



«MADRE DE AGUA»

ASOCIACIÓN CAMPESINA AGROECOLÓGICA DEL ORIENTE DEL TOLIMA

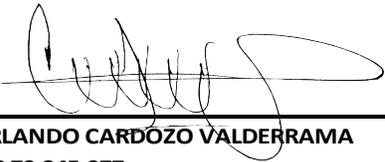
NIT. 901.071.465 - 3

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y
NOTAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

ASOCIACIÓN CAMPESINA AGROECOLÓGICA DEL ORIENTE DEL TOLIMA
NIT. 901.071.465 - 3
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	2.023	2.022
CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		
CAJA Y BANCOS	0	0
BANCOS CTA AHORROS	21.925.454	20.389.158
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	<u>21.925.454</u>	<u>20.389.158</u>
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES		
CLIENTES	0	0
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>21.925.454</u>	<u>20.389.158</u>
NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
MUEBLES Y ENSERES	1.675.000	1.875.000
EQUIPOS INDUSTRIA ALIMENTICIA	18.263.704	18.625.000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>19.938.704</u>	<u>20.500.000</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	19.938.704	20.500.000
TOTAL ACTIVO	<u>41.864.158</u>	<u>40.889.158</u>
PASIVO		
OTROS PASIVOS		
CUENTAS POR PAGAR	17.726.379	27.889.158
TOTAL OTROS PASIVOS	<u>17.726.379</u>	<u>27.889.158</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>17.726.379</u>	<u>27.889.158</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	1.500.000	1.500.000
APORTE ASOCIADOS	11.126.937	0
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	11.500.000	11.500.000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	10.842	0
TOTAL PATRIMONIO	24.137.779	13.000.000
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>41.864.158</u>	<u>40.889.158</u>

Las notas son parte integral de los Estados Financieros


ORLANDO CARDOZO VALDERRAMA
C.C 79.345.977


AIDA ROCIO CHITIVA GARCIA
CONTADORA PUBLICA
T.P 133.799 - T

ASOCIACIÓN CAMPESINA AGROECOLÓGICA DEL ORIENTE DEL TOLIMA

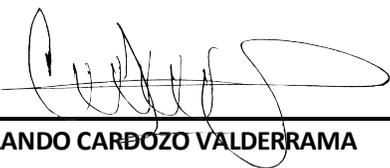
NIT. 901.071.465 - 3

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DE 2023

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2023	2022
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES	41.300.000	38.500.000
TOTAL INGRESOS	<u>41.300.000</u>	<u>38.500.000</u>
COSTO DE VENTA	39.600.000	28.110.842
TOTAL COSTO DE VENTA	<u>39.600.000</u>	<u>28.110.842</u>
EXCEDENTES BRUTOS	<u>1.700.000</u>	<u>10.389.158</u>
GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
ADMINISTRATIVOS	1.089.158	2.889.158
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>1.089.158</u>	<u>2.889.158</u>
GASTOS OPERACIONALES DE VENTA		
GASTOS GENERALES	436.296	7.500.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTA	<u>436.296</u>	<u>7.500.000</u>
EXCEDENTES OPERACIONALES	174.546	0
INGRESOS NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	175.416	0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>175.416</u>	<u>0</u>
GASTOS NO OPERACIONALES		
GASTOS BANCARIOS	339.120	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>339.120</u>	<u>0</u>
EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>10.842</u>	<u>0</u>

Las notas a los Estados Financieros son parte integral



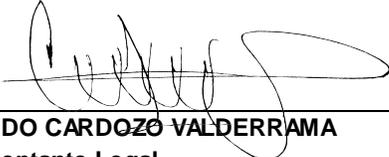
ORLANDO CARBOZO VALDERRAMA
C.C 79.345.977
REPRESENTANTE LEGAL



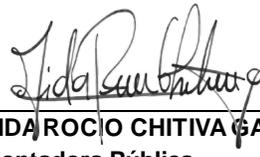
AIDA ROCIO CHITIVA GARCIA
CONTADORA PUBLICA
T.P 133.799 - T

ASOCIACION CAMPESINA AGROECOLÓGICA DEL ORIENTE DEL TOLIMA
NIT. 901.071.465-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en pesos Colombianos)

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10.842	
MAS PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
Depreciacion		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	<u>10.842</u>	
Cambios en partidas operacionales:		
Aumento en cuentas por cobrar		
Disminucion en Proveedores		
Disminucion en cuentas por pagar	(10.162.779)	17.737.784
Disminucion en Tributarias		
Disminucion en otros pasivos		
Total cambios en partidas operacionales	(10.162.779)	17.737.784
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(10.151.937)	17.737.784
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminucion en propiedad planta y equipo	561.296	(7.500.000)
Aumento en Proveedores no corrientes		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	561.296	(7.500.000)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Disminucion en Obligaciones Financieras a Largo Plazo		
Aumento en Aporte asociados	11.126.937	
Pago de Obligaciones		
Disminucion en Superavit de Capital		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>11.126.937</u>	
AUMENTO EN EFECTIVO	1.536.296	10.237.784
EFFECTIVO AL INICIAR EL PERIODO	<u>20.389.158</u>	<u>10.151.374</u>
EFFECTIVO AL FINALIZAR EL PERIODO	<u>21.925.454</u>	<u>20.389.158</u>



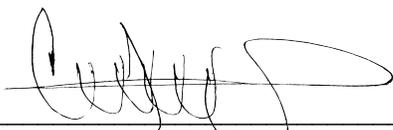
ORLANDO CARDOZO VALDERRAMA
Representante Legal
C.C. 79,345,977



AIDA ROCÍO CHITIVA GARCÍA
Contadora Pública
T.P No 133.799-T

ASOCIACION CAMPESINA AGROECOLÓGICA DEL ORIENTE DEL TOLIMA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERIODO ENTRE EL 1° DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en pesos Colombianos)

	31 dic-2022	Aumento	Disminucion	31 dic-2023
Capital social:				
Capital Social	1.500.000	-	-	1.500.000
Total Capital Social	1.500.000	-	-	1.500.000
Superavit de Capital				
Prima en Colocacion de Acciones	-	-	-	-
Total Superavit de Capital	-	-	-	-
Reservas:				
Reserva Legal	-	-	-	-
Reserva Estatutaria	-	-	-	-
Total reservas	-	-	-	-
Revalorización del patrimonio:				
Capital social	-	-	-	-
Aporte Asociados	-	11.126.937	-	11.126.937
De ejercicios anteriores	-	-	-	-
Total Revalorización del patrimonio	-	11.126.937	-	11.126.937
Resultado de ejercicios anteriores	11.500.000	-	-	11.500.000
Resultado del ejercicio	-	10.842	-	10.842
Total Patrimonio	13.000.000	11.137.779	-	24.137.779



ORLANDO CARDOZO VALDERRAMA
Representante Legal



AIDA ROCÍO CHITIVA GARCÍA
Contadora Pública
T.P No 133.799-T

ASOCIACION CAMPESINA AGROECOLOGICA DEL ORIENTE DEL TOLIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2023

1. INFORMACION GENERAL

La asociación es un espacio de encuentro y organización comunitaria de los campesinos y campesinas de la región del oriente del Tolima ubicada en el municipio de Cunday, con el propósito de mejorar las condiciones de vida desde la agroecología.

El trabajo en comunidad fue definiendo espacios de encuentro para mejorar la alimentación de la familia, mejorar ingresos, fortalecer la convivencia y recuperar prácticas de hospitalidad y solidaridad.

Hoy se trabaja desde núcleos de familias de carácter solidario y productivo a través producción de abonos orgánicos, apicultura, cría de gallinas campesinas, huertas caseras, mejoramiento del cultivo de cacao y su proceso de fermentación, cultivo de banano y plátano orgánico, cultivo de ají y se viene montando la fábrica de chocolate. Los valores comunitarios recuperados desde la práctica comunitaria se reconocen en la solidaridad, la cooperación, la reciprocidad, el trabajo en equipo, la ayuda mutua y el cuidado del bien común.

De manera colectiva se reconoció el daño que genera el uso agroquímico a los suelos, fuentes de agua y la fauna, esto determino el propósito de trabajar por el cuidado de la vida desde el territorio recuperando prácticas agroecológicas como base del cuidado de la familia, la región, el país.

La asociación por Acta del 01 de abril de 2017 de la Asamblea Constitutiva de Cunday, inscrito en esta Cámara de Comercio el 07 de abril de 2017, con el No. 10271 del Libro I del Registro de Entidades sin Ánimo de Lucro.

Por tratarse de una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en el municipio de Cunday (Tolima), está sometida a la inspección y vigilancia de la Alcaldía de Cunday (Tolima).

El objeto social es realizar actividades agroecológicas en perspectiva de la dignidad humana y cuidado de la vida desde la territorialidad, el desarrollo humano sostenible, la productividad y seguridad alimentaria, la identidad y culturas campesinas, Fomentar y promover la producción, la transformación, la comercialización y consumo de productos agroecológicos, naturales y artesanales, Gestionar, desarrollar acompañar y capacitar proceso de comunicación social para la producción de medios en perspectiva del cuidado del medio ambiente y actividades afines.

Las actividades desarrolladas de la asociación se encuentran dentro de las actividades consideradas como meritorias en el marco del artículo 359 del Estatuto Tributario dado que son de interés general y a éstas tiene acceso la comunidad.

La asociación tiene un término de duración hasta el 01 de abril de 2116.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la asociación (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en pesos colombianos que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la asociación. A menos que se indique lo contrario.

2.2. Efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas por los organismos de vigilancia y control establecidos para tal fin por la legislación vigente y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y cuyo plazo de vencimiento no supere los seis meses que son fácilmente convertibles en efectivo, y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

2.3. Propiedades planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse y representa los activos destinados al cumplimiento del objeto social de la compañía.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la entidad y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos. La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Vehículos	5 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades y equipos y propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que los activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su

valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.4. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente sin los pagos tiene vencimiento a un año o menos (o vence dentro del ciclo normal de la operación, si este fuere superior). En caso contrario se presentan como pasivo no corriente.

2.5. Impuestos corrientes y diferidos.

La asociación pertenece al régimen especial por ser una entidad sin ánimo de lucro. Se aplica a contribuyentes del impuesto sobre la renta que reciben un tratamiento especial en consideración a su naturaleza y al desarrollo de actividades que el Gobierno determina como de interés para la comunidad. (Artículo 19 E.T. y Art. 9 del Decreto 4583 de 2006)

2.6. Reconocimiento de ingresos y gastos

Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representa los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto del valor añadido (IVA se fuere el servicio gravado).

Los ingresos ordinarios se reconocen en el resultado cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la asociación vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

Gastos

Se reconocerán por el método del devengo.

- Todo gasto debe ser justificado y aprobado por la Dirección General.
- Cualquier gasto debe estar clasificado en Gastos de Representación, Operativos, Administrativos y Gerenciales.
- Los gastos de representación solo se aprobarán para prospectos de clientes potenciales en fases de negociación, negociación de prórrogas u otrosí con clientes actuales, nuevos proyectos con clientes antiguos.
- Los gastos operativos deben ser calculados por proyecto.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los criterios para separar el efectivo y sus equivalentes son los siguientes: a. Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, que no genere intereses o que los genere a tasas inferiores al 2% mensual. Por esta razón los CDT y otras inversiones a menos de tres meses no se clasifican como equivalentes de efectivo, sino como instrumentos financieros al costo amortizado.

BANCO	2023	2022
CONFIAR CTA COFIDIARIO	21.925.454	20.389.158

Cuenta bancaria conciliada con el extracto.

3.2. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo corresponde a unos muebles y enseres que se encuentran en custodia de la asociación y un equipo industrial alimentario (Molino de cacao y descascaradora)

MUEBLES Y ENSERES	1.675.000	1.875.000
EQUIPOS INDUSTRIA ALIMENTICIA	18.263.704	18.625.000

3.3. PATRIMONIO

El patrimonio de la asociación a diciembre 31 de 2023 está conformado así:

CAPITAL SOCIAL	1.500.000
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	11.500.000
APORTE ASOCIADOS	11.126.937

3.4. INGRESOS

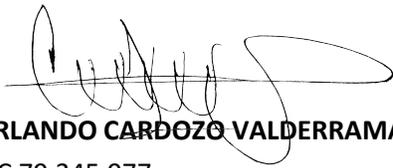
Los ingresos corresponden a las actividades ordinarias ejecutadas de la asociación generadas durante el periodo gravable 2023

INGRESOS OPERACIONALES	41.300.000	38.500.000
------------------------	------------	------------

3.5. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas corresponde a la ejecución de los proyectos ejecutados desglosados en los siguientes rubros:

Concepto	2023	2022
Iniciativas productivas	39.600.000	28.110.842
Total Costo de ventas	39.600.000	28.110.842



ORLANDO CARDOZO VALDERRAMA
C.C 79.345.977
REPRESENTANTE LEGAL



AIDA RÓCIO CHITIVA GARCÍA
CONTADORA PUBLICA
T.P 133.799 - T