

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA CAMELIAS DE MARIQUITA TOLIMA. Nit: 900,151,309-2

AL 31 de DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2016 y 2017

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

### ACTIVO

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Disponible Caja y Bancos Nacionales

16.408

420.000

Bancos Nacionales

16.408.228

EQUIPOS de Oficina

4.059.100

EQUIPOS y Herramientas Menores

450.000

420.000

#### TOTAL ACTIVOS

**\$ 20.933.736**

**\$ 840.000**

### PASIVO

Provisión (Obligaciones con Proyecto koica Korea) 2018

\$ 16.593.691

0

#### TOTAL PASIVO

**\$ 16.593.691**

-

### PATRIMONIO

CAPITAL (Capital Social)

\$ 4.323.637

\$ 820.000

EXCEDENTES y/o PERDIDAS DEL EJERCICIO

\$ 16.408

\$ 20.000

#### TOTAL PATRIMONIO

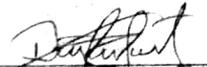
**\$ 4.340.045**

**\$ 840.000**

#### TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

**\$ 20.933.736**

**\$ 840.000**

  
**MARIO BELTRÁN LUJÁN**  
c.c. 93.416.959 de Fresno Tolima  
Representante Legal (Presidente)

  
**SAID ERNESTO BONILLA S.**  
T.P. 60 683-T c.c. 93.335.975 de Mariquita Tol.  
**CONTADOR PUBLICO TITULADO**

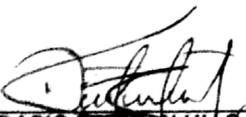
## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA CAMELIAS DE MARIQUITA TOLIMA. Nit: 900,151,309-2

DEL 01 DE ENERO AL 31 de DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2016 y 2017

EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

	DEL 01 DE ENERO/2017 A DICIEMBRE 31 DE 2017	DEL 01 DE ENERO/2016 A DICIEMBRE 31 DE 2016
<b>INGRESOS</b>	\$ 96.488.381	\$ 600.000
Operacional (Proyecto de Coica Korea)	95.870.381	
Operacionales (de Administración)	\$ 618.000	\$ 600.000
<b>INGRESOS BRUTOS</b>	<b>\$ 96.488.381</b>	<b>\$ 600.000</b>
<b>EGRESOS</b>	<b>\$ 79.878.282</b>	<b>\$ 580.000</b>
Operacionales	\$ 79.679.690	\$ 400.000
Administración y Legales	\$ 198.592	\$ 180.000
<b>PROVISIONES</b>	<b>\$ 16.593.691</b>	
Proyecto Coica Korea (Inversiones 2018)	\$ 16.593.691	
<b>EXCEDENTE y/o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 16.408</b>	<b>\$ 20.000</b>

  
**DARIO BELTRÁN ULLOA**  
 c.c. 93,416,959 de Fresno Tolima  
 Representante Legal (Presidente)

  
**Said Ernesto Bonilla S**  
 Contador Público Titulado  
 Universidad la Gran Colombia  
 T.P. 60.683 T  
**SAID ERNESTO BONILLA S.**  
 T.P.60.683-T c.c. 93,335,975 de Mqta, Tol.  
 Contador Público Titulado

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

9 2 4 6 0 0 E 0 6 5 9 4 8 1 2 9

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 **SAID ERNESTO BONILLA SALAMANCA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 93335975 de MARIQUITA (TOLIMA) Y Tarjeta Profesional No 60683-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

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

Dado en BOGOTA a los 23 días del mes de Marzo de 2018 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

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](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, A DICIEMBRE 31 DE (2016 Y 2017).

## ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA CAMELIAS DE MARIQUITA TOLIMA NIT. 900.151.309-2

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de Diciembre de 2016 y 2017 (Valores expresados en pesos Colombianos)

Entidad que reporta **ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA CAMELIAS DE MARIQUITA TOLIMA**, Con domicilio principal en la Vereda Las Camelias del Municipio de Mariquita, Departamento del Tolima, Que por acta No. 1 del 22 de febrero de 2007, bajo el Número 3235 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro, de fecha 17 de mayo de 2007 inscrita en la Cámara de Comercio de Honda.

La duración prevista es hasta el 04 de enero de 2027.

**El objeto social:** La asociación se constituye con la finalidad de contribuir al desarrollo sostenible de la agricultura en Colombia, utilizando mecanismos de alianzas estratégicas de cooperación, fomento y comercialización con redes y programas entre la asociación con otras organizaciones e instituciones de carácter público, privado o mixto, nacionales e internacionales tendientes a mejorar la competitividad, capacidad de gestión y capital social, y comercializar insumos. Para el cumplimiento del objeto social y misión de la asociación desarrollará los siguientes objetivos específicos: 1. La producción y comercialización de frutas y hortalizas tales como aguacate, guanábana, maracuyá, lulo, limón y otros. 2. La producción y comercialización de otros bienes agropecuarios, tales como cacao, caña panelera, café, plátanos, hierbas aromáticas, especies forestales, ganado bovino, porcina, caprina, cunicultura, piscicultura, helicultura y demás bienes propios de la región. 3. La comercialización de productos agrícolas y pecuarios de los asociados y no asociados de la región, con entidades locales, nacionales o extranjeras, previo cumplimiento de las normas y leyes que rigen dicho comercio. 4. La compra y venta de productos e insumos agropecuarios necesarios para los proyectos propuestos por la asociación. 5. Recibir donaciones de entidades tanto municipales, departamentales, nacionales y mejoramiento de la productividad agropecuaria de la región. 6. Velar por la conservación del medioambiente, recurriendo a través de su representante legal a la consecución de recursos del orden municipal, departamental, nacional y extranjero. 7. Buscar que en el futuro los productos agropecuarios de especies menores y otras sean captadas para obtener una presentación y preservación de acuerdo a las necesidades requeridas del mercado moderno y generar fuentes de trabajo. 8. Celebrar cualquier tipo de negocio lícito, compra y venta de todo lo relacionado con el sector, importación y/o exportación de productos e insumos tales como, vehículos, maquinaria, así como material genético, animal o vegetal para lograr el mejoramiento de las especies y una mayor productividad. 9. Recibir y transmitir capacitación tecnológica necesaria para la explotación de los productos agropecuarios de la región. 10. la asociación tendrá como parte del objeto social, buscar la ayuda nacional y extranjera para el desarrollo de los programas y proyectos agrícolas, pecuarios y del medio ambiente. 11. La asociación dentro de los términos económicos posibles se hará presente en todo evento nacional e internacional el orden tecnológico, agropecuario y comercial que otras entidades brinden como medio de capacitación y desarrollo dentro de los planes establecidos para el desarrollo del objeto social. 12. La asociación como entidad sin ánimo de lucro planificará y construirá su sede mediante recursos de autogestión de sus asociados. 13. La asociación podrá contratar, la asistencia técnica tanto municipal, departamental, nacional o extranjera, necesarias para el desarrollo de sus planes y proyectos. 14. Participar en otras asociaciones en calidad de afiliado, que conlleve beneficios para la asociación. 15. Promover y/o ejecutar investigaciones sobre tecnologías agro ecológicas compatibles con la realidad local, municipal y nacional. 16. Capacitar y/o sensibilizar a los asociados y al público en general sobre la problemática generada por el empleo de los agroquímicos y sus alternativas. 17. Contribuir en la elaboración de políticas y legislación sobre el uso y manejo de sustancias agroquímicas y el desarrollo de la tecnología ecológica adecuada, e impulsar su aplicación en el marco del desarrollo de agricultura sostenible. 18. Promover una actitud ética sobre el manejo de la biodiversidad. 19. Elaboración de proyectos en pro de las necesidades de la asociación. 20. Divulgación de actividades relacionadas con la asociación.

## **BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La presentación del Estado de Situación Financiera se hace por el grado de liquidez, donde muestra dentro del activo lo más representativo y relevante en la parte corriente y no corriente. Los Estados Financieros que presenta la entidad son: Estado de situación financiera con fecha de corte del periodo a diciembre 31 de 2016 y diciembre 31 de 2017, comparativo con cifras del cierre del ejercicio inmediatamente anterior y.

Estado de resultados Integral del ejercicio de las mismas vigencias.

Notas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

### **DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros Individuales de la ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA CAMELIAS DE MARIQUITA TOLIMA han sido preparados de acuerdo con lo establecido en el Decreto 2784 de 2012 dentro del cual se estableció el nuevo marco técnico normativo (Normas de Información Financiera –NIF), el cual se complementa con los Decretos 2706 de 2012, 1851 de 2013 y 2267 de 2014, también se ciñen a las Normas y prácticas de Contabilidad Generalmente Aceptada, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y Normas Legales, Revelaciones expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificaciones a través de los cuales se estableció:

### **FRECUENCIA DE LA INFORMACIÓN.**

La frecuencia de la información con la que se expone la información financiera es Anual (Enero a Diciembre) con el fin de dar a conocer el estado en que se encuentra la entidad y así tomar decisiones oportunas que redunden en el fortalecimiento de esta.

### **MONEDA FUNCIONAL**

Conforme a la NIC 1 y NIC 21 del marco técnico normativo anexo al Decreto 2784, la moneda funcional y de presentación, para la Entidad, mediante el cual se registrará la información financiera y contable es el peso colombiano, ya que corresponde al entorno económico principal en el cual se llevan a cabo las operaciones en la ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA CAMELIAS DE MARIQUITA TOLIMA Las cifras se presentan en pesos Colombianos.

### **BASE DE ACUMULACION**

Los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos están incorporados en la información financiera, en la medida en que cumplieron con las definiciones y los criterios de reconocimientos previstos para tales elementos en el Marco Conceptual de las NIF.

### **USOS DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIF requiere el uso de ciertos estimados contables, así como la presidencia ejerza el juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

No obstante lo anterior, los principales activos de la ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA CAMELIAS DE MARIQUITA TOLIMA (Caja y Bancos Nacionales) (pasivos, patrimonio) se continúan midiendo y revelando de acuerdo con las directrices establecidas por las Entidades sin Ánimo de Lucro.

### **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o de materialidad. Para efectos de revelación, cada uno de los hechos.

## POLITICAS CONTABLES

### ACTIVO

#### EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Conformado por activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que se deposita dentro de la entidad ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA CAMELIAS DE MARIQUITA TOLIMA. Está conformada por Caja y Bancos y Equivalentes del efectivo. Activos principales para el desarrollo de la actividad operativa, Sus saldos permanecen debidamente soportados mediante los respectivos arquezos de caja y/o los extractos oficiales remitidos por bancos y/o Actas de la misma Asociación para ser incorporados en el libro de inventarios y balances que dan cuenta al Estado.

La caja representa los valores, efectivo recibidos por la Entidad en desarrollo de las operaciones, en moneda nacional, fondos que tiene la Entidad a su disposición para operar completamente todo el cumplimiento de los compromisos contractuales.

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2016 y 2017

ACTIVO CORRIENTE	A DICIEMBRE 31 DE 2017	A DICIEMBRE 31 DE 2016
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		
Disponible Caja General	\$ 16.408.00	\$ 420.000.00
Bancos Nacionales Efectivo Bancolombia	\$ 16.408.228.00	
<b>TOTALES ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 16.424.636.00</b>	<b>\$ 420.000.00</b>
Equipo de Oficina	\$ 4.059.100.00	
Equipos Y Herramientas Menores	\$ 450.000.00	\$ 420.000.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 4.509.100.00</b>	<b>\$ 420.000.00</b>
<b>GRAN TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 20.933.736.00</b>	<b>\$ 840.000.00</b>

### PASIVOS

La Asociación tiene como Pasivos. Una provisión del proyecto Koica Korea, para injertación de cultivos productivos de cacao dineros donados por el Gobierno de Korea.

OBLIGACIONES	A DICIEMBRE 31 DE 2017	A DICIEMBRE 31 DE 2016
Obligaciones (Provisión Proyecto Koica)	\$16.593.691.00	\$ 0

### PATRIMONIO

Los Estados Financieros de la DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS DE LA VEREDA CAMELIAS DE MARIQUITA TOLIMA se emiten de forma periódica (una vez año) y se expresan los saldos según los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y se ha re expresado la información aplicando el marco legal adoptado en la República de Colombia (contemplado en la Ley 1314 de 2009 y sus Decretos Reglamentarios)

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS	2017	2016
CAPITAL (Aportaciones sociales)	\$ 4.323.637.00	\$ 820.000.00
EXCEDENTES y/o PERDIDAS EJERCICIO	\$ 16.408.00	\$ 20.000.00
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>	<b>\$ 4.340.045.00</b>	<b>\$ 840.000.00</b>

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

## INGRESOS

El ingreso corresponde a actividades ordinarias, como lo son las entradas de cuotas de administración.

## GASTOS

Disminuciones realizadas dentro de los hechos económicos contraídos, objeto de reconocimiento una vez y siempre cumplidos a cabalidad cada costo o gasto dentro de lo que se nos delega para ser descutable por el Estado, cada uno de ellos debidamente soportado legalmente. Estos cumplen con el objeto social desarrollado o beneficio económico con la partida exacta de la entidad como costo o gasto y que puede ser medido con fiabilidad. La misma situación se da para parte de Administrativos, Legales, Tributación, Tasas y otros.

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL EL 01 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2016 Y 2017

CUENTAS	2017	2016
INGRESOS (Operacionales ordinarios)	\$ 618.000.00	\$ 600.000.00
INGRES (Proyecto Cacao Koica Korea)	\$ 95.870.381.00	
Egresos Proyecto y Ordinarios	-\$ 79.679.690.00	-\$ 400.000.00
Egresos Administración y Legales	-\$ 198.592.00	-\$ 180.000.00
Provisión para el año 2018	-\$ 16.593.691.00	
<b>UTILIDADES y/o EXCEDENTES</b>	<b>\$ 16.408.00</b>	<b>\$ 20.000.00</b>

Atentamente,

Said Ernesto Bonilla S  
Contador Público Titulado  
Universidad La Gran Colombia  
T.P. 60.683-T

**SAID ERNESTO BONILLA**  
Contador T.P. 60.683-T