ASOCIACION GANADERA Y AGROINDUSTRIAL DE PRODUCTORES
AGROPECUARIOS DE SAN JOSE "ASOAGROSANJOSE"
NIT. 900.635.383-6
Vereda Salitre Sector San José-Simijaca-e-mail asoagrosanjose1@gmail.com
cels. 311 5328061-3112578485

ESTADOS FINANCIEROS

A CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ASOCIACIÓN GANADERA Y AGROINDUSTRIAL DE *PRODUCTORES* AGROPECUARIOS DE SAN JOSE

"ASOAGROSANJOSE"

N.I.T. 900.635.383-6

Powered by CamScanner

ASOCIACION GANADERA Y AGROINDUSTRIAL DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE SAN JOSE "ASOAGROSANJOSE"
NIT. 900.635.383-6
Vereda Salitre Sector San José-Simijaca-e-mail asoagrosanjose1@gmail.com
cels. 311 5328061-3112578485

CERTIFICACIÓN

DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores
Asamblea General de Asoagrosanjose
Simijaca

Nosotros el Representante Legal y la Contadora Pública de Asoagrosanjose

Certificamos:

Que hemos preparado los siguientes Estados Financieros: El Balance General o Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, a diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000 y el Decreto 2649 de 1993 incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones y, además:

a. *Certificamos que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos*
b. *Para este año gravable, notificamos que no tenemos conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Asociación y que representen importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.*
c. *Garantizamos la existencia de los Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo a los documentos contables y las transacciones en el ejercicio del año. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.*
d. *Ratificamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.*
e. *Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas Notas, incluyendo gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.*
f. *No se han presentado hechos posteriores en el curso del período contable que requieran ajuste o revelaciones en los Estados financieros o en las Notas.*
g. *En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado es Alegra en la nube.*

Powered by CamScanner

ASOCIACION GANADERA Y AGROINDUSTRIAL DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE SAN JOSE "ASOAGROSANJOSE"

NIT. 900.635.383-6

Vereda Salitre Sector San José-Simijaca-e-mail asoagrosanjose1@gmail.com

cels. **311 5328061-3112578485**

Dado en Simijaca-Cundinamarca a los 26 días del mes de marzo del año 2024.

Cordialmente,

WILSON ROBERTO CORTES CORTES
C.C.N.3.174.128 de Simijaca
Representante Legal

Ibeth Norlelvy Trillos Contreras
C.C.N. 27.706.163 del Carmen N. de S.
Contadora Pública
T.P.N. 196407-T

Powered by CamScanner

ASOCIACION GANADERA Y AGROINDUSTRIAL DE PRODUCTORES
AGROPECUARIOS DE SAN JOSE "ASOAGROSANJOSE"
NIT. 900.635.383-6
Vereda Salitre Sector San José-Simijaca-e-mail asoagrosanjose1@gmail.com
cels. 311 5328061-3112578485

ASOCIACION GANADERA Y AGROINDUSTRIAL DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE SAN JOSE- ASOAGROSANJOSE
N.I.T. 900.635.383-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	A DIC.31/2023
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	$ 3.227.000
Activos financieros	8	$ -
Deudores comerciales y otros	9	$ 98.338.000
Inventarios	10	$ -
Otros Activos	11	$ -
Total activos corrientes		$ 101.565.000
Activos no corrientes		
Activos financieros	8	$ -
Deudores comerciales y otros	9	$ -
Propiedades de inversión		$ -
Propiedades, planta y equipo	12	$ 238.692.000
Activos intangibles		$ -
Activos por impuestos diferidos		$ -
Total activos no corrientes		$ 238.692.000
Total activos		$ 340.257.000
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Obligaciones financieras	15	$ -
Proveedores	16	$ 85.896.000
Cuentas por pagar	17	$ 2.112.000
Impuestos corrientes por pagar	18	$ 1.068.000
Obligaciones laborales		$ 3.568.000
Anticipos y avances recibidos		$ -
Total Pasivos corrientes		$ 92.644.000
Pasivos no corrientes		
Obligaciones financieras	15	$ -
Provisiones	19	$ -
Otras Cuentas Por Pagar		$ -
Total Pasivos corrientes		-
Total pasivos		92.644.000
PATRIMONIO		
Capital Social	20	$ 237.542.000
Aportes Sociales	20	$ 4.900.000
Aportes del Estado	21	$ 232.142.000
Asignaciones Permanentes	22	$ -
Donaciones	22	$ 500.000
Reserva Estatutaria Protección de Aportes	23	$ 2.661.000
Reserva Estatutaria Fondo Educación	24	$ 2.661.000
Reserva Estatutaria Fondo de Solidaridad	25	$ 506.000
Otras Reservas	26	$ -
Fondos para Servicios de Protección Social		$ -
Resultado del Ejercicio	27	$ 4.243.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	28	$ -
Total patrimonio		$ 247.613.000
Total pasivos y patrimonio		$ 340.257.000

WILSON ROBERTO CORTES CORTES
C.C.N.3.174.128 de Simijaca
Representante Legal

Ibeth Norley Trillos Contreras
C.C.N. 27.706.163 del Carmen N. de S.
Contadora Pública
T.P.N. 196407-T

Powered by CamScanner

ASOCIACION GANADERA Y AGROINDUSTRIAL DE PRODUCTORES
AGROPECUARIOS DE SAN JOSE "ASOAGROSANJOSE"
NIT. 900.635.383-6
Vereda Salitre Sector San José-Simijaca-e-mail asoagrosanjose1@gmail.com
cels. 311 5328061-3112578485

ASOCIACION GANADERA Y AGROINDUSTRIAL DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE SAN JOSE- ASOAGROSANJOSE
N.I.T.. 900.635.383-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DESDE EL 01 DE ENERO DE 2023 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	A DIC.31/2023
Ingresos de Actividades Ordinarias	29	$ **2.317.352.000**
Venta de Leche Cruda		$ 2.317.352.000
Menos Devoluciones en Ventas		$ -
Ingresos Totales		$ **2.317.352.000**
Costo de ventas	30	-$ 2.253.178.000
Ganancia bruta	31	$ **64.174.000**
Otros ingresos	32	$ 20.972.000
Gastos de ventas y distribución	33	-$ 60.512.000
Gastos de administración	34	$ -
Gastos financieros	35	-$ 3.682.000
Otros gastos -FEDEGAN	36	-$ 16.709.000
Resultado antes de impuesto a la renta	37	$ **4.243.000**
Renta Exenta	38	$ 4.243.000
Resultado del período	39	$ **4.243.000**

WILSON ROBERTO CORTES CORTES
C.C.N.3.174.128 de Simijaca
Representante Legal

Ibeth Norleivy Trillos Contreras
C.C.N. 27.706.163 del Carmen N. de S.
Contadora Pública
T.P.N. 196407-T

Powered by CamScanner

NOTAS GENERALES

Las Notas a los Estados Financieros tienen como finalidad brindar ***a las Entidades Financieras Públicas y Privadas o a quien le interese,*** *las respectivas aclaraciones o explicaciones de los hechos o situaciones cuantificables o no, de los movimientos que se efectúan en cada una de las cuentas de acuerdo a los diferentes periodos, para poder obtener la correcta interpretación en cada caso o circunstancia y de esta forma facilitar una comprensión clara y adecuada sobre ellos.*

NOTA 1. NOTAS DE NATURALEZA JURIDICA

NOTA 1.1. Naturaleza Jurídica.

La Asociación Ganadera y Agroindustrial de Productores Agropecuarios de San José "ASOAGROSANJOSE", es una Persona Jurídica sin Ánimo de Lucro, con Régimen Tributario Especial, constituida por Acta N.01 del 29 de mayo de 2013, otorgada en Asamblea constitutiva, inscrita ante Cámara de Comercio el 11 de Julio de 2013, bajo el número 00227324 del l de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

Actividad meritoria (9411) cuyo enfoque esta dado para las empresas de una determinada rama de actividad empresarial o comercial, incluido el sector agropecuario, o en la situación y el crecimiento económico de una determinada zona geográfica con la ejecución de acciones de desarrollo social que la facultan para ingresar al Régimen Tributario Especial, siempre y cuando dichas acciones sean de interés general y a las cuáles la comunidad puede acceder, generándole beneficios. La segunda actividad está relacionada con la cria de ganado bovino y bufalino (0141), explotación mixta (agrícola y pecuaria) (0150), como consta en registro Único Tributario (RUT) y en el Registro Mercantil de la misma. El domicilio de la sede social y principal está ubicado en la vereda Salitre Sector San José del municipio de Simijaca-Cundinamarca.

NOTA 1.2. Misión, Objetivos y actividades.

La Misión es trabajar bajo los principios de eficiencia, honestidad y transparencia en pro de la construcción de identidad, organización integración, productividad y competitividad del sector agropecuario del municipio y el empoderamiento en el medio económico, social e institucional y por el desarrollo integral y defensa de los derechos económicos, sociales y culturales de los asociados.[1]

El Objeto Social está enmarcado por la misión y determinado por los objetivos y actividades establecidas en el artículo 7 del Estatuto de la Asociación.

NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

NOTA 2.1. Aplicación del Marco Conceptual de las NIIF y Procedimientos.

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. La información financiera debe garantizar confianza y posibilidad de contraste. Por tanto, el marco conceptual para la información financiera introducida por el Decreto 2270 de 2019 señala las características cualitativas de la información financiera.

[1] Art. 6 Estatuto de la Asociación

Powered by CamScanner

Es de tener presente que el Contribuyente (Persona Jurídica) por la naturaleza del mismo está obligado a llevar libros oficiales de contabilidad, por lo tanto, la información es tomada de la Persona Jurídica y de la presentación de las Declaraciones anuales de Renta. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional que utiliza la persona jurídica en la actividad mercantil que realiza.

***NOTA 2.1.1. Unidad monetaria**. De acuerdo a disposiciones legales, la unidad monetaria es **el peso colombiano**, que es la moneda de presentación del país (Colombia) y la moneda funcional de la Asociación.*

***NOTA 2.1.2. Periodo Contable**. El Corte de las cuentas que integran los presentes Estados Financieros es anual, a 31 de diciembre de cada año.*

***NOTA 2.1.3. Clasificación de Activos y Pasivos**. Se clasifican según su destinación en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Entendiendo como corrientes aquellas partidas susceptibles de convertirse en dinero en un término igual o menor a un año y las superiores a este tiempo como no corrientes.*

NOTA 2.2. Contabilidad y Documentos Soportes.

*La Contabilidad se registra mediante cuentas que reflejan la razonabilidad de las cifras que integran los Estados Financieros, resultado del registro de las transacciones que se ejecutan mediante documentos soportes de contabilidad como son facturas, comprobantes de pago, comprobantes de egreso, comprobantes de ingreso y facturas equivalentes. Se efectúa mediante un Software Contable y de Facturación Electrónica para Pymes **ALEGRA en la nube**, mediante la alimentación directa y automática del programa. Los Libros se imprimen anualmente y los documentos soportes se archivan en forma cronológica, de acuerdo a las operaciones y por tipo de comprobante.*

NOTA 2.3. Políticas Contables.

NOTA 2.3.1. NOTAS ACLARATORIAS.

***NOTA 2.3.1.1. Bases de Consolidación**. Los ESTADOS FINANCIEROS consolidados incorporan los Estados Financieros de la ASOCIACION como única Entidad Participante. Durante este periodo (2023) existe un proceso contable establecido. Fueron elaborados con base a la Información contenida en soportes de contabilidad como son facturas electrónicas, nomina electrónica, comprobantes de pago, comprobantes de egreso, comprobantes de ingreso o recibos de Caja, documentos soporte Electrónicos y facturas equivalentes.*

***NOTA 2.3.1.2. Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias**. El ingreso de la actividad ordinaria procedente de LA VENTA DE LECHE CRUDA, se reconoce fiscal y contablemente como INGRESOS OPERACIONALES. El ingreso de la actividad ordinaria que se recibe se medirá al valor razonable de la contraprestación recibida, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno a través del Fondo Nacional de Ganaderos (FEDEGAN) y otros en caso de presentarse.*

Los Estados Financieros comprenden el consolidado de las operaciones que realiza la Entidad, con recursos propios y de terceros en calidad de asociados. Para tal fin se han definido tipos de comprobantes que permiten establecer un control efectivo de la contabilidad de la Persona Jurídica.

***NOTA 2.3.1.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**. Se consideran como efectivo los dineros encontrados en Caja y Bancos de acuerdo al desarrollo de la actividad principal que ejecuta LA ASOCIACION, con el propósito de mantener la liquidez necesaria poder cubrir las Obligaciones Financieras, Comerciales y demás.*

Powered by CamScanner

***NOTA 2.3.1.4. Propiedad Planta y Equipo**. Se registran unos por su valor fiscal de acuerdo a los títulos de propiedad y otros por el valor de compra según lo muestran los soportes de los mismos.*

NOTA 3. NOTA RELATIVA A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Para el corte a 31 de Diciembre del 2023, la información presentada refleja consistencia y razonabilidad en las cifras, razón por la cual se supone no se presentaron hechos que generen inconsistencias en los avalúos y actualizaciones de los bienes, derechos y obligaciones que se encuentran adecuadamente revelados, no existen procesos de fusión, escisión, ni liquidación, ni existen hechos posteriores al cierre o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar, que afecten la estabilidad y que puedan tener efectos futuros importantes.

NOTA 4. EXTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La Asociación está conformada, por una Junta Directiva integrada esta a su vez por presidente, vicepresidente, Tesorero y Secretaria, además tienen un Fiscal y la Dirección de la parte administrativa está a cargo del Representante Legal de la misma.

Se rigen bajo las normas y direcciones de los Estatutos actuales de la Asociación Ganadera Y Agroindustrial De Productores Agropecuarios De San José- "ASOAGROSANJOSE", adicionalmente se encuentra el Reglamento Interno de la Asociación.

En cuanto a los pagos que se realizan de acuerdo a las condiciones propias de la actividad que ejecuta la misma se efectúan bajo transacciones mediante la Banca Virtual operadas bajo responsabilidad del tesorero y la contadora.

NOTA 5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

NOTA N.5.1. Cambios en la Aplicación de Métodos y Procedimientos.

Al cierre del periodo contable correspondiente al año 2023, se registró tanto el valor recibido como producto de la venta de leche cruda a la Empresa Pasteurizadora Santo Domingo S.A., como lo relacionado al Costo del producto vendido. Información utilizada en la elaboración de informes para la exógena presentada y declaración de renta del respectivo año 2023. De igual forma se deja constancia que la Utilidad registrada en la Declaración es la Fiscal, después de realizada la Conciliación Contable y Fiscal. Durante este periodo se realizó la debida Aplicación de la UTILIDAD DECLARADA COMO EXENTA.

NOTAS ESPECÍFICAS

*Estas Notas tienen como propósito dar a conocer de forma más individualizada y clara el comportamiento y existencia de cada una de las partidas que integran tanto el Estado de Situación Financiera como el Estado de Resultados de la **Asociación Ganadera Y Agroindustrial De Productores Agropecuarios De San José- "ASOAGROSANJOSE", con el** objetivo de conocer la razonabilidad de cada una de ellas.*

NOTAS RELATIVAS A LOS ACTIVOS

NOTA 6. ACTIVOS.

Constituyen los recursos controlados por LA ASOCIACION, como resultado del INGRESO de recursos provenientes de la Comercialización de Leche Cruda, las Cuotas de Sostenimiento y de afiliación. Además, se incluyen los Fondos Disponibles manejados bajo el concepto de Equivalentes de Efectivo en el Activo Corriente como CAJA GENERAL Y BANCOS, todos

Powered by CamScanner

estos para determinar, dar cumplimiento y otorgar el debido respaldo a las Obligaciones que LA ASOCIACION, pueda haber creado o cree durante el periodo fiscal actual o el siguiente, manteniendo un control sobre los vencimientos si se presentasen los mismos a Corto, Mediano y Largo plazo.

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO - DISPONIBLE

Efectivo, dineros que posela en Caja y Bancos pertenecientes a la existencia de los mismos en pesos colombianos, con disponibilidad inmediata en Caja y en Cuenta de Ahorros en las Entidades Financieras; Dineros poseídos a la fecha de los Cortes de los Estados de Situación Financiera, necesarios para atender los gastos derivados de la Actividad Económica.

***Caja**. En esta partida NO encontramos valores representativos para el periodo contable.*

***Bancos**. El saldo de Bancos con Cuenta de Ahorros en el Banco Agrario de Colombia N.431653008441 para el año 2023, muestra conforme al extracto bancario, el saldo que se revela a continuación.*

	Notas	A DIC.31/2023
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	$ 3.227.000

NOTA 9. DEUDORES

Esta partida representa el valor de los derechos de cobro de la Asociación originados en desarrollo de la venta de leche cruda, en la realización de actividades de esparcimiento con fines de recaudar recursos y las Cuotas de Sostenimiento adeudadas por los asociados durante el periodo contable.

***Clientes.** El saldo que registra representa la cuenta pendiente por cobrar de la segunda quincena de diciembre de 2023 a la empresa Pasteurizadora Santo Domingo S.A. por concepto de la Comercialización de leche cruda.*

***Cuentas por Cobrar a Socios.** En esta partida encontramos los valores que están pendientes de cobrar a los asociados por cuotas de sostenimiento y cuotas de afiliación durante el 2023.*

***Ingresos por Cobrar.** Estos valores son equivalentes a las sumas cargadas a los asociados por concepto de valores adeudados por varios conceptos(actividades) a la empresa y que deben ser cancelados por los mismos.*

DEUDORES	Notas	A DIC.31/2023
Deudores comerciales y otros	9	$ 98.338.000
Pasteurizadora Santo Domingo S.A.		$ 89.528.000
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS Y OTROS		$ 8.810.000

NOTA 10. INVENTARIOS

El inventario es una relación detallada, ordenada y valorada de la cantidad de un producto disponible para la venta, en este caso en particular hacemos referencia a la venta de leche cruda, producto que, por sus características, no permite ningún tipo de almacenamiento, producto que se maneja desde un centro de Acopio para almacenamiento y venta diaria. El objetivo de esta empresa es la Compra y Venta de leche.

Powered by CamScanner

Mercancías No Fabricadas Por La Empresa.

Registra el valor de los bienes adquiridos para la venta por el ente económico que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para su enajenación.

	Notas	A DIC.31/2023
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Inventarios	10	$ -

NOTA 12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Terrenos. *El valor que muestra esta partida para el periodo contable del 2023, representa el costo fiscal por el cual se establece la DONACION a través de perito, para la adquisición del Lote No. 2 ubicado en la vereda Salitre Sector San José perteneciente a la Matricula inmobiliaria N. 172-26016, cuyo propietario anterior era el señor PEDRO JULIO PEÑA LOPEZ.*

Equipo de Oficina*. En esta partida encontramos el valor correspondiente a los siguientes elementos de oficina relacionados a continuación así: una Impresora HP Laser Jet P1102w, un computador portátil marca Acer y accesorios para el mismo, todos estos comprados durante la vigencia del 2014.*

Equipo Médico Científico*. En esta partida encontramos el valor correspondiente a los siguientes elementos, Laboratorio, Termo de inseminación, Nevera pequeña para guardar muestras, todos estos adquiridos durante la vigencia del 2014.*

Equipo de Computación y Comunicación. *Representa el valor de un portátil adquirido con factura de compra N.826 de la vigencia del 2014.*

Depreciación*. Para el año 2023, no se les aplico depreciación dejando el valor encontrado, como valor residual de los bienes adquiridos hace 10 años.*

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Notas	A DIC.31/2023
Terrenos	12	$ 500.000
Construcciones y Edificaciones	12	$ 232.142.000
Equipo De Oficina		$ 2.577.000
Equipo De Computación y Comunicación		$ 851.000
Equipo Médico Científico		$ 2.622.000

NOTA RELATIVA A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Para el corte 31 de diciembre de 2023, no se presentan limitaciones que afecten la consistencia y razonabilidad de la información contable suministrada por el Contribuyente, tales como bienes, derechos y obligaciones no reconocidos o no incorporados, hechos sucedidos con posterioridad o anterioridad al corte de los Estados, que puedan tener efectos futuros importantes o saldos pendientes de depurar, ajustar o conciliar.

NOTAS RELATIVAS A LOS PASIVOS

NOTAS 15-16-17-18-19

Powered by CamScanner

NOTA A LOS PASIVOS. Partidas que corresponden a los valores pertenecientes a las Obligaciones, contraídas a Corto, Mediano y Largo plazo con los asociados, debido a la actividad que desarrolla LA ASOCIACION en la cual el dinero que ingresa por este concepto se constituye en valores recibidos para Terceros, transacciones efectuadas dentro del giro ordinario de la actividad, las cuales se presentan como compromisos directos a Corto Plazo para LA ASOCIACION.

NOTA 16. Proveedores. En este registro encontramos el valor adeudado por la Asociación correspondiente a la segunda quincena de diciembre de 2023, a los socios de la empresa por la compra de leche realizada a los miembros de la misma. Valores que se constituyen en Ingresos Recibidos para Terceros pendientes de ser cancelados.

NOTA 17. Cuentas por Pagar. En esta partida se registran los valores correspondientes a:

ENEL CODENSA	$	911.310
FEDEGAN	$	671.457
GMF	$	238.593
PARAFISCALES	$	290.600
TOTAL	$	2.111.960

NOTA 18. Impuestos Corrientes Por Pagar. Representa las obligaciones pendientes de depurar para la asociación que están representadas en valores a consignar a la DIAN. Entre las cuales encontramos:

RETEFUENTE	DIAN	
IBETH TRILLOS CONTRERAS HONORARIOS	$	50.000,00
COMPRAS LECHE CRUDA A SOCIOS Y OTROS	$	1.018.000,00

Retención En La Fuente. La retención en la fuente es un sistema de recaudo anticipado del impuesto sobre la renta y complementarios, del impuesto a las ventas, del impuesto de timbre nacional y del impuesto de industria y comercio; que consiste en restar de los pagos o en abonos en cuenta un porcentaje determinado por la ley, a cargo de los contribuyentes de dichos pagos o abonos en cuenta. Valores retenidos por concepto de Servicios prestados a la empresa o por la compra de bienes o productos agrícolas o pecuarios sin procesamiento industrial (Leche cruda).

Otros Pasivos. En esta partida registramos un valor pendiente de ser cancelado por parte de la Asociación al Ministerio de Agricultura por concepto de una contingencia. Se ha denominado de esta forma debido a que se constituye en una incertidumbre, un hecho del futuro sobre el que ignoramos algo: podemos ignorar si se va a producir o no o cuando se va a producir o a qué valores económicos va a afectar.

Pasivos corrientes	Notas	A DIC.31/2023
Obligaciones financieras	15	$ -
Proveedores	16	$ 85.896.000
Cuentas por pagar	17	$ 2.112.000
Impuestos corrientes por pagar	18	$ 1.068.000

Powered by CamScanner

NOTAS RELATIVAS AL PATRIMONIO

NOTA 20. PATRIMONIO.

Como Persona JURIDICA, el patrimonio se ve reflejado por los Aportes Sociales Pagados por los ASOCIADOS al momento de crear el ENTE JURIDICO como socios FUNDADORES y como socios ADHERENTES de la misma. Es decir, el Capital muestra de forma razonable la capacidad patrimonial a corte de 31 de diciembre de 2023 con relación al pago de las Cuotas de Afiliación canceladas por los Socios Fundadores y Adherentes. Conjuntamente encontramos la Donación del Centro de Acopio y el Lote sobre el cual se realizó el antes mencionado.
Las utilidades Acumuladas de años anteriores y del presente periodo contable forman parte del Patrimonio Reservas Estatutarias establecidas para la Asociación, las cuales deben ser aplicadas en diferentes porcentajes al beneficio de los asociados y la comunidad en general de acuerdo a los ESTATUTOS.

***Aportes Sociales**. Son los valores pagados por los socios al momento de vincularse a la asociación.*

***Aportes del Estado**. Son los valores recibidos por medio de convenios y otros acuerdos a través de Entidades Públicas. Recursos con los cuales se crearon proyectos como el Centro de Acopio.*

***Capital Suscrito Y Pagado.** Registra el ingreso real al patrimonio del ente económico, de los aportes efectuados por los accionistas.*

***Donaciones.** Registra los valores acumulados que el ente económico ha recibido por concepto de donaciones de bienes y valores. Registra el valor recibido como donación durante el año gravable 2016, correspondiente a la donación del Lote No. 2 ubicado en la vereda El salitre de Simijaca.*

***Resultado del Ejercicio**. Representa los valores en pérdida o ganancias con relación a los Ingresos recibidos en comparación con los gastos realizados durante el periodo contable que no necesariamente es igual al Fiscal, puesto que existen valores que no son deducibles en Renta porque no están aprobados legalmente para tal fin por carecer de soportes que les den la característica de deducible en renta.*

	Notas	A DIC.31/2023
PATRIMONIO		
Capital Social	20	$ 237.042.000
Aportes Sociales	20	$ 4.900.000
Aportes del Estado	21	$ 232.142.000
Asignaciones Permanentes	22	$ -
Donaciones	22	$ 500.000
Reserva Estatutaria Protección de Aportes	23	$ 2.661.000
Reserva Estatutaria Fondo Educación	24	$ 2.661.000
Reserva Estatutaria Fondo de Solidaridad	25	$ 506.000
Otras Reservas	26	$ -
Fondos para Servicios de Protección Social		$ -
Resultado del Ejercicio	27	$ 4.243.000
Resultado de Ejercicios Anteriores	28	$ -
Total patrimonio		**$ 247.613.000**
Total pasivos y patrimonio		**$ 340.257.000**

Powered by CamScanner

NOTAS RELATIVAS A LOS INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 29. INGRESOS OPERACIONALES

Como puede observarse los Ingresos que recibe la ASOCIACION provienen actualmente de dos fuentes la primera de la Compra y venta de leche cruda a los socios y la segunda de las Cuotas mensuales de Sostenimiento y afiliación.

NOTA 30. COSTO DE VENTA.

Corresponde a los valores pagados a los socios por la leche vendida a la ASOCIACIÓN en cada quincena de cada mes.

	Notas	A DIC.31/2023
Ingresos de Actividades Ordinarias	**29**	**$ 2.317.352.000**
Venta de Leche Cruda		$ 2.317.352.000
COSTO DE VENTAS	30	**-$ 2.253.178.000**
Costo de ventas		-$ 2.253.178.000

NOTA 31. UTILIDAD BRUTA

Representa a los valores resultantes de restarle a los Ingresos Operacionales el Costo de Venta Operacional.

	Notas	A DIC.31/2023
GANANCIA BRUTA	31	$ 64.174.000

NOTA 33. GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a las partidas consignadas en la declaración de renta, de igual forma a aquellos gastos que se incluyeron con soportes legalmente formalizados para ser deducidos.

	Notas	A DIC.31/2023
Gastos de ventas y distribución	33	-$ 61.771.000
Gastos financieros	35	-$ 3.682.000
Otros gastos -FEDEGAN	36	-$ 15.450.000

NOTA. UTILIDAD O PÉRDIDA OPERACIONAL

Corresponde al valor resultante de restarle a la Utilidad Operacional los Gastos relacionados con la actividad. Razón por la cual encontramos un valor en la utilidad contable y otro valor en la utilidad Fiscal, debido a que para esta existen valores que no son deducibles en su totalidad, como en el caso de los gastos financieros.

NOTA 32. INGRESOS NO OPERACIONALES

En esta partida se reportan los valores relacionados con los dineros recibidos por concepto de Intereses Bancarios, por Excedentes entre lo recibido para pagar y lo pagado a los asociados y en las actividades que se realizan frecuentemente con el propósito de recaudar fondos para la ASOCIACION.

Powered by CamScanner

	Notas	A DIC.31/2023
Otros ingresos	32	$ 20.972.000

NOTA 36. GASTOS NO OPERACIONALES

Como su nombre lo indica son aquellos valores que no se registran por el giro normal de la actividad económica que realiza la Entidad.

NOTA 38. RENTA EXENTA

La Asociación es una empresa sin ánimo de lucro calificada como régimen tributario especial y cuya Utilidad se encuentra dentro de las declaradas como Exentas que son ingresos fiscales no sujetos al impuesto de renta por obtener el beneficio de gravarse a una tarifa del 0 %.[ii]

NOTA 39. UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO.

Es resultado de lo realizado durante el periodo contable de acuerdo a lo recibido y a lo pagado y gastado durante este periodo contable.

	Notas	A DIC.31/2023
Resultado antes de impuesto a la renta	37	$ **4.243.000**
Renta Exenta	38	$ 4.243.000
Resultado del periodo	39	$ **4.243.000**

Ibeth Norlelvy Trillos Contreras
Contadora Pública
T.P.N.196407-T

Representante Legal
WILSON ROBERTO CORTES CORTES
C.C.N.3.174.128 de Simijaca-Cund.
ASOCIACION GANADERA Y AGROINDUSTRIAL
DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE SAN JOSE

[i] https://www.sdelsol.com/glosario/contingencia/#:~:text=En%20contabilidad%20una%20contingencia%20es,importes%20econ%C3%B3micos%20va%20a%20afectar.

[ii] https://actualicese.com/novedades-en-rentas-exentas-y-deducciones-para-personas-juridicas

Powered by CamScanner

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

E08F0D8A4908B998

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **IBETH NORLEIVY TRILLOS CONTRERAS** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 27706163 de EL CARMEN (N. DE SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 196407-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 1 días del mes de Abril de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL (E)

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

Powered by CamScanner



República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
196407-T
IBETH NORLEIVY
TRILLOS CONTRERAS
C.C. 27706163
RESOLUCION INSCRIPCION 1478
UNIVERSIDAD DE PAMPLONA
FECHA 31/10/2014
DIRECTOR GENERAL
JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ
208647



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA
NUMERO 27.706.163
TRILLOS CONTRERAS
APELLIDOS
IBETH NORLEIVY
NOMBRES
FIRMA

Powered by CamScanner

197893

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO 28-ABR-1971

EL CARMEN
(NORTE DE SANTANDER)

LUGAR DE NACIMIENTO

1.74	O+	F
ESTATURA	G.S. RH	SEXO

31-AGO-1989 EL CARMEN

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL
CARLOS ARIEL SÁNCHEZ TORRES

A-1524400-00197204-F-0027706163-20091114 0018020662A 1 23634639

Powered by CamScanner