

FUNDACION AGRARIA Y AMBIENTAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE FUDAM
 NIT. 814,003,173-2
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AÑOS 2022 - 2021

CUENTA	NOTA	2022		2021		DIFERENCIAS
		VALOR ABSOLUTO	%	VALOR ABSOLUTO	%	
ACTIVO						
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		327.707.639,00	59%	72.851.569,77	23%	254.856.069,23
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4	5.988.179,00	1%	708.550,00	0%	5.279.629,00
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS	4	321.719.460,00	58%	72.143.019,77	22%	249.576.440,23
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		155.118.029,01	28%	146.487.014,01	46%	8.631.015,00
CUENTAS POR COBRAR A CARGO DE PARTES RELACIONADAS	5	66.702.838,00	12%	31.582.195,00	10%	35.120.643,00
ANTICIPOS DE CONTRATOS	5	12.400.000,00	2%	11.600.000,00	4%	800.000,00
RESPONSABILIDADES EMPLEADOS	5	4.200.000,00	1%	4.200.000,00	1%	-
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	5	71.815.191,01	13%	99.104.819,01	31%	(27.289.628,00)
INVENTARIOS		0,00	0%	27.428.084,77	9%	(27.428.084,77)
MATERIAS PRIMAS- CAFÉ PERGAMINO		0,00	0%	27.428.084,77	9%	(27.428.084,77)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		482.825.668,01	86%	246.766.668,55	77%	236.058.999,46
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		75.681.985,80	14%	74.258.755,80	23%	1.423.230,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	6	14.817.700,00	3%	11.817.700,00	4%	3.000.000,00
EQUIPO DE OFICINA	6	1.700.000,00	0%	1.700.000,00	1%	-
TERRENOS RURALES	6	64.471.000,00	12%	64.471.000,00	20%	-
DEPRECIACION ACUMULADA	6	5.306.714,20	1%	3.729.944,20	1%	1.576.770,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		75.681.985,80	14%	74.258.755,80	23%	1.423.230,00
TOTAL ACTIVO		558.507.653,81	100%	321.025.424,35	100%	237.482.229,46
PASIVO						
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		616.527.716,34	110%	371.617.922,34	116%	244.909.794,00
COMISIONES, HONORARIOS, OTROS	7	616.527.716,34	110%	367.924.922,34	115%	248.602.794,00
PROVEEDORES NACIONALES	7	0,00	0%	3.693.000,00	1%	(3.693.000,00)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		6.362.163,62	1%	2.997.206,00	1%	3.394.957,62
RETENCION EN LA FUENTE	8	6.362.163,62	1%	572.248,00	0%	5.789.915,62
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	8	0,00	0%	2.394.958,00	1%	(2.394.958,00)
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES		2.481.762,00	0%	3.644.537,00	1%	(1.162.775,00)
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	9	2.481.762,00	0%	3.644.537,00	1%	(1.162.775,00)
OTROS PASIVOS		46.656.088,00	8%	30.287.132,00	9%	16.368.956,00
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	46.656.088,00	8%	30.287.132,00	9%	16.368.956,00
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		672.027.729,96	120%	408.516.797,34	127%	263.510.932,62
TOTAL PASIVO		672.027.729,96	120%	408.516.797,34	127%	263.510.932,62
PATRIMONIO						
CAPITAL SOCIAL		1.500.000,00	0%	1.500.000,00	0%	-
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	11	1.500.000,00	0%	1.500.000,00	0%	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-91.989.996,87	-16%	0,00	0%	(91.989.996,87)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11	-91.989.996,87	-16%	0,00	0%	(91.989.996,87)
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-26.028.703,16	-5%	-91.989.996,87	-29%	65.961.293,71
RESULTADOS DEL EJERCICIO	11	-26.028.703,16	-5%	-91.989.996,87	-29%	65.961.293,71
TOTAL RESERVAS ESTATUTARIAS		2.998.623,88	1%	2.998.623,88	1%	-
RESERVAS ESTATUTARIAS	11	2.998.623,88	1%	2.998.623,88	1%	-
TOTAL PATRIMONIO		-113.520.076,15	-20%	-87.491.372,99	-27%	(26.028.703,16)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		558.507.653,81	100%	321.025.424,35	100%	237.482.229,46

Raquel Lasso M.

RAQUEL LASO MUÑOZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 27,296,143

Luiz Marina Estrella Garzon

LUZ MARINA ESTRELLA GARZON
 CONTADOR PUBLICO
 TP No.140372 - TJCC

Miguel Angel Acero Arias

MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
 REVISOR FISCAL
 T.P. No.89235 - T.J.C.C.

FUNDACION AGRARIA Y AMBIENTAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE FUDAM
 NIT. 814,003,173-2
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AÑOS 2022 - 2021

CUENTA	NOTA	2022		2021		DIFERENCIAS
		VALOR ABSOLUTO	%	VALOR ABSOLUTO	%	
INGRESOS OPERACIONES						
VENTA DE INSUMOS, MATERIAS PRIMAS AGROPECUARIAS	12	4.805.160.083,35	91,1%	4.367.138.706,00	117,5%	438.021.377,35
DEVOLUCIONES EN VENTAS	12	0,00	0,0%	1.027.945.091,00	27,7%	(1.027.945.091,00)
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS (PRIMA SOCIAL)	12	328.858.125,92	6,2%	376.799.967,00	10,1%	(47.941.841,08)
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS (PRIMA SHIP)	12	141.096.747,00	2,7%	0,00	0,0%	141.096.747,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		5.275.114.956,27	100,0%	3.715.993.582,00	100,0%	1.559.121.374,27
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS						
VENTA DE INSUMOS, MATERIAS PRIMAS AGROPECUARIAS	13	4.622.652.683,88	87,6%	3.139.377.860,00	84,5%	1.483.274.823,88
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS		4.622.652.683,88	87,6%	3.139.377.860,00	84,5%	1.483.274.823,88
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA		652.462.272,39	12,4%	576.615.722,00	15,5%	75.846.550,39
GASTOS						
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION						
BENEFICIO A EMPLEADOS	14	253.879.901,00	4,8%	258.917.237,00	7,0%	(5.037.336,00)
ARRENDAMIENTOS	14	31.760.000,00	0,6%	27.000.000,00	0,7%	4.760.000,00
HONORARIOS	14	131.088.500,00	2,5%	68.301.438,18	1,8%	62.787.061,82
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	14	2.797.650,00	0,1%	1.333.800,00	0,0%	1.463.850,00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	14	100.000,00	0,0%	20.000,00	0,0%	80.000,00
SERVICIOS	14	2.314.360,00	0,0%	8.935.379,00	0,2%	(6.621.019,00)
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	14	2.797.650,00	0,1%	0,00	0,0%	2.797.650,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	14	31.446.577,00	0,6%	8.174.570,00	0,2%	23.272.007,00
GASTOS LEGALES	14	1.575.000,00	0,0%	1.865.650,00	0,1%	(290.650,00)
GASTOS DE REPRESENTACION	14	1.114.000,00	0,0%	5.061.862,00	0,1%	(3.947.862,00)
GASTOS DE VIAJE	14	4.118.280,00	0,1%	2.745.000,00	0,1%	1.373.280,00
INSENTIVOS CAFETEROS	14	150.857.000,00	2,9%	130.518.000,00	3,5%	20.339.000,00
DIVERSOS	14	14.071.594,00	0,3%	15.527.911,07	0,4%	(1.456.317,07)
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	14	6.235.500,00	0,1%	0,00	0,0%	6.235.500,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	14	0,00	0,0%	738.000,00	0,0%	(738.000,00)
DEPRECIACIONES	14	1.576.770,00	0,0%	1.351.770,00	0,0%	225.000,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		640.287.982,00	12,1%	530.490.617,25	14,3%	109.797.364,75
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		12.174.290,39	0,2%	46.125.104,75	1,2%	(33.950.814,36)
INGRESOS NO OPERACIONALES						
BONIFICACION POR CALIDADES	15	0,00	0,0%	2.734.752,00	0,1%	(2.734.752,00)
DONACIONES	15	46.250.830,00	0,9%	0,00	0,0%	46.250.830,00
FINANCIEROS	15	0,00	0,0%	77.499,97	0,0%	(77.499,97)
DIVERSOS	15	639.861,26	0,0%	14.159,00	0,0%	625.702,26
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		46.890.691,26	0,9%	2.826.410,97	0,1%	44.064.280,29
GASTOS NO OPERACIONALES						
FINANCIEROS	15	28.027.402,03	0,5%	23.289.200,21	0,6%	4.738.201,82
DONACIONES	15	199.900,00	0,0%	0,00	0,0%	199.900,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	15	0,00	0,0%	117.652.312,38	3,2%	(117.652.312,38)
GASTOS DIVERSOS	15	56.866.382,78	1,1%	0,00	0,0%	56.866.382,78
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		85.093.684,81	1,6%	140.941.512,59	3,8%	(55.847.827,78)
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		-26.028.703,16	-0,5%	-91.989.996,87	-2,5%	65.961.293,71

Raquel Lasso M.

RAQUEL LASSO MUÑOZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 27,296,143

Luiz Marina Estrella Garzon

LUZ MARINA ESTRELLA GARZON
 CONTADOR PUBLICO
 TP No.140372 - TJCC

Miguel Angel Acero Arias

MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
 REVISOR FISCAL
 T.P. No.89235 - T J.C.C.

FUNDACION AGRARIA Y AMBIENTAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE FUDAM
NIT. 814,003,173-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

PARTIDAS QUE NO AFECTEN EL EFECTIVO		
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	26.028.703,16
DEPRECIACIONES		1.576.770,00
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	-	24.451.933,16

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(-) AUMENTO CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	-	8.631.015,00
(+) DISMINUCION EN INVENTARIOS		27.428.084,77
(+) AUMENTO CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR		244.909.794,00
(+) AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR		3.394.957,62
(-) DISMINUCION FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	-	1.162.775,00
(-) DISMINUCION OTROS PASIVOS		16.368.956,00
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		282.308.002,39

ACTIVIDADES DE INVERSION		
(-) AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-	3.000.000,00
EFFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-	3.000.000,00

DISMINUCION NETO EFECTIVO	254.856.069,23
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021	72.851.569,77
SALDO EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022	327.707.639,00

Raquel Lasso m.

RAQUEL LASSO MUÑOZ
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 27,296,143

Luiz Marina Estrella Garzon

LUZ MARINA ESTRELLA GARZON
CONTADOR PUBLICO
TP No.140372 - TJCC

Miguel Ángel Acero Arias

MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
REVISOR FISCAL
T.P. No.89235 - T J.C.C.

FUNDACION AGRARIA Y AMBIENTAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE FUDAM
 NIT. 814,003,173-2
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Evento	Aportes Sociales	Reservas	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Excedentes o perdidas no Realizadas	Total
Saldo al inicio del periodo	1.500.000,00	2.998.623,88	91.989.996,87	-	-	87.491.372,99
Reclasificación en enero de 2022 del resultado del ejercicio 2021 a distribución proyecto prima social	-	-	91.989.996,87	91.989.996,87	-	-
Aumento de Aportes Sociales	-	-	-	-	-	-
Valorización de propiedad, planta y equipo	-	-	-	-	-	-
Resultado obtenido en el ejercicio 2022	-	-	26.028.703,16	-	-	26.028.703,16
Saldo al Final del periodo	1.500.000,00	2.998.623,88	26.028.703,16	91.989.996,87	-	113.520.076,15



RAQUEL LASSO MUÑOZ
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 27,296,143



LUZ MARINA ESTRELLA GARZON
 CONTADOR PUBLICO
 TP No.140372 - TJCC



MIGUEL ANGEL ACERO ARIAS
 REVISOR FISCAL
 T.P. No.89235 - T J.C.C.

**FUNDACION AGRARIA Y AMBIENTAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE
FUDAM**

NIT. 814.003.173-2

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022.**

NOTA No. 1 DE CARÁCTER GENERAL

La Fundación Agraria y Ambiental para el Desarrollo Sostenible FUDAM fue constituida por documento privado del 12 de diciembre de 1999 de la asamblea de asociados registrada en la Cámara de Comercio de Pasto bajo el No.4339 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro del 25 abril del 2000. Su duración es indefinida y tiene su domicilio principal en el municipio de San Pedro de Cartago - Nariño.

El objeto principal de la fundación consiste en suministrar a los productores agropecuarios los servicios de apoyo, acompañamiento y asistencia técnica en la producción, transformación, comercialización y consumo de bienes y servicios de origen y destino agropecuario.

NOTA No. 2 BASES DE ELABORACION

Los presentes Estados Financieros, se elaboraron con base en el Marco Normativo aplicable “Normas internacionales de información financiera NIIF para Pymes”, comprenden los Estados de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, para el periodo contable terminado el 31 de diciembre de 2022. Los estados financieros están presentados en la moneda funcional la cual es el peso colombiano.

NOTA No. 3 POLITICAS CONTABLES

Presentación de los Estados Financieros

En el estado de situación financiera se discriminará los activos y pasivos corrientes, esto con el fin de determinar los activos que están disponibles para convertirse en dinero en efectivo en un periodo no superior a un año y establecer las obligaciones a corto plazo. Los activos y pasivos corrientes permiten determinar el índice de liquidez que la fundación posee para cumplir con todas las obligaciones financieras y deudas a corto plazo. De igual forma se destacan los activos y pasivos no corrientes los cuales tiene un plazo de pago superior a un año.

El Estado de Resultados, presenta de forma fiable y clara el rendimiento de las operaciones principales de la entidad o lo que se considera como la utilidad bruta,

clasificando los gastos, obteniendo así el resultado operacional, sin dejar de lado los gastos por impuestos.

La presentación de las subclasificaciones de las partidas que conforman el activo, pasivo, patrimonio, gastos e ingresos se presentan tanto en el estado de situación financiera como en el estado de resultados, esto con el fin de verificar el movimiento de cada partida y cuál de ellas es más significativa.

Instrumentos financieros

Un instrumento financiero de acuerdo a los criterios de la sección 11 de las NIIF para Pymes, es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Como instrumentos financieros básicos se encuentran el efectivo, depósitos en instituciones financieras y cuentas comerciales por pagar o cobrar.

A su vez los instrumentos financieros se dividen activos y pasivos financieros. FUDAM reconocerá los instrumentos financieros cuando la entidad se convierte en parte del contrato y como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo. La fundación reconocerá como instrumentos financieros: Efectivo y equivalente al efectivo; Deudores, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar o cobrar.

Otros Activos y Pasivos

FUDAM reconocerá como Otros activos y Otros Pasivos aquellas transacciones futuras planeadas, con independencia de sus probabilidades de ocurrencia o aquellos activos adquiridos o pasivos incurridos como resultado de un compromiso en firme de adquirir o vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Dentro de este grupo se encuentran las obligaciones financieras, cuentas comerciales por pagar, impuestos, gravámenes y tasas, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios. Estos se medirán por el valor de la transacción.

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo que posee FUDAM, son aquellos activos tangibles, los cuales se mantienen para su uso y por más de un periodo, los cuales la entidad utiliza para la ejecución del normal funcionamiento de la entidad.

La empresa reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos activos de los cuales sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros y en donde su costo pueda ser medido con fiabilidad. Aquellos bienes contribuyen al funcionamiento de las operaciones de la entidad, estos pueden ser de diferente naturaleza y principalmente no están destinados para la venta.

También se reconocen como tal, aquellas piezas de repuesto, equipos de reserva o equipo auxiliar relacionadas directamente con la propiedad, planta y equipo.

Igualmente se reconocen como propiedad, planta y equipo, el costo de los reemplazos de los componentes que se efectúen a las mismas, siempre y cuando dicho componente traiga consigo beneficios futuros.

Así mismo cuando un activo de la propiedad, planta y equipo de la entidad necesita de una inspección para su correcto funcionamiento, dicho importe cancelado por la inspección hace parte del activo. La propiedad, planta y equipo de FUDAM está compuesta por: Maquinaria y equipo, Equipo de Oficina, Terrenos Rurales

La propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente por el costo, el cual está compuesto por lo siguiente:

- Precio de adquisición: incluye gastos legales, impuestos no recuperables, deduciendo descuentos y rebajas.
- Todos los costos necesarios para que el activo se instale y funcione adecuadamente.

Para la medición posterior de la propiedad, planta y equipo se utilizará el modelo del costo, este consiste en que una vez se efectúa el reconocimiento inicial se le restará la depreciación acumulada y aquellas pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

Ingresos

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos de la entidad, los cuales son producidos durante el periodo que se informa, en forma de incrementos de valor del activo o como decrementos de los pasivos, dando como resultado aumento en el patrimonio. Estos ingresos surgen del desarrollo de las actividades ordinarias de la entidad.

La actividad ordinaria que la fundación realiza para obtener sus ingresos, se deriva del desarrollo del objeto social de la misma. Los ingresos se miden por el valor razonable, por la contraprestación por recibir, teniendo en cuenta los descuentos y rebajas. La empresa también reconocerá como otros ingresos aquellos que se obtienen de otras actividades no relacionadas con el objeto social.

Costos y Gastos

Los costos son disminuciones en el valor de los activos, como la salida de efectivo y equivalentes al efectivo, generando aumento en los pasivos y disminución en el patrimonio. Los costos se reconocen cuando ocurren en concordancia con el postulado del devengado, independiente del momento en que se paguen y se registran en los períodos con los cuales se relacionan. Los costos son atribuibles directamente a la prestación del servicio de compra de café. Se reconocerá como costos todas aquellas erogaciones que se puedan medir con fiabilidad, relacionadas directamente con el objeto social de la fundación.

Los gastos al igual que los costos son disminuciones en el valor de los activos, como la salida de efectivo y equivalentes al efectivo, generando aumento en los pasivos y disminución en el patrimonio. Los gastos permiten el desarrollo del objeto social. Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de la prestación del servicio.

También incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la fundación.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA No.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Las cuentas de Caja y Bancos, están debidamente conciliadas y se manejan de acuerdo a los lineamientos de la administración y van relacionados de acuerdo a los ingresos y erogaciones que se causen diariamente conforme se generen los hechos económicos por ende están libres de restricciones.

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	327.707.639,00	72.851.569,77	254.856.069,23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	5.988.179,00	708.550,00	5.279.629,00
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS	321.719.460,00	72.143.019,77	249.576.440,23

NOTA No.5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

La fundación FUDAM, presenta un saldo de cuentas por cobrar por valor de:

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	155.118.029,01	146.487.014,01	8.631.015,00
CUENTAS POR COBRAR A CARGO DE PARTES RELACIONADAS	66.702.838,00	31.582.195,00	35.120.643,00
ANTICIPOS DE CONTRATOS	12.400.000,00	11.600.000,00	800.000,00
RESPONSABILIDADES EMPLEADOS	4.200.000,00	4.200.000,00	-
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	71.815.191,01	99.104.819,01	(27.289.628,00)

NOTA No.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está conformado por los la propiedad, planta y equipo con que cuenta la fundación.

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	75.681.985,80	74.258.755,80	1.423.230,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.817.700,00	11.817.700,00	3.000.000,00
EQUIPO DE OFICINA	1.700.000,00	1.700.000,00	-
TERRENOS RURALES	64.471.000,00	64.471.000,00	-
DEPRECIACION ACUMULADA	5.306.714,20	3.729.944,20	1.576.770,00

NOTA No.7 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Representada esta cuenta en las comisiones y honorarios que a la fecha se adeudan a terceros.

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	616.527.716,34	371.617.922,34	244.909.794,00
COMISIONES, HONORARIOS, OTROS	616.527.716,34	367.924.922,34	248.602.794,00
PROVEEDORES NACIONALES	0,00	3.693.000,00	(3.693.000,00)

NOTA No.8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se encuentran las retenciones en la fuente e IVA por cancelar.

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.362.163,62	2.967.206,00	3.394.957,62
RETENCION EN LA FUENTE	6.362.163,62	572.248,00	5.789.915,62
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	0,00	2.394.958,00	(2.394.958,00)

NOTA No.9 FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

Corresponde en esta cuenta al saldo de prima social de años anteriores que está pendiente por ejecutarse.

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	2.481.762,00	3.644.537,00	(1.162.775,00)
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	2.481.762,00	3.644.537,00	(1.162.775,00)

NOTA No.10 OTROS PASIVOS

En este rubro se encuentran las obligaciones por pagar a los empleados por concepto de liquidaciones. También se encuentra la cuenta anticipos que corresponden los valores por anticipos realizados por los clientes y otros conceptos de cuentas por pagar a terceros.

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
OTROS PASIVOS	46.656.088,00	30.287.132,00	16.368.956,00
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	46.656.088,00	30.287.132,00	16.368.956,00

NOTA No.11 PATRIMONIO

Conformado por aportes sociales, resultados del ejercicio y reservas estatutarias.

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	1.500.000,00	1.500.000,00	-
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	1.500.000,00	1.500.000,00	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-91.989.996,87	0,00	(91.989.996,87)
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-91.989.996,87	0,00	(91.989.996,87)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-26.028.703,16	-91.989.996,87	65.961.293,71
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-26.028.703,16	-91.989.996,87	65.961.293,71
TOTAL RESERVAS ESTATUTARIAS	2.998.623,88	2.998.623,88	-
RESERVAS ESTATUTARIAS	2.998.623,88	2.998.623,88	-

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA No.12 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales se determinaron de acuerdo a lo que percibe la fundación en el desarrollo del giro normal de sus operaciones y actividades, relacionados de la siguiente manera:

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
INGRESOS OPERACIONES			
VENTA DE INSUMOS, MATERIAS PRIMAS AGROPECUARIAS	4.805.160.083,35	4.367.138.706,00	438.021.377,35
DEVOLUCIONES	0,00	1.027.945.091,00	(1.027.945.091,00)
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS (PRIMA SOCIAL)	328.858.125,92	376.799.967,00	(47.941.841,08)
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS (PRIMA SHIP)	141.096.747,00	0,00	141.096.747,00

NOTA No.13 COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas que la fundación presenta son por las actividades de comercialización de café son:

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS			
VENTA DE INSUMOS, MATERIAS PRIMAS AGROPECUARIAS	4.622.652.683,88	3.139.377.860,00	1.483.274.823,88

NOTA No.14 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN


En este rubro se encuentran reflejados los gastos que la fundación tuvo que incurrir para su normal funcionamiento.


CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
BENEFICIO A EMPLEADOS	253.879.901,00	258.917.237,00	(5.037.336,00)
ARRENDAMIENTOS	31.760.000,00	27.000.000,00	4.760.000,00
HONORARIOS	131.088.500,00	68.301.438,18	62.787.061,82
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.797.650,00	1.333.800,00	1.463.850,00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	100.000,00	20.000,00	80.000,00
SERVICIOS	2.314.360,00	8.935.379,00	(6.621.019,00)
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	7.352.850,00	0,00	7.352.850,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	31.446.577,00	8.174.570,00	23.272.007,00
GASTOS LEGALES	1.575.000,00	1.865.650,00	(290.650,00)
GASTOS DE REPRESENTACION	1.114.000,00	5.061.862,00	(3.947.862,00)
GASTOS DE VIAJE	4.118.280,00	2.745.000,00	1.373.280,00
INSERVICIOS CAFETEROS	150.857.000,00	130.518.000,00	20.339.000,00
DIVERSOS	14.071.594,00	15.527.911,07	(1.456.317,07)
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	6.235.500,00	0,00	6.235.500,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	738.000,00	(738.000,00)
DEPRECIACIONES	1.576.770,00	1.351.770,00	225.000,00

NOTA No.15 INGRESOS NO OPERACIONALES Y GASTOS NO OPERACIONALES

En esta cuenta se incluyen los ingresos y los gastos no operacionales por concepto diferentes al objeto social de la fundación:

CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	DIFERENCIAS
INGRESOS NO OPERACIONALES			
BONIFICACION POR CALIDADES	0,00	2.734.752,00	(2.734.752,00)
DONACIONES	46.250.830,00	0,00	46.250.830,00
FINANCIEROS	0,00	77.499,97	(77.499,97)
DIVERSOS	639.861,26	14.159,00	625.702,26
GASTOS NO OPERACIONALES			
FINANCIEROS	28.027.402,03	23.289.200,21	4.738.201,82
DONACIONES	199.900,00	0,00	199.900,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	0,00	117.652.312,38	(117.652.312,38)
GASTOS DIVERSOS	56.866.382,78	0,00	56.866.382,78


RAQUEL LASSO
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 27.296.143


LUZ MARINA ESTRELLA GARZON
CONTADOR PÚBLICO
TP 140372-T JCC