

ASOCIACION UNION DEPROLAC

NIT 900395026-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

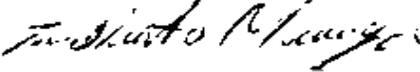
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVO	nota	2023		2.022		VARIACION	
		\$	%	\$	%	\$	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>3</u>	27.347.638	25%	9.816.732	9,6%	17.530.906	179%
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>4</u>	29.214.000	27%	41.218.800	40,3%	-12.004.800	-29%
ACTIVO CORRIENTE		56.561.638	52%	51.035.532	49,8%	5.526.106	11%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	<u>5</u>	53.233.981	48%	51.365.290	50,2%	1.868.691	4%
ACTIVO A LARGO PLAZO		53.233.981	48%	51.365.290	50,2%	1.868.691	4%
TOTAL ACTIVO		109.795.619	100%	102.400.823	100%	7.394.796	7%

PASIVO							
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>6</u>	26.631.000	100,0%	38.619.750	100%	-11.988.750	-31%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		26.631.000	100,0%	38.619.750	100%	-11.988.750	-31%
TOTAL PASIVO		26.631.000	100,0%	38.619.750	0%	-11.988.750	-31%

PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	<u>7</u>	16.790.710	20%	16.790.710	26,3%	0	0%
SUPERAVIT DE CAPITAL		45.173.476	54%	43.232.000	67,8%	1.941.476	4%
RESULTADO DEL EJERCICIO		9.811.000	12%	-1.585.777	-2,5%	11.396.777	-719%
RESULTADOS ACUMULADOS		10.792.377	13%	5.344.140	8,4%	5.448.237	102%
REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		597.057					
TOTAL PATRIMONIO:		83.164.620	100%	63.781.073	100%	19.383.547	30%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		109.795.619		102.400.823		7.394.796	7%
----------------------------------	--	--------------------	--	--------------------	--	------------------	-----------


ROBERTO MAYORGA YOSCUA
CC.N° 80.395.333
Representante Legal


ELTSA 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	2023		2022		VARIACION	
		\$	%	\$	%	\$	%
SERVICIOS AGRICOLAS Y GANADEROS	8	27.664.750	100%	17.575.372	100%	10.089.378	57%
TOTAL ING. DE ACT. ORDINARIAS		27.664.750	100%	17.575.372	100%	10.089.378	57%
COSTOS							
SERVICIOS AGRICOLAS Y GANADEROS	9	13.834.092	50%	10.091.480	57%	3.742.612	37%
TOTAL COSTOS		13.834.092	50%	10.091.480	57%	3.742.612	37%
UTILIDAD BRUTA		13.830.658	50%	7.483.892	43%	6.346.766	85%
OTROS INGRESOS							
INTERES BANCARIOS	10	74.000	0%	24.628	0%	49.372	200%
TOTAL OTROS INGRESOS		74.000	0%	24.628	0%	49.372	200%
GASTOS DE ADMINISTRACION							
GASTOS GENERALES	11	648.280	2%	6.006.150	34%	-5.357.870	-89%
TOTAL GASTOS		648.280	2%	6.006.150	34%	-5.357.870	-89%
OTROS GASTOS							
GASTOS BANCARIOS	12	3.445.378	12%	3.088.148	18%	357.231	12%
TOTAL OTROS GASTOS		3.445.378	12%	3.088.148	18%	357.231	12%
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL EJERCICIO		9.811.000	35%	-1.585.777	-9%	11.396.777	-719%


ROBERTO MAYORGA YOSCUA
 CC. N° 80.395.333
 Representante Legal


ELISA ORJUELA CUERVO
 TP 140177-T
 Contadora Pública

ASOCIACIÓN UNIÓN DEPROLAC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

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 continuara, aun si el activo esta 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 tomará 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 evaluará 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	2023	2022	Variación %
Caja menor	33.423	0	0%
	33.423	0	0%
BANCOS Y CORPORACIONES			
Bancolombia cta ahorros N° 54593882180	27.314.215	9.816.732	178%
Total Bancos Nacionales	27.314.215	9.816.732	178%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	27.347.638	9.816.732	179%

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 consigna el cliente lo de la venta de leche y posteriormente se retira el valor correspondiente a la quincena de los terceros a quienes se les entrega y se retira lo de los gastos de administración.

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	2023	2022	Variación %
La gran vía	29.214.000	41.218.800	29%
TOTAL DEUDORES	29.214.000	41.218.800	29%

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 2024.

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	2023	2022	Variación %
Terrenos	3.382.934	3.232.000	5%
Construcciones y edificaciones	25.160.057	24.563.000	2%
Maquinaria y equipo	49.966.900	49.966.900	0%
Equipo de computacion	3.034.500	0	0%
SUB-TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	81.544.391	77.761.900	5%
Menos: Depreciación Acumulada			
Maquinaria y equipo	-25.957.160	-22.922.660	88%
Construcciones y edificaciones	-2.353.250	-2.462.450	105%
Equipo de computación y comunicación	0	-1.011.500	100%
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-28.310.410	-26.396.610	93%
TOTAL	53.233.981	51.365.290	4%

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	2023	2022	Variación %
Ingresos para terceros - segunda quincena de diciembre	26.631.000	38.619.750	69%
TOTAL	26.631.000	38.619.750	69%

El saldo de los proveedores corresponde a la última quincena de diciembre por pagar a los asociados de la leche.

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	2023	2022	Variación %
Capital Social	16.790.710	16.790.710	0%
Superavit por donaciones	45.173.476	43.232.000	4%
Resultado del presente ejercicio	9.811.000	-1.585.777	-719%
Resultado de ejercicios anteriores	10.792.377	5.344.140	102%
Revaluacion de propiedad planta y equipo	597.057	0	0%
Total del patrimonio	83.164.620	63.781.073	30%

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	2023	2022	Variación %
Servicios agrícolas y ganaderos - venta de leche	27.664.750	17.575.372	64%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	27.664.750	17.575.372	64%

El saldo corresponde al remanente que se deja para el pago de los gastos administrativos de la asociación después de realizados los pagos de los ingresos recibidos para terceros.

NOTA 9. COSTOS

COSTOS DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	2023	2022	Variacion %
Recoleccion y acopio de leche	13.834.092	10.091.480	73%
TOTAL COSTOS	13.834.092	10.091.480	73%

El saldo corresponde al valor que se paga por servicios de energía y acueducto utilizados en el acopio de leche.

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	2023	2022	Variación %
Financieros intereses	73.792	24.628	200%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	73.792	24.628	200%

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	2023	2022	Variación %
Viaticos y gastos de viaje	0	1.194.000	-100%
Bonificaciones	0	1.800.000	-100%
Gastos legales	60.200	54.500	10%
Depreciaciones	0	2.239.650	-100%
Gastos diversos	588.080	718.000	-18%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	648.280	6.006.150	-89%

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; gastos legales – renovación de cámara de comercio.

NOTA 12. OTROS GASTOS

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

GASTOS FINANCIEROS	2.023	2.022	Variación %
Gravamen financiero	3.445.378	3.088.148	90%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	3.445.378	3.088.148	90%

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