


ASOCIACION DE PRODUCTORES DE FRUTAS Y CAFÉ DEL MUNICIPIO DE TIBACUY  
 "ASOFRUCAFE - TIBACUY"  
 NIT: 900.574.728-0

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE:

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)


ACTIVOS					PASIVOS				
NOTA	2021	2020	VARIACION	%	NOTA	2021	2020	VARIACION	%
<b>CORRIENTE</b>	<b>5</b>				<b>CORRIENTES</b>	<b>6</b>			
Efectivo y Equivalente al Efectivo					<b>CUENTAS POR PAGAR</b>				
Caja	4.108.070,00	3.729.970,00	378.100,00	10,14	Costos y Gastos por pagar	0,00	0,00	0,00	
DAVIVIENDA CTA 406100059525	899.553,00	328.049,00	571.504,00	1,7421	cuotas por devolver Abonos	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
<b>INVERSIONES</b>					Cuotas Proyecto Aguacate	200.000,00	200.000,00	0,00	100,00
Aportes en Cooperativas	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,0000	<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>700.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>12.040.668,00</b>	<b>12.040.668,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>7</b>			
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					Cuotas Aportes Intereses social	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00
Maquinaria y Equipo	27.335.420,00	27.335.420,00	0,00	0,0000	Utilidad del Ejercicio	363.687,00	972.407,00	-354.074,00	-0,06
Equipo de Oficina	599.000,00	599.000,00	0,00	0,0000	fondo Rotativo	3.730.110,00	3.730.110,00	0,00	0,00
Equipo de comutacion	1.946.000,00	1.946.000,00	0,00	0,0000	Valor Equipos	29.880.420,00	29.880.420,00	0,00	0,00
Depreciación Acumulada	-11.225.521,00	-9.983.905,00	-1.241.616,00	12,4362	Excedentes para Sostenimiento	2.878.973,00	2.562.265,00	316.708,00	12,36
								0,00	
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>38.003.190,00</b>	<b>38.295.202,00</b>	<b>-292.012,00</b>	<b>-0,76</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>38.703.190,00</b>	<b>38.995.202,00</b>	<b>-292.012,00</b>	<b>-0,75</b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>38.703.190,00</b>	<b>38.995.202,00</b>	<b>-292.012,00</b>	<b>-0,75</b>


  
 MANUEL ABRIL RIAÑO  
 CC. 19.121.361  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 MARIA LUISA ABRIL RIAÑO  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P 7219-T

NIT: 900.574.728-0  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PERIODO COMPENDIDO DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE :**  
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	2021	2020	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>	<b>8</b>				
<b>EXPENSAS SERVICIOS COMUNES</b>					
Cuotas de Sostentamiento		2.394.900,00	2.885.000,00	-490.100,00	-16,99
Financieros		503,14	1.486,62	-983,48	-66,16
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.395.403,14</b>	<b>2.886.486,62</b>	<b>-491.083,48</b>	<b>-17,01</b>
<b>GASTOS</b>	<b>9</b>				
De Administración					
Asistencia Técnica		200.000,00	215.000,00	-15.000,00	100,00
Afilaciones		0,00	0,00	0,00	0,00
Registro Mercantil		390.200,00	409.300,00	-19.100,00	-4,67
Depreciacion		1.241.616,00	1.241.616,00	0,00	0,00
Papeeria		0,00	0,00	0,00	0,00
Diversos		199.900,00	48.163,39	107.000,00	100,00
		<b>2.031.716,00</b>	<b>1.914.079,39</b>	<b>72.900,00</b>	<b>3,81</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
Financieros			0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>2.031.716,00</b>	<b>1.914.079,39</b>	<b>117.636,61</b>	<b>6,15</b>
<b>TOTAL EXCEDENTE NETO</b>		<b>363.687,14</b>	<b>972.407,23</b>	<b>-608.720,09</b>	<b>-62,60</b>

  
**MANUEL ABRIL RIAÑO**  
 CC.19.121.361  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARÍA LUISA ABRIL RIAÑO**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P 7219-T

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE FRUTAS Y CAFÉ DEL MUNICIPIO DE TIBACUY  
"ASOFRUCAFE-TIBACUY"  
POLITICAS CONTABLES Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021

Elaborado bajo normas de Información Financiera para Pymes  
Decreto 3022 de 2013 Anexo 2 Sección 2 y Decretos 2420 y 2496 de 2015

NOTA 1: NATURALEZA E INFORMACION GENERAL

LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE FRUTAS Y CAFÉ DE TIBACUY "ASOFRUCAFE TIBACUY", con NIT 900.574.728-0 registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá, el 27 de Noviembre de 2012 bajo el número 217685 del Libro I de Entidades sin Animo de Lucro y ante la Alcaldía del Municipio de Tibacuy Departamento de Cundinamarca. Fue constituida e stituida el 5 de Octubre de 2012 y se encuentra ubicada en la Vereda la gloria del Municipio de Tibacuy, i ibacuy, es una Entidad sin Animo de Lucro, cuyo objeto principal es propender por la promoción, de los servicios ambientales, paisaje, parcelas biológicas y turismo, que garanticen el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades.

FUENTE DE RECURSOS: Esta conformado por los ingresos provenientes de los aportes de sostenimiento, por ingresos por actividades realizadas y los aportes que se logren obtener por medio de Entidades Gubernamentales y ONG para el mejoramiento de la comunidad.

ORGANOS DE DIRECCION, ADMINISTRACION Y CONTROL: La dirección y Administración de la persona jurídica corresponde a la Asamblea General de Asociados, al Representante Legal y a la Junta Directiva. El control corresponde al Fiscal, nombrado por Asamblea General de Asociados.

NOTA 2: BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada en la parte pertinente por el Decreto 3022 de 2013 y reglamentado por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, el cual fue el " Marco técnico normativo de información financiera para pymes.

MONEDA FUNCIONAL: La moneda funcional de la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE FRUTAS Y CAFÉ DE TIBACUY "ASOFRUCAFE TIBACUY", es el peso colombiano, y en esta denominación se presentan los estados financieros, las cifras están expresadas en pesos Colombianos sin redondeo,

PERIODO CONTABLE: La ASOCIACION DE PRODUCTORES DE FRUTAS Y CAFEL DEL MUNICIPIO DE TIBACUY "ASOFRUCAFE TIBACUY", tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir sus Estados Financieros de Propósito General una vez al año con corte 31 de Diciembre.

NOTA 3. CUALIDADES DE LA INFORMACION FINANCIERA

- A. Comprensibilidad: La información debe presentarse de forma comprensible, que sea clara y fácil de entender para los usuarios de la misma
- B. Relevancia: La información tiene la cualidad de revelancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones Económicas de quienes la utilizan, ayudándolos a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad
- C. Material o importancia relativa: La información es material y, por ello, es relevancia, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.
- D. Fiabilidad: La información suministradas en los Estados Financieros de la Asociación debe ser fiable: La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.
- E. Esencia sobre Forma: Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.
- F. Prudencia: Cuando quiera que existan dificultades o incertidumbre, para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.
- G: Integridad: La información en los Estados Financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, de modo que no presente omisiones o equivocaciones que desestimen su fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equivocada, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.
- H: Comparabilidad: Los Estados financieros de la Asociación, deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones, Por lo tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo.
- I. Oportunidad: la información debe suministrarse de forma oportuna y dentro de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta perder su relevancia.
- J: Equilibrio entre costo y beneficio: Los beneficios derivados de la información deben exceder lo s costos de suministrarla. Esta evaluación es sustancialmente, un proceso de juicio

CONCEPTOS Y PRINCIPIOS BASICOS

Situación Financiera: La situación financiera de la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE FRUTAS Y CAFÉ DEL MUNICIPIO DE TIBACUY "ASOFRUCAFE TIBACUY", es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, al final del periodo sobre el que se informa, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos de definen como sigue:

- A. Un activo es un recurso controlado por la asociación, como resultado de sucesos pasados del que la misma espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- B. Un pasivos es una obligación presente de la asociación, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, da origen a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos.
- C. Patrimonio es la parte residual de los activos de la asociación, una vez deducidos todos los pasivos.
- D. Excedentes o Pérdidas: Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de la asociación, durante un periodo sobre el que se informa. El marco normativo le permite a la asociación presentar el resultado en un único estado financiero como resultado integral total. Los ingresos y los gastos se definen como sigue: 1. Ingresos: son incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable sobre el que se informa, en forma de entradas o incre-

mento del valor de los activos, o bien como decremento de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio. 2. Gastos: son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

**NOTA 4: POLITICAS CONTABLES**

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para pymes exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos económicos. La contabilidad se lleva conforme a las normas técnicas y principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia; utilizando la base contable de acumulación o (devengo). De acuerdo con esta política, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas, nazcan los derechos u obligaciones y no sólo se reciba o entregue el efectivo o su equivalente.

**CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS:** Los estados financieros se presentan para periodos de un año y la fecha de corte o periodo al cual corresponde la información es el comprendido en el 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018, la cual corresponde al ciclo normal de operaciones de la asociación.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:** Se presenta en el estado financiero los hechos económicos haciendo una separación entre partidas corrientes y no corrientes, partiendo desde los activos por su grado de liquidez y en los pasivos por su grado de exigibilidad, las partidas son presentadas a nivel de grupo.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:** Estas partidas se miden por su valor nominal recibido o entregado y lo correspondiente a los saldos en cuentas de depósitos debidamente conciliados,

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Las partidas de propiedad planta y equipo de la asociación, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando los siguientes metodos:

Descripción	Vida Util	Método
Equipo de Oficina	5 años	Linea recta
Maquinaria y Equipo	10 años	Linea recta
Equipo de computación	5 años	Linea recta

**CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:** Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses. Estas obligaciones han surgido producto de la adquisición de bienes o gastos bajo condiciones normales.

**PATRIMONIO:** Es la partida residual de los activos de la asociación, una vez deducidos los pasivos.

**EXCEDENTE O PERDIDA:** Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de la asociación, durante el periodo sobre el cual se informa,

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor recibido de las cuotas de administración de los asociados, ingresos por actividades de la asociación.

**GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Los gastos de la asociación están representados por las erogaciones necesarias causadas por la administración.

**NOTA 5; EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO** Representa el valor de los recursos que posee la asociación con disponibilidad inmediata e incluye, caja y los depósitos que se encuentran en las cuentas de ahorro del Banco Davivienda. Las cuentas se encuentran debidamente conciliadas.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO	2021	2020
Caja	4.108.070,00	3.729.970,00
Cuenta Koika # 406100059525	899.553,00	374.726,12
<b>Total Efectivo y Equivalente Efectivo \$</b>	<b>5.007.623,00</b>	<b>4.104.696,12</b>
<b>INVERSIONES</b>		
APORTES EN COOPERATIVAS	3.000.000,00	3.000.000,00

Afiliación a Coopcanapro

CUENTAS POR COBRAR	12.040.668	12040668
--------------------	------------	----------

Durante el año 2020 se presto a dos asociados la suma de \$12.040.668 para cultivo de tomate tomando como modelo para los demás asociados.

**NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR:** Corresponde a deudas contraídas por la asociación en el giro normal de sus operaciones, los aportes de ahorro para la compra de abono y el proyecto de aguacate que se presento a Minagricultura y no fue aprobado

CUENTAS POR PAGAR	2021	2020
Cuenta por pagar proyecto Aguacate	200.000	200.000
Cuenta Abono	500.000	500.000
<b>TOTAL CUENTA POR PAGAR \$</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>

**NOTA 7. PATRIMONIO:** En este rubro incluye las utilidades del año así como las utilidades de años anteriores clasificadas de acuerdo con su naturaleza para que fueron creadas, durante el año 2021 se utilizo de los excedentes la suma de \$655.000 para actualización de la junta directiva

ante la cámara de Comercio y renovación del antivirus ya que los aporte no suplieron los gastos

PATRIMONIO	2021	2020
Cuotas Aportes Sociales	1.150.000,00	1.150.000,00
Utilidad del Ejercicio o (Perdida)	363.687,00	972.407,00
fondo Rotativo	3.730.110,00	3.730.110,00
Valor Equipos	29.880.420,00	29.880.420,00
Excedentes para Sostentamiento	2.878.973,00	2.562.265,00
TOTAL PATRIMONIO	38.003.190,00	38.295.202,00

#### NOTA 8. INGRESOS

Este rubro representa los ingresos por cuotas de sostenimiento de la asociación solo registraron los valores realmente pagados durante el año, se recogio una cuota por proyecto por valor de \$690.000.00 si no fuera por estos aportes no se suplirian los gastos para poder realizar las actividades de la asociación.

EXPENSAS SERVICIOS COMUNES	2021	2020
Cuotas de Sostentamiento	2.394.900,00	2.885.000,00
Financieros	503,14	1.486,62
TOTAL INGRESOS	2.395.403	2.886.487


#### NOTA 9. GASTOS

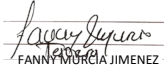
Este rubro corresponde a los gastos necesarios para su funcionamiento como la renovación de la matricula mercantil, los gastos que se paragon por la asesoria y presentación ante la ante la Dian para la permanencia como ESAL, pagina WEB y los gastos normales de la asociación


De Administración		
Honorarios	0	0
Registro Mercantil	390.200	409.300
Depreciacion	1.241.616	1.241.616
Pagina WEB	200.000	215.000
Otros gastos	199.900	0
TOTAL GASTOS	2.031.716	1.865.916

#### NOTA 10. DISPOSICIONES VARIAS

Los Estados Financieros, libros Oficiales, Libros Auxiliares y carpetas de contabilidad con sus respectivos soportes se encuentran a disposición de los asociados. Cualquier información o aclaración al presente informe gustosamente la atenderemos

  
MANUEL ÁNGEL ABRIL RIAÑO  
C.C. 19.121.361  
REPRESENTANTE LEGAL

  
FANNY MURCIA JIMENEZ  
C.C. 30.515.904  
TESORERA

  
MARÍA LUISA ABRIL RIAÑO  
CONTADORA  
T.P 7219-T