDIMIENTOS DEL PERIODO EN INVERSIONES ACTIVAS						
CATEGORIA	DICIEMBRE 31 DE 2017			DICIEMBRE 31 DE 2016		
	INTERESES CAUSADOS	INTERESES PAGADOS	INTERESES POR COBRAR	INTERESES CAUSADOS	INTERESES PAGADOS	INTERESES POR COBRAR
<b>INVERSIONES OBLIGATORIAS</b>						
CDT SUFINANCIAMIENTO	\$ 16,288	\$ 8,195	\$ 8,093	\$ 33,919	\$ -	\$ 33,919
CDT BANCOLOMBIA	8,027	4,882	3,145	-	-	-
FONDOCARTERA COLECTIVA RENTA LIQUIDEZ	4,394	-	4,394	1,820	-	1,820
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$ 28,709</b>	<b>\$ 13,077</b>	<b>\$ 15,632</b>	<b>\$ 35,739</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 35,739</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se ajustaron las inversiones a su costo amortizado utilizando su tasa de rendimiento, según estados certificados por cada corredor de bolsa.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS						
CATEGORIA	DICIEMBRE 31 DE 2017			DICIEMBRE 31 DE 2016		
	INVERSION	RENDIMIENTO POR COBRAR	VALOR DE MERCADO	INVERSION	RENDIMIENTO POR COBRAR	VALOR DE MERCADO
<b>INVERSIONES OBLIGATORIAS</b>						
CDT SUFINANCIAMIENTO	\$ 536,646	\$ 8,093	\$544,739	\$ -	\$ -	\$ -
CDT BANCOLOMBIA	330,000	3,145	333,145	480,000	33,919	513,919
FONDOCARTERA COLECTIVA RENTA LIQUIDEZ	9,824	4,394	14,218	-	1,820	1,820
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>\$ 876,470</b>	<b>\$ 15,632</b>	<b>\$892,102</b>	<b>\$480,000</b>	<b>\$ 35,739</b>	<b>\$ 515,739</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Los rendimientos financieros que percibe la entidad por sus inversiones de liquidez a través de intermediarios financieros se valoran al cierre contable con base a su costo amortizado, dato que es suministrado por cada corredor de bolsa mediante estados certificados al cierre de diciembre 2017 y 2016.

## DEUDORES

### NOTA 6. Clientes

El cobro de los derechos de autor no podrá relacionarse ni asimilarse a una actividad de explotación económica, ya que en la utilización o ejecución pública de obras o interpretaciones musicales no se están realizando actos mercantiles ni de comercio; lo que se genera son unos derechos de carácter moral y patrimonial a favor de los titulares de los derechos de autor o conexos.

Las cuentas por cobrar se reconocen en la entidad por los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, como es el cobro de los derechos conexos a los de autor y que se definen como clientes de la entidad a los usuarios de la música, que le dan origen al cobro del derecho, por parte de los intérpretes y productores fonográficos.

Las cuentas por cobrar están registradas al costo histórico o al precio de transacción establecido de acuerdo con los contratos suscritos con los usuarios y/o con las tarifas establecidas por la entidad.

Para la radio la falta de pago en término de 30 días calendario a la expedición de la cuenta de cobro, se generará el cobro de intereses por mora a la tasa que permitan las normas en la materia.

Al cierre del ejercicio contable no existían restricciones de las cuentas por cobrar.

DEUDORES COMERCIALES		
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
EMISORAS	\$ 1,037,042	\$ 835,454
TELEVISION	415,240	297,337
PAGARES	388,254	190,275
EVENTOS DE TERCEROS	109,858	62,453
NUEVAS TECNOLOGIAS	41,389	16,812
MUSICA AMBIENTAL	28,860	12,473
MUNICIPIOS	17,254	3
CHEQUES DEVUELTOS	6,442	4,137
CENTROS COMERCIALES	369	4,550
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2,044,708</b>	<b>\$ 1,423,494</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

**NOTA 7. Deterioro de Cartera**

Por política se estableció el deterioro de la cartera con vencimientos a más de 720 días, en un 100%, no obstante, se continuará con el cobro y lograr así una recuperación de este deterioro, ya sea por gestión de cartera o en procesos jurídicos. En el análisis realizado de las cuentas por cobrar al cierre de diciembre 31 de 2017, este deterioro ascendió a \$145.583.398, y su análisis individual es el siguiente

DETERIORO DE CARTERA		
IDENTIFICACION	CLIENTE	VALOR DETERIORO
890116965	CANAL REGIONAL DE TELEVISION DEL CARIBE LTDA TELECARIBE	\$ 20,000
28713544	OLAYA HERNANDEZ MARIA DAMARIS	19,822
890910278	FUNDACION CULTURAL CECILIA LINCE VELASQUEZ	17,128
900417482	PROMOTORA DE NEGOCIOS DE ANTIOQUIA SAS	11,872
900100587	ASOCIACION IMPACTO	5,939
832007078	EMPRESA ASOCIATIVA DE TRABAJO CRISTAL	5,826
891180201	FUNDACION JORGE ELIECER GAITAN	4,765
2461639	ZUÑIGA HERNANDEZ JORGE ALBERTO	4,509
	CORPORACION PARA EL FOMENTO DESARROLLO INVESTIGACION Y ORGANIZACION DE LA	
809009269	CULTURA ETNICA Y SOCIAL HA	4,467
900009047	ASOCIACION DE JUNTAS DE ACCION COMUNAL DEL MUNICIPIO DE SALDANA	4,143
844001580	ASOCIACION DE USUARIOS DEL SISTEMA DE TELEVISION EL YOPO	3,907
829001530	ASOCIACION MUNICIPAL DE COMUNICACION SOCIAL DE MORALESR	3,866
860063952	IGLESIA CENTRAL DENOMINACION CENTRO MISIONERO BETHESDA	3,537
800106616	SINDICATO DE AGRICULTORES MPIO DE PIOJO DEPTO ATLA	3,068
900015266	CASTRO LOPEZ ZULUAGA Y CIA LTDA	2,664
844001330	FUNDACION ECOLOGICA DE MONTERREY	2,394
800099089	MUNICIPIO DE FUNES	2,358
813006283	CASA DE LA CULTURA DE EL MUNICIPIO DE NATAGA	2,271
890503473	HOGAR JUVENIL CAMPESINO DE HERRAN	2,240
811044535	ASOCIACION CABLE PUERTO TRIUNFO	2,177
800043110	FUNDACION MUSICAL ALEJANDRO RODRIGUEZ PEREZ	2,171
840000658	CONCEJO COMUNITARIO ODEMAP MOSQUERA SUR	1,776
892002804	SOCIEDAD LA VOZ DE LA CONQUISTA LTDA	1,760
824006231	TV ARIGUANI DEL VALLE ASOCIACION SIN ANIMO DE LUCR	1,621
830508503	ASOC COMUNIT DEL TOLIMA AMIGOS DEL OPIA	1,581
805004090	FUNDACION REVIVIR EN CRISTO PROTECCION REHABILITACION Y CAPACITACION DE MARGINADOS,	1,325
826003465	CORPORACION COMUNITARIA RADIO BELLO HORIZONTE DE PESCA	1,275
830512520	ASOCIACION PAZ VERDE DE TENJO	1,134
900008333	CORPORACION AMIGOS POR LA CULTURA EL MEDIO AMBIENTE Y LA PAZ	1,026
14956328	NARVAEZ MARIN CONRADO	1,024
804013848	ASOC COMUNITARIA EMISORA RADIO RIPP ESTEREO	819
811029076	CORPORACION TV SATELITE DEL NUS	677
900147425	INVERSIONES Y COMUNICACIONES HUELLAS LTDA	643
80193142	CADAVID MIGUEZ DIEGO MAURICIO	590
812002742	ORGANIZACION RADIAL MERIDIANO STEREO	543
811011852	CORPORACION DE ARAGON, ROSALEDA, GUAYACANES DEL SUR Y ALCAZAR DE LOS PRADOS	376
804010392	TV CABLE PROMISION S.A.	231
808004025	EMISORA RADIO COLINA LTDA	43
828002195	ASOCIACION COMUNAL DE JUNTAS DEL MUNICIPIO DE EL PAUJIL DEPARTAMENTO DEL CAQUETA	14
810005320	ASOCIACION COLECTIVO RADIAL DE MARQUETALIA	1
		\$ 145,583

(Cifras expresadas en miles de pesos)

MOVIMIENTO DEL DETERIORO CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
SALDO INICIAL	\$ (82,126)	\$ (178,780)
AUMENTO	(63,457)	
DISMINUCION		96,654
<b>TOTAL DETERIORO</b>	<b>\$ (145,583)</b>	<b>\$ (82,126)</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Así mismo se presenta un análisis de las cuentas por cobrar que no están en deterioro al cierre de diciembre 31 de 2017.

DISTRIBUCION DE VENCIMIENTOS DE CARTERA A DICIEMBRE 31 DE 2017							
DETALLE	1-30	31-90	91-150	151-180	181-360	360-719	TOTAL
RADIO	\$ 180,700	\$ 86,477	\$ 124,775	\$ 56,955	\$ 242,142	\$ 229,986	\$ 921,035
TELEVISION	161,019	88,389	69,342	7,541	49,231	10,730	386,252
EVENTOS DE TERCEROS	95,196	8,168	4,467	738	1	1,289	109,859
WEBCASTING	8,004	4,611	3,323	1,291	13,326	5,589	36,144
MUSICA AMBIENTAL	15,517	3,472	1,799	1,672	6,401	-	28,861
MUNICIPIOS	7,756	8,022	-	-	1,476	-	17,254
SIMULCASTING	3,689	966	-	-	-	-	4,655
CENTROS COMERCIALES	-	-	-	369	-	-	369
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 471,881</b>	<b>\$ 200,105</b>	<b>\$ 203,706</b>	<b>\$ 68,566</b>	<b>\$ 312,577</b>	<b>\$247,594</b>	<b>\$ 1,504,429</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

## NOTA 8. Consignaciones Por Identificar

El volumen de operaciones y la cantidad de usuarios que tiene la entidad genera altos márgenes de información en cuanto a los pagos de los derechos a través de las diferentes entidades bancarias en que Acinpro maneja sus cuentas. Al cierre de los períodos no se logra identificar el usuario que realizó el depósito y por ello se generan las consignaciones por identificar las cuales son reconocidas en los estados financieros para posteriormente sean identificadas y puedan ser aplicadas a cada uno de los saldos de terceros. Al cierre del ejercicio terminado en diciembre 31 de 2017 y de 2016, los saldos por identificar se detallan por entidad bancaria, ante la imposibilidad de hacerlo por tercero.

CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR		
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
BANCO DE BOGOTA	\$ 108,124	\$ 147,651
BANCO AGRARIO	23,781	32,673
BANCO DE OCCIDENTE	55,749	31,509
BANCOLOMBIA	96,234	31,407
BANCO AV VILLAS	16,452	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 300,340</b>	<b>\$ 243,240</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

## NOTA 9. Vinculados Económicos

Acinpro, realiza una gestión de recaudo que se materializó a través de la constitución de la OSA, negocio en el que mantiene el control del 50% de las decisiones sobre las actividades relevantes y que requieren el consentimiento unánime de las partes con quien comparte el control (Sayco). En esta operación, la Osa incurre en pasivos, gastos y costos y se obtiene ingresos a favor de terceros por el cobro de los derechos conexos a los de autor en los establecimientos abiertos al público, generados por la comunicación pública de la música fonogramada a través de medios mecánicos, sonoros o audiovisuales. Las deudas con Osa a favor de la entidad no reconocerán intereses o rendimientos financieros en razón a que esta es una cuenta corriente entre las dos entidades dado que la obligación de OSA es entregar recursos excedentes a sus mandantes en el momento de su recaudo.

CUENTAS POR COBRAR VINCULADOS ECONOMICOS		
OSA	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
RECAUDO DE OSA A FAVOR DE ACINPRO	\$ 17,385,620	\$ 15,373,122
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO OSA A NOMBRE DE ACINPRO	3,137,041	3,127,350
SALDO NETO A FAVOR DE ACINPRO	14,248,579	12,245,772
RECAUDOS RECIBIDOS DE OSA	13,991,348	12,023,467
CUENTAS POR COBRAR VINCULADO ECONOMICO	<b>\$ 257,231</b>	<b>\$ 222,305</b>
(Cifras expresadas en miles de pesos)		

#### NOTA 10. Otras Cuentas por Cobrar

Estas cuentas se originan en actividades diferentes a la operación de cobro de los derechos conexos a los de autor y en ellas tenemos:

- Cuentas por cobrar a socios que se generan por anticipos a distribuciones y entregados a los afiliados de la entidad, los cuales están medidos por el valor desembolsado y de estos no se reconocen tasas de interés en razón a que los plazos de los anticipos son cortos. Los anticipos a los afiliados están regulados y aprobados en esas condiciones por parte del Consejo Directivo y avalados finalmente por la Asamblea de Afiliados,

Durante el 2017 se logró un incremento sustancial de los ingresos, posibilitando con ello una mayor distribución, un mayor bienestar, seguridad y calidad de vida de los Artistas y Productores Fonográficos afiliados. Por este motivo al cierre de diciembre de 2017, la Asociación realizó distribuciones de beneficios y asignaciones de bienestar social por la totalidad de los recaudos obtenidos por ejecución pública para terceros durante el mismo año, como una muestra más de su responsabilidad social como una entidad de gestión colectiva seria y transparente.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR SOCIOS		
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
ANTICIPOS DISTRIBUCION	\$ 4,082,934	\$ 3,530,620
ANTICIPOS PARA VIVIENDA	739,091	476,108
MEDICINA PREPAGADA	131,173	68,243
ANTICIPOS POR CALAMIDAD DOMESTICA	36,124	36,442
EPS	49,150	10,684
CORREO	2,266	4,740
SERVICIO EXEQUIAL	5,659	2,063
PLANES ESPECIALES DE SALUD}	9,819	2,008
MEDICOS EN CASA	5,940	1,010
CUOTA DE AFILIACION	713	345
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 5,062,869</b>	<b>\$ 4,132,263</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

Al cierre del ejercicio terminado en diciembre 31 de 2017 y de 2016 los saldos se detallan

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES	\$ 553,097	\$ 290,539
DEUDORES VARIOS	2,502	6,109
RECLAMACIONES	754	2,412
INGRESOS POR COBRAR	11,702	1,392
ANTICIPO Y AVANCES	3,802	600
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 571,857</b>	<b>\$ 301,052</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)



## NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Acinpro reconoce como propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados por la entidad para desarrollar el objeto social, además existen otros bienes que si bien no hacen parte de la operación de la entidad se tienen para generar rentas adicionales a favor de los afiliados.

Para los bienes inmuebles en la entidad se ha definido como criterio de medición el valor razonable como costo atribuido, considerando el valor de los avalúos técnicos realizados por peritos independientes y este valor es la base para las depreciaciones que registra la entidad por el uso de sus inmuebles. De acuerdo con los cálculos técnicos definidos con las políticas, se entiende que el año cero para efectos de iniciar el nuevo cálculo de la depreciación es el año 2014.

La vida útil estimada para los distintos activos se definió en 50 años para las edificaciones, 5 años para muebles y enseres y 3 años para equipo de cómputo y comunicaciones. Se ha adoptado como método de depreciación de los activos de la entidad el que corresponde a la línea recta.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
BIENES	VIDA UTIL EN AÑOS	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
Terrenos oficinas Medellín		\$ 84,712	\$ 84,712
Terrenos oficinas Bogotá		1,205,640	1,205,640
Terrenos casa Osa (50%)		289,884	289,884
Oficinas Medellín	50	338,848	338,848
Parqueaderos	50	96,910	96,910
Oficinas Bogotá	50	112,896	112,896
Casa Osa (50%)	50	28,250	28,250
Total costo en libros		<b>2,157,140</b>	<b>2,157,140</b>
Menos			
Depreciación Acumulada		34,615	23,076
Saldo Neto Propiedad Planta y Equipo		<b>\$ 2,122,525</b>	<b>\$ 2,134,064</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

MOVIMIENTO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
COSTO	TERRENOS	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	TOTAL
Saldo 31 diciembre de 2016	\$ 1,580,236	\$ 576,904	\$ 2,157,140
Adiciones	-	-	-
Retiros	-	-	-
Saldo 31 diciembre de 2017	<u>\$ 1,580,236</u>	<u>\$ 576,904</u>	<u>\$ 2,157,140</u>
<b>Depreciación</b>			
Saldo 31 diciembre de 2016	\$ -	\$ (23,076)	\$ (23,076)
Depreciación	-	(11,539)	(11,539)
Retiros	-	-	-
Saldo 31 diciembre de 2017	<u>\$ -</u>	<u>\$ (34,615)</u>	<u>\$ (34,615)</u>
<b>Neto</b>	<b>\$ 1,580,236</b>	<b>\$ 542,289</b>	<b>\$ 2,122,525</b>
(Cifras expresadas en miles de pesos)			

Al cierre del período contable no existe ninguna restricción o limitación para el uso de los activos, ni se registraron pérdidas por deterioro de las propiedades.

Es de anotar que la entidad no contempla valores de salvamento o residuales de sus activos.

#### NOTA 12. Propiedades de Inversión

Acinpro reconoce como propiedad de inversión un activo representado en una edificación en la ciudad de Bogotá que se mantiene para obtener renta por su arrendamiento. Para esta propiedad de inversión la entidad ha definido como criterio de medición el valor razonable considerando el valor del avalúo técnico realizado por peritos.

Al cierre de los ejercicios terminados a diciembre 31 de 2017 y 2016, para esta propiedad de inversión no existía restricción alguna o limitación para su uso, ni se ha comprometido en venta.

PROPIEDAD DE INVERSION		
BIENES	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
Inmuebles Bogotá	\$ 106,122	\$ 108,380
Saldo en Libros	106,122	108,380
Saldo Neto Propiedad de Inversión	<b>\$ 106,122</b>	<b>\$ 108,380</b>
(Cifras expresadas en miles de pesos)		

### Otros Activos

#### NOTA 13. Gastos Pagados por anticipado

La entidad registra al cierre del ejercicio como gastos pagados por anticipado las pólizas de daños materiales de sus inmuebles ubicados en la ciudad de Medellín y Bogotá y la póliza de protección por responsabilidad civil de sus directores y administradores. No se hace revelación en detalle de los valores, debido a que estas terminaron su vigencia a diciembre 31 de 2017. La renovación de estas pólizas se efectuó a partir del 1° de enero de 2018.

## PASIVO

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR

#### NOTA 14. Costos gastos y cuentas por pagar

Estos rubros que a continuación se detallan son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, todas son obligaciones de corto plazo, están registradas al costo, y existe la obligación legal de pagarlas.

CUENTAS POR PAGAR			
IDENTIFICACION DEL TERCERO	EDAD OBLIGACION EN DIAS	CLASE DE PROVEEDOR	VALOR
ADMINISTRACION DE IMPUESTOS NACIONALES	DE 1 A 30	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 17,204
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	DE 1 A 30	FONDOS DE PENSIONES	14,497
EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	DE 1 A 30	APORTES EPS	12,922
PROTECCION FONDO DE PENSIONES OBLIGATO	DE 1 A 30	FONDOS DE PENSIONES	9,979
CAVA CLUB SAS	DE 1 A 30	RELACIONES PUBLICAS	7,407
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMI	DE 1 A 30	APORTES PARAFISCALES	7,262
CAJA DE COMPEACION FAMILIAR DE ANTIOQ	DE 1 A 30	APORTES PARAFISCALES	7,143
BANCOLOMBIA	DE 1 A 30	TARJETAS DE CREDITO	7,046
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	DE 1 A 30	POLIZA DE VIDA	6,340
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	DE 1 A 30	APORTES EPS	5,844
DEUDORES VARIOS	DE 1 A 30	CIFRAS INMATERIALES	5,210
SONIDO INTERNO SAS	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	5,208
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	DE 1 A 30	APORTES PARAFISCALES	4,864
CARACOL PRIMERA CADENA RADIAL COLOMBIA	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	3,378
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS SA	DE 1 A 30	APORTES EPS	3,216
DEUDORES VARIOS	DE 1 A 30	APORTES PARAFISCALES	3,006
COLFONDOS	DE 1 A 30	FONDOS DE PENSIONES	2,614
GAITAN CUBIDES EDUARDO	DE 1 A 30	GASTOS DE VIAJE	2,321
EVENTS GRUP INT SAS	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	2,213
RODRIGUEZ ACOSTA MAURICIO	DE 1 A 30	EMBARGOS JUDICIALES	1,935
FUNDACION FERIA BONITA	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	1,933
SOCIEDAD DE AUTORES Y COMPOSITORES DE	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	1,848
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	DE 1 A 30	REINTEGROS POR PAGAR	1,656
TAYLOR DAVIS JAYSON JACOB	DE 1 A 30	COMISIONES	1,525
ARBELAEZ RESTREPO NATALIA	DE 1 A 30	CUENTAS AFC	1,500
360 MEDIA S.A.S	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	1,476
SIX SIGMA PRODUCCIONES SAS	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	1,476

CUENTAS POR PAGAR			
IDENTIFICACION DEL TERCERO	EDAD OBLIGACION EN DIAS	CLASE DE PROVEEDOR	VALOR
JARAMILLO MEDINA JAVIER DE JESUS	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	1,476
FEDERACION COLOMBIANA DE TENIS	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	1,475
C&S TECNOLOGIA S.A.	DE 1 A 30	IMPRESORA LASER	1,421
LEGUIZAMO DIAZ ANTONIO ERNESTO	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	1,289
CAJA COLOMBIANA DE SUBSIDIO FAMILIAR C	DE 1 A 30	APORTES PARAFISCALES	1,000
ASOCIACION PAZ VERDE DE TENJO	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	939
FUNDACION VILLAMANGA	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	922
SEGUROS DE RIESGOS LABORALES SURAMERIC	DE 1 A 30	APORTES DE RIESGOS ARL	904
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A.	DE 1 A 30	CHEQUES PENDIENTES DE CO	877
SUPERCABLE TELECOMUNICACIONES S.A EN L	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	824
DIOMAR GARCIA EVENTOS S.A.S.	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	775
GRUPO SANTA FE LTDA	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	746
CENTRO INFANTIL SOL NACIENTE S.A.S.	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	738
PORVENIR	DE 1 A 30	FONDOS DE PENSIONES	693
INSTITUTO DE CULTURA Y BELLAS ARTES DE	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	644
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALL	DE 1 A 30	APORTES PARAFISCALES	626
UNIVERSIDAD DE MEDELLIN	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	623
ARROW AGENCIA + PRODUCTORA SAS	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	584
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO C	DE 1 A 30	REINTEGROS POR PAGAR	583
FLOR RENGIFO GLORIA MARIA	DE 1 A 30	COMISIONES	582
BASSI MARIANETTI ARMANDO ORENCIO	DE 1 A 30	REINTEGROS POR PAGAR	575
OSPINA HERNANDEZ PATRICIA	DE 1 A 30	SUMINISTROS IMPRESORAS	535
PULIDO CORREA SANDRA JACQUELINE	DE 1 A 30	GASTOS DE VIAJE	530
OROZCO MAESTRE RAFAEL JOSE	DE 1 A 30	REINTEGROS POR PAGAR	525
SALUD TOTAL	DE 1 A 30	APORTES EPS	513
BANCOLOMBIA	DE 1 A 30	CHEQUES PENDIENTES DE CO	498
SERVIENTREGA S.A	DE 1 A 30	COOREO	451
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD NUEVA	DE 1 A 30	APORTES EPS	448
FUNDACION EVENTOS DEL MAÑANA	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	448
ESCOBAR GONZALEZ ERIS BAUTISTA	DE 1 A 30	REINTEGROS POR PAGAR	405
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSA	DE 1 A 30	APORTES EPS	404
TAYLOR DAVIS JAYSON JACOB	DE 1 A 30	MONITOREOS	393
YEPES SANCEHZ PAULA ANDREA	DE 1 A 30	CUOTAS DE AFILIACION	369
OROZCO RENDON LINA MARIA	DE 1 A 30	SALDO A FAVOR	369
BARROS VELASQUEZ LUIS ANTONIO	DE 1 A 30	CUOTAS DE AFILIACION	345
LOAIZA CASTAÑO CARLOS ALBERTO	DE 1 A 30	CUOTAS DE AFILIACION	300
RAMIREZ ZULUAGA JAIRO ALONSO	DE 1 A 30	CUOTAS DE AFILIACION	300
			<b>\$ 166,152</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

#### NOTA 15. Fondo de Seguridad Social Artistas

Este fondo está conformado por las siguientes partidas que fueron aprobadas por el Consejo Directivo según acta N° 1 de febrero 27 de 2008 y acta N° 7 de diciembre 4 de 2008 respectivamente, tal y como se detalla a continuación:

FONDO DE SEGURIDAD ARTISTAS		
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
FONDO PARA EVENTUALES PROYECTOS DE VIVIENDA	200,000	200,000
RENDIMIENTOS POR INVERSION DEL FONDO	139,230	116,736
RESERVA ESPECIAL FONDO DE PROTECCION SOCIAL	50,000	50,000
<b>TOTAL</b>	<b>389,230</b>	<b>366,736</b>
(Cifras expresadas en miles de pesos)		

#### Nota 16. Distribuciones por pagar

En este grupo de pasivos están representadas las obligaciones consolidadas que la entidad tiene para con sus afiliados por derechos patrimoniales ya distribuidos y pendientes de cobro a diciembre 31 de 2017 y 2016, tal y como se presenta a continuación:

DISTRIBUCIONES POR PAGAR		
PERIODOS	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
DISTRIBUCIONES AÑO 2017	\$ 3,982,980	\$ -
DISTRIBUCIONES AÑO 2016	310,409	3,236,700
DISTRIBUCIONES AÑO 2015	219,677	498,450
DISTRIBUCIONES AÑO 2014	130,521	171,029
DISTRIBUCIONES AÑO 2013	92,554	122,081
DISTRIBUCIONES AÑO 2012	61,944	68,246
DISTRIBUCIONES AÑO 2011	29,296	32,835
DISTRIBUCIONES AÑO 2010 Y AÑOS ANTERIORES	66,746	80,568
CONTRARECLAMOS	1,003,153	326,271
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,897,280</b>	<b>\$ 4,536,180</b>
(Cifras expresadas en miles de pesos)		

Al cierre del ejercicio de diciembre 31 de 2017, las distribuciones por pagar a diciembre 31 de 2012 se encuentran debidamente emplazadas conforme a las disposiciones legales y estatutarias y se está a la espera del vencimiento de los términos legales para que las mismas ingresen a la entidad conforme a la ley. De otra parte, se espera que durante el año 2018 los Productores Fonográficos subsanen las solicitudes de los contra reclamos, con el fin de que ACINPRO pueda liberar dichos pagos.

**NOTA 17. Ingresos Por recuperar de Terceros**

En ejercicio de sus funciones ACINPRO, al cierre de cada ejercicio debe reconocer dentro sus pasivos el saldo de los ingresos que quedan por recuperar debido a que todo lo que se causa no tiene inmediatez en el pago y genera estos ingresos por recuperar. Este pasivo se genera por la diferencia entre el valor causado por el uso de la música y la recuperación de estas.

INGRESOS POR RECUPERAR A FAVOR DE TERCEROS			
DETALLE	DICIEMBRE 31		DICIEMBRE 31
	DE 2017		DE 2016
<b>Vencido al año 2009</b>			
Radio	\$	278	\$ 278
Televisión		1,874	1,874
<b>Vencido al año 2010</b>			
Radio		494	494
Televisión		721	721
<b>Vencido al año 2011</b>			
Radio		1,070	1,070
Televisión		2,298	2,298
<b>Vencido al año 2012</b>			
Radio		3,462	7,695
Televisión		3,778	3,778
<b>Vencido al año 2013</b>			
Radio		15,026	17,633
Televisión		11,024	11,024
Webcasting		590	590
Eventos		-37	-37
<b>Vencido al año 2014</b>			
Radio		49,454	68,903
Televisión		13,162	13,953
<b>Vencido al año 2015</b>			
Radio		119,101	195,103
Televisión		34,970	41,631
Rendimientos financieros		574	574

INGRESOS POR RECUPERAR A FAVOR DE TERCEROS		
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
<b>Vencido al año 2016</b>		
Radio	301,228	685,949
Televisión	22,296	276,738
Webcasting	5,036	12,620
Simulcasting	0	3,603
Musica Ambiental	0	12,473
Municipios	0	3
Eventos de terceros	1,322	62,486
Centros Comerciales	0	4,550
Osa	0	222,305
Afiliaciones	0	345
Rendimientos financieros	383	33,439
Pautas Publicitarias	0	1,200
<b>Vencido al año 2017</b>		
Radio	885,601	0
Televisión	382,510	0
Webcasting	31,109	0
Simulcasting	4,655	0
Musica Ambiental	28,860	0
Municipios	17,254	0
Eventos de terceros	108,569	0
Centros Comerciales	369	0
Osa	257,231	0
Afiliaciones	1,034	0
Rendimientos financieros	7,588	0
Arrendamientos	6,578	0
Deterioro de Cartera	33,197	96,654
<b>Total Ingresos por recuperar</b>	<b>\$ 2,352,659</b>	<b>\$ 1,779,947</b>
(Cifras expresadas en miles de pesos)		

#### NOTA 18. Beneficios a empleados

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la entidad y a favor de sus empleados, originados en virtud de normas legales y convencionales de trabajo. Al cierre del ejercicio a diciembre 31 de



2017 y 2016 los saldos de los pasivos por beneficios a empleados que a continuación se detallan son obligaciones ciertas.

OBLIGACIONES LABORALES		
BENEFICIOS	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
Salarios	\$ 1,329	\$ -
Cesantías	87,833	88,526
Intereses a las cesantías	10,235	10,184
Vacaciones	49,723	26,765
Prima de vacaciones	17,399	6,307
<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>\$ 166,519</b>	<b>\$ 131,782</b>
(Cifras expresadas en miles de pesos)		

## PATRIMONIO

### Nota 19. Transición y conciliación del Patrimonio

Como se indica en la nota 3, los estados financieros de la entidad están preparados de acuerdo con lo indicado en la norma NIIF para Pymes. Así mismo se detalla la conciliación del patrimonio a diciembre 31 de 2017 y diciembre 31 de 2016

CONCILIACION DEL PATRIMONIO				
DETALLE		DICIEMBRE 31 DE 2017		DICIEMBRE 31 DE 2016
PATRIMONIO BAJO PCGA COLOMBIANO		<b>\$ 2,408,526</b>		<b>\$ 2,408,526</b>
Derechos Reincorporados al Patrimonio		<b><u>60,244</u></b>		<b><u>60,244</u></b>
Valoración deterioro deudores Comerciales	\$ (178,780)		\$(178,780)	
Revaluación de propiedad Planta y Equipo		\$ 1,664,712		\$ 1,664,712
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	-11,538		-11,538	
Revaluación de propiedad de inversión		112,896		112,896
Depreciación de Propiedad de inversión	-2,258		-2,258	
Disminución de activos diferidos	-662	0	-662	0
Eliminación de provisiones clientes-empleados		28,509		28,509
Eliminación de cuentas corrientes comerciales	-50,000	0	-50,000	0
Ajuste en cuentas corrientes comerciales		49,980		49,980
Eliminación de revalorización del patrimonio		387,226		387,226
Total Ajustes Conversión a NIIF	<b>-243,238</b>	<b>2,243,323</b>	<b>-243,238</b>	<b>2,243,323</b>
Total Neto Ajustes NIIF		<b>2,000,085</b>		<b>2,000,085</b>
TOTAL PATRIMONIO BAJO NIIF		<b><u>\$ 2,060,329</u></b>		<b><u>\$ 2,060,329</u></b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

## NOTA 20. Ingresos Efectivamente Recaudados a Favor de Terceros

Los ingresos efectivamente recaudados por la sociedad se originan en la recuperación de cartera. Dado que las cuantías causadas no se cancelan con inmediatez, es necesario reconocer posteriormente los dineros que ingresan a la entidad. Así mismo, es de anotar que normativamente se establece la obligación de reconocer las distribuciones, los gastos de bienestar social y los gastos por cuenta de terceros sobre la base de ingresos efectivamente recaudados.

INGRESOS EFECTIVAMENTE RECAUDADOS A FAVOR DE TERCEROS		
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
OSA	\$ 14,213,654.0	\$ 12,279,673.0
RADIO	8,389,475	7,847,505
EVENTOS DE TERCEROS	5,873,608	5,166,886
TELEVISION	2,935,196	2,631,782
MUNICIPIOS	1,730,560	1,254,880
CENTROS COMERCIALES	326,418	230,893
OTROS INGRESOS	265,813	197,091
AFILIACIONES	256,675	131,483
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	235,343	310,536
WEBCASTING	224,061	271,188
MUSICA AMBIENTAL	161,000	106,530
SIMULCASTING	89,278	74,732
ARRENDAMIENTOS	71,722	90,778
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b><u>\$ 34,772,803.0</u></b>	<b><u>\$ 30,593,957.0</u></b>
(Cifras expresadas en miles de pesos)		

## NOTA 21. Asignaciones de Bienestar Social y Distribuciones

La destinación de recursos para las actividades de dirección social y cultural está dada normativamente hasta un 10% de los ingresos efectivamente recaudados. Estas asignaciones de bienestar social y distribuciones están definidas como una cuenta del pasivo de carácter débito y representa un menor valor de los ingresos efectivamente recaudados para terceros.

DISTRIBUCIONES Y ASIGNACIONES DE BIENESTAR SOCIAL			
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016	
GASTOS DE DIRECCION	\$ 928,103	\$ 648,704	
EPS	903,268	841,840	
SEGURO DE VIDA	388,795	335,784	
AUXILIOS	321,613	227,772	
ALMUERZO ANUAL AFILIADOS	295,207	198,821	
SERVICIO EXEQUIAL	172,470	141,740	
ASISTENCIA MEDICA DOCIMILIARIA	155,460	121,750	
PLANES DE SALUD	79,654	65,549	
EVENTOS CULTURALES	49,196	49,676	
CAPACITACION	32,118	4,249	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 3,325,884</b>	<b>\$ 2,635,885</b>	
(Cifras expresadas en miles de pesos)			

#### NOTA 22. Gasto por cuenta de Terceros

Acinpro para desarrollar su objeto social debe incurrir en una serie de desembolsos para su función administrativa. Hay que tener claridad que estos recursos administrados no son propios sino de terceros, por lo que los gastos de funcionamiento deben asociarse a los ingresos efectivamente recaudados. De esta forma revelará el valor neto después de descontar las imputaciones administrativas, además de las distribuciones y las asignaciones de Bienestar Social.

GASTOS POR CUENTAS DE TERCEROS			
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016	
DE PERSONAL	\$ 2,664,132	\$ 2,196,196	
ADMINISTRACION	939,989	777,714	
HONORARIOS	159,832	161,120	
FINANCIEROS	129,612	133,610	
CONSEJO DIRECTIVO	110,254	91,813	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 4,003,819</b>	<b>\$ 3,360,453</b>	
(Cifras expresadas en miles de pesos)			

### NOTA 23. Anticipo Distribuciones

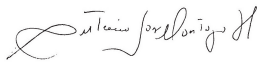
Durante el año 2017 y año 2016 se logró un aumento sustancial de los ingresos, posibilitando con ello una mayor distribución, un mayor bienestar, seguridad y calidad de vida de los artistas y productores fonográficos asociados. Por este motivo al cierre de estos períodos, la entidad realizó distribuciones de beneficios y asignaciones de bienestar social por la totalidad de los recaudos obtenidos por ejecución pública para terceros durante estos años.

DISTRIBUCIONES BIENESTAR SOCIAL		
DETALLE	DICIEMBRE 31 DE 2017	DICIEMBRE 31 DE 2016
DISTRIBUCION DE BENEFICIOS	\$ 28,000,000	\$ 27,522,000
ASIGNACIONES DE BIENESTAR SOCIAL	3,325,884	2,635,885
ANTICIPO DISTRIBUCIONES	556,900	2,924,381
<b>TOTAL DISTRIBUCIONES</b>	<b>\$ 31,882,784</b>	<b>\$ 33,082,266</b>

(Cifras expresadas en miles de pesos)

### Hechos Posteriores

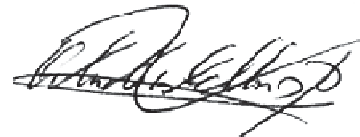
A la fecha de aprobación de estos estados financieros febrero 19 de 2018, no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la entidad, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma o que deban ser revelados



ANTONIO JOSE MONTOYA HOYOS  
C.C. 70.071.871



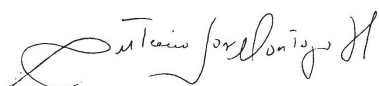
MARIA ELENA ACOSTA ZAPATA  
C.C. 21.401.675  
T.P. 76672 T



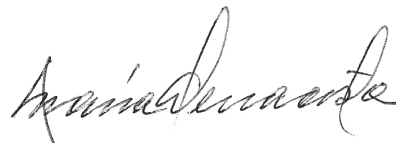
ORLANDO CASTELLANOS POLO  
C.C. 1.028.000.843  
T.P. 175285 T  
Miembro de MOORE STEPHENS SCAI

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2017

Los suscritos Representante Legal de Acinpro ANTONIO JOSE MONTOYA HOYOS y la Contadora de la misma entidad MARIA ELENA ACOSTA ZAPATA, nos permitimos certificar que los estados financieros de Acinpro con corte a diciembre 31 de 2017, fueron extractados fielmente de los saldos contenidos en los libros registrados de la entidad a diciembre 31 de 2017 y que en los mismos se reflejan todos los derechos y obligaciones que tenía Acinpro a esa fecha de corte y en consecuencia los mismos evidencian la realidad financiera de la entidad. Entre la fecha de cierre y la de presentación de los estados financieros no se conocieron hechos que pudieran modificar significativamente los resultados y las cifras de los estados financieros de Acinpro a diciembre 31 de 2017.



ANTONIO JOSE MONTOYA HOYOS  
C.C. 70.071.871



MARIA ELENA ACOSTA ZAPATA  
C.C. 21.401.675