

ASOCIACION UNION DEPROLAC

NIT 900395026-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVO	nota	2021		2.020		VARIACION	
		\$	%	\$	%	\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	26.516.001	23%	23.361.917	20,9%	3.154.084	14%
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	30.056.400	26%	44.472.179	39,8%	-14.415.779	-32%
ACTIVO CORRIENTE		56.572.401	49%	67.834.096	60,7%	-11.261.695	-17%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	5	58.601.630	51%	43.932.290	39,3%	14.669.340	33%
ACTIVO A LARGO PLAZO		58.601.630	51%	43.932.290	39,3%	14.669.340	33%
TOTAL ACTIVO		115.174.031	100%	111.766.386	100%	3.407.645	3%
PASIVO							
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6	43.792.380	100,0%	40.204.910	100%	3.587.470	9%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		43.792.380	100,0%	40.204.910	100%	3.587.470	9%
TOTAL PASIVO		43.792.380	100,0%	40.204.910	0%	3.587.470	9%
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	7	16.790.710	24%	16.790.710	23,5%	0	0%
SUPERAVIT DE CAPITAL		43.232.000	61%	43.232.000	60,4%	0	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-956.354	-1%	15.242.174	21,3%	-16.198.528	-106%
RESULTADOS ACUMULADOS		12.315.295	17%	-3.703.408	-5,2%	16.018.703	-433%
TOTAL PATRIMONIO:		71.381.651	100%	71.561.476	100%	-179.825	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		115.174.031		111.766.386		3.407.645	3%


ROBERTO MAYORGA YOSCUA
 CC.N° 80.395.333
 Representante Legal


ELSA ORJUELA CUERVO
 TP 140177-T
 Contadora Pública

ASOCIACION UNION DEPROLAC

NIT 900395026-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Por el periodo de Doce meses terminado el 31 de Diciembre de:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA	2021		2020		VARIACION	
		\$	%	\$	%	\$	%
SERVICIOS AGRICOLAS Y GANADEROS	8	540.700.344	100%	559.116.153	100%	-18.415.809	-3%
TOTAL ING. DE ACT. ORDINARIAS		540.700.344	100%	559.116.153	100%	-18.415.809	-3%
COSTOS							
SERVICIOS AGRICOLAS Y GANADEROS	9	530.488.316	98%	513.676.630	92%	16.811.686	3%
TOTAL COSTOS		530.488.316	98%	513.676.630	92%	16.811.686	3%
UTILIDAD BRUTA		10.212.028	2%	45.439.523	8%	-35.227.495	-78%
OTROS INGRESOS							
INTERES BANCARIOS	10	15.935	0%	17.565.244	3%	-17.549.309	-100%
TOTAL OTROS INGRESOS		15.935	0%	17.565.244	3%	-17.549.309	-100%
GASTOS DE ADMINISTRACION							
GASTOS GENERALES	11	9.347.248	2%	45.851.345	8%	-36.504.097	-80%
TOTAL GASTOS		9.347.248	2%	45.851.345	8%	-36.504.097	-80%
OTROS GASTOS							
GASTOS BANCARIOS	12	1.837.069	0%	1.911.248	0%	-74.179	-4%
TOTAL OTROS GASTOS		1.837.069	0%	1.911.248	0%	-74.179	-4%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		-956.354	0%	15.242.174	3%	-16.198.528	-106%


ROBERTO MAYORGA YOSCUA
 CC.N° 80.395.333
 Representante Legal


ELTSA ORJUELA CUERVO
 TP 140177-T
 Contadora Pública

ASOCIACIÓN UNIÓN DEPROLAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Asociación Unión Deprolac, con domicilio principal en la vereda pueblo viejo finca la Esperanza del municipio de Chocontá / Cundinamarca, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el día 16 de noviembre de 2010 bajo el registro No.00182026 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro. El término de duración de la sociedad es hasta el 27 de marzo de 2117. Su objeto social es contribuir al mejoramiento económico, social y cultural de los asociados y sus familias; al desarrollo de los sistemas de producción agropecuaria generando rentabilidad y competitividad en los mercados existentes, basándose en principios solidarios. También tiene como objeto principal generar espacios de colaboración, ayuda mutua y solidaridad entre sus miembros a través de todo tipo de actividades.

NOTA 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

La Asociación Unión Deprolac, entidad sin ánimo de lucro, prepara sus Estados Financieros basándose en el modelo contable adoptado en Colombia bajo el Decreto 2706 del 2012 - Marco Técnico Normativo aplicable a entidades del grupo 03, con el propósito de que la información sea fiable, relevante, oportuna y comprensible, aproximándose a la realidad de los hechos económicos, contribuyendo así a una acertada y eficiente toma de decisiones en la organización.

Moneda funcional y de presentación: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Bases de causación y medición: las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros de Asociación Unión Deprolac debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios, es decir, cuando puede influir en las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

Materialidad o importancia relativa: La información es material, y, por ello, relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. No es adecuado cometer o dejar sin corregir desviaciones no significativas de la NIF, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la Asociación.

Fiabilidad: La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que se pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

La esencia sobre la forma: Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

Comparabilidad: Los usuarios deben poder comparar los estados financieros de la Asociación Unión Deprolac a lo largo del tiempo, a fin de identificar las tendencias de su situación financiera y el resultado de sus operaciones. Por consiguiente, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme en el tiempo.

Oportunidad: La información debe suministrarse dentro del tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay retraso en su presentación, la información puede perder su relevancia. La administración puede necesitar valorar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS SON:

Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente: un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no

mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

ACTIVOS: Representan los recursos obtenidos por la asociación como resultado de sus operaciones y de cuyo uso se esperan beneficios para todos los asociados.

Efectivo y equivalentes al efectivo: Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la asociación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como de ahorro.

Cuentas por cobrar: Las cuentas y documentos por cobrar corresponden a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

Inventarios: están constituidos por los bienes mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada periodo se evaluará su obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en el estado de resultados del ejercicio.

Propiedad planta y equipo: representa activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo del objeto social. De acuerdo a la vida útil probable o estimada, su registro está basado en el valor de la compra o del monto de la donación cuando sea el caso. Su deterioro se determina a través del método de depreciación de línea recta.

Depreciación: La depreciación de un activo de Propiedades, Planta y Equipo, comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación continuará, aun si el activo está sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

Cuando la asociación reemplace partes de un activo, estos no se reconocerán como adiciones y mejoras de las Propiedades, Planta y Equipo. Estos costos se reconocerán como componentes separados del activo y se depreciarán según el tiempo estimado que transcurra hasta el próximo reemplazo.

Vidas útiles:

Las vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo se establecerán de acuerdo a los siguientes criterios;

a) La utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este.

- b) El desgaste físico esperado, que dependerá del uso operativo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el grado de cuidado y conservación, mientras no se utiliza el activo.
- c) La obsolescencia técnica o comercial procedente de cambios o mejoras, o cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d) Los límites legales o restricciones sobre el uso del activo, tales como fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.
- e) Mantenimiento regular del activo, esto con el fin, de poder establecer una vida útil mayor.
- f) El tiempo requerido de este activo dentro de la empresa.

En caso de no poderse estimar la vida útil del activo se tomara como referencia las siguientes especificaciones: El método de depreciación será el lineal, el cual establece la obsolescencia progresiva como la causa primera de una vida de servicio limitada, y considera asimismo la disminución de su utilidad de forma constante en el tiempo.

El método de depreciación se evaluara regularmente, para establecer su efectividad, y si es necesario, adoptar uno nuevo. Las vidas útiles estimadas son: Maquinaria y equipo 10 años.

Construcciones y edificaciones 20 años.

Equipo de transporte 5 años.

PASIVOS: agrupan las obligaciones a cargo de la asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y los depósitos realizados, en cuentas de ahorro, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CAJA	2021	2020	Variación %
Caja menor	0	0	0%
	0	0	0%
BANCOS Y CORPORACIONES			
Bancolombia cta ahorros N° 54593882180	26.516.001	23.361.917	14%
Total Bancos Nacionales	26.516.001	23.361.917	14%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26.516.001	23.361.917	14%

Dentro del disponible al 31 de diciembre se encuentra una cuenta de ahorros en Bancolombia, esta se encuentra debidamente conciliada y no hay ninguna restricción sobre la misma. En esta cuenta nos consignan los clientes lo de la venta de leche y posteriormente se retira el valor correspondiente a la quincena de los afiliados y lo de los gastos.

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas. El saldo de este rubro incluye los siguientes conceptos:

DEUDORES CORRIENTES	2021	2020	Variación %
Cliente - Doña vaca		44.472.179	100%
La gran vía	30.056.400		100%
TOTAL DEUDORES	30.056.400	44.472.179	-32%

El saldo del cliente la gran vía corresponde a la última quincena del mes de diciembre que se recibe el pago la primera semana de enero de 2022.

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlo en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios o que se poseen por el apoyo que prestan.

El detalle de esta cuenta es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2021	2020	Variación %
Terrenos	3.232.000	3.232.000	0%
Construcciones y edificaciones	24.563.000	24.563.000	0%
Maquinaria y equipo	49.966.900	42.166.900	18%
Equipo de transporte	0	15.550.000	-100%
SUB-TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	77.761.900	85.511.900	-9%
Menos: Depreciación Acumulada			
Maquinaria y equipo	-20.960.470	-25.177.160	120%
Construcciones y edificaciones	-1.234.300	-2.462.450	200%
Equipo de transporte		-13.940.000	-100%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-22.194.770	-41.579.610	187%
TOTAL	55.567.130	43.932.290	26%

La maquinaria y equipo está compuesta por un tanque de enfriamiento, lactómetro, cantinas, butacas y una hidro-lavadora. Las construcciones y edificaciones corresponden a la planta de acopio de la leche.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR	2021	2020	Variación %
A asociados - segunda quincena de diciembre	43.792.380	40.004.910	91%
TOTAL	43.792.380	40.054.910	91%

El saldo de los proveedores corresponde a la última quincena de diciembre por pagar a los asociados de la leche. Los honorarios corresponden a servicios profesionales contables prestados por la contadora pública.

NOTA 7. PATRIMONIO

Compuesto por el capital social, valor de los aportes realizados por cada uno de los asociados, los resultados del ejercicio y los resultados acumulados.

Concepto	2021	2020	Variación %
Capital Social	16.790.710	16.790.710	0%
Superavit por donaciones	43.232.000	43.232.000	0%
Resultado del presente ejercicio	-956.354	15.242.174	-106%
Resultado de ejercicios anteriores	12.315.295	-3.703.408	-433%
Total del patrimonio	71.381.651	71.561.476	0%

NOTA 8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la entrega de bienes o servicios.

Ingresos Operacionales	2021	2020	Variación %
Servicios agrícolas y ganaderos - venta de leche	540.700.344	559.116.153	-3%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	540.700.344	559.116.153	-3%

El saldo corresponde a los ingresos recibidos por la venta de leche que entregan los asociados.

NOTA 9. COSTOS

COSTOS DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	2021	2020	Variacion %
Recoleccion y acopio de leche	530.488.316	513.676.630	3%
TOTAL COSTOS	530.488.316	513.676.630	3%

El saldo corresponde al valor que se paga a los asociados por la leche que entregan a la asociación.

NOTA 10. OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social de la compañía, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

INGRESOS NO OPERACIONALES	2021	2020	Variación %
Financieros intereses	15.935	17.344	-8%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	15.935	17.344	-8%

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la asociación y se registran sobre la base de causación. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2021	2020	Variación %
Viáticos y gastos de viaje	1.672.000	1.015.000	65%
Bonificaciones	3.305.000	1.575.000	110%
Honorarios	1.100.000	900.000	22%
Cuota de fomento - FEDEGAN	633.898	3.784.524	-83%
Seguros	0	898.450	-100%
Impuestos - vehiculo	0	118.000	-100%
Servicios	0	14.240.590	-100%
Gastos legales	374.650	51.000	635%
Mantenimiento y reparacion	0	5.638.000	-100%
Depreciaciones	0	8.554.840	-100%
Gastos diversos	2.261.700	9.075.941	-75%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	9.347.248	45.851.345	-80%

Los saldos corresponden a: viáticos y gastos de viaje a diferentes partes a capacitaciones, reuniones, retiros de dinero, etc.; bonificación del tesorero fijada por la asamblea como compensación por el tiempo que dedica a sacar las cuentas de la leche para realizar los pagos; los gasto por honorarios corresponde a

servicios prestados por la contadora; el rubro de impuestos corresponde al seguro del vehículo – SOAT; servicios corresponden a servicios temporales del conductor de la ruta, servicio de acueducto y energía eléctrica; gastos legales – renovación de cámara de comercio; mantenimiento del vehículo; combustibles y lubricantes para el vehículo recolector de leche.

NOTA 12. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social.

GASTOS FINANCIEROS	2.021	2.020	Variación %
Gravamen financiero	1.837.069	1.911.248	-4%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	1.837.069	1.911.248	-4%

Las notas a los estados financieros forman parte integral de los mismos.


ROBERTO MAYORGA YOSCUA
CC.N° 80.395.333
Representante Legal


ELISA ORJUELA CUERVO
TP 140177-T
Contadora Pública