

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL LA VILLETANA
NIT 900.704.129 - 8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVOS		A 31 DE DICIEMBRE DE	
		2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES	Nota 3		
CAJA		19.396	352.335
BANCOS		27.794.896	43.240.347
CUENTAS POR COBRAR		1.946.000	3.273.200
INVENTARIOS		2.680.157	2.463.275
ACTIVOS NO CORRIENTES	Nota 4		
VEHÍCULOS		3.863.000	3.863.000
TOTAL ACTIVOS		36.303.249	53.192.157
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	Nota 5	5.039.925	10.542.333
PROVEEDORES		1.847.940	8.436.822
GASTOS POR PAGAR		1.030.511	-
SERVICIOS CONTABLES		0	987.000
OTRAS		2.102.250	1.030.511
RETEFUENTE		59.224	88.000
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS			
IVA POR PAGAR		34.832	325.874
TOTAL PASIVOS		5.074.557	10.868.207
ACTIVOS NETOS			
ACTIVOS NETOS	Nota 6		
CAPITAL SOCIAL		8.618.799	8.618.799
SUPERAVIT DE CAPITAL		23.878.300	32.150.244
RESULTADO DEL EJERCICIOS		-2.271.316	-2.063.903
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.002.908	3.618.811
TOTAL ACTIVOS NETOS		31.228.692	42.323.951
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		36.303.249	53.192.158

(Fiel copia tomada de los libros de Contabilidad)

Representante Legal


HUMBERTO ENRIQUE VIDAL SUÁREZ
 C.C. 8.745.206

Contador


HUMBERTO REYES MONCADA
 Contador Público
 TP 39183-T

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL LA VILLETANA
NIT 900.704.129 - 8
ESTADO DE ACTIVIDADES
PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE

	2017	
	FONDOS SIN RESTRICCIONES	NOTA 7 FONDOS CON RESTRICCIONES CONTRIBUCIÓN EN 2016 PARA PROYECTO VIVIENDA
INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		
OPERACIONALES		
Ventas de Café tostado o molido	5.763.812	
Ventas de Café pergamino	1.250.000	
Cuotas de sostenimiento	3.800.000	
Contribuciones para vivienda	-	
Devoluciones Retiro Socios s/aprobación Asamblea	-1.608.000	
NO OPERACIONALES		
Recuperaciones por préstamos	151.000	
Rendimientos financieros	26.093	
TOTAL INGRESOS	9.382.905	-
COSTOS		
Costo de ventas café pergamino	1.717.600	
Trilla y maquila	5.185.663	
Promoción y publicidad		
Costo Vivienda		8.271.944
TOTAL COSTOS	6.903.263	8.271.944
UTILIDAD OPERACIONAL	2.479.642	-8.271.944
GASTOS		
Honorarios	-	
Servicios	1.975.000	
Gastos Legales	296.400	
Mantenimiento y reparaciones	-	
Diversos		
Cafetería	70.000	
Útiles, Papelería y Fotocopias	94.500	
Transporte	103.000	
Auxilios	-	
Celebraciones	1.846.950	
Varios	125.688	
No Operacionales		
Financieros	171.652	
Gastos extraordinarios	70.767	
TOTAL GASTOS	4.750.957	0
CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS	-2.271.315	-8.271.944
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO	10.173.707	32.150.244
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO	7.902.392	23.878.300

(Fiel copia tomada de los libros de Contabilidad)

Representante Legal


VALDO ENRIQUE VIDAL SUÁREZ
 C.C. 8.745.206

Contador


HUMBERTO REYES MONCADA
 Contador Público
 TP 38183-T

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE CAFE ESPECIAL LA VILLETANA
900704129-8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. - NATURALEZA JURÍDICA Y OBJETO SOCIAL

Por acta número 1 del 03 de enero de 2014 de la junta de asociados, registrado en la cámara de comercio de Facatativa bajo el número 10351 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 13 de enero de 2014, fue constituida la entidad denominada ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE CAFÉ ESPECIAL LA VILLETANA. El término de duración de la Sociedad es hasta el 3 de Enero de 2034. La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía. Su objeto es: satisfacer, defender, representar, promover y fomentar el desarrollo y protección de la agricultura, especialmente la industria cafetera.

La Entidad está domiciliada en la FINCA BUENOS AIRES VEREDA QUEBRADA HONDA, VILLETA, CUNDINAMARCA

NOTA 2. - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan de acuerdo en el marco normativo establecido en el Decreto 2706 de 2012 modificado por el Decreto 3019 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para microempresas, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la Entidad debe presentar estados comparativos de situación financiera (ESF), resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades (EA)).

Las principales políticas y prácticas contables de la Entidad son las siguientes:

Unidad monetaria:

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Entidad es el peso colombiano

Período contable:

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos.

Activo Fijo

Registra los activos tangibles adquiridos que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año. Se contabilizan al costo de adquisición, del cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

Cuentas por Pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Impuestos Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración

Se determinan de acuerdo con las normas aplicables a entidades del régimen contributivo especial.

Otros Pasivos

La Entidad aplica en la Contabilidad de Fondos el método del Diferido para registrar las contribuciones recibidas.

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

Reconocimiento de ingresos y gastos

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

NOTA 3. – ACTIVO CORRIENTE

Las cuentas de efectivo y equivalentes no tienen ninguna restricción.

CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR DE CUOTAS DE SOSTENIMIENTO						
No.	ASOCIADO	SALDO 2016	Total 2017	PAGADO 2017	CXC-SOST 2017	
10	Casallas Hernandez Carlos Julio	110.000	72.000	60.000	122.000	
11	Castro Rojas Marco Antonio	110.000	72.000	189.000	-7.000	
13	Cuervo Vargas Jose Leonardo	0	72.000	36.000	36.000	
21	Hernandez Trivaldo Nestor	0	72.000	48.000	24.000	
22	Izquierdo Ramirez Jose Gregorio	0	72.000	48.000	24.000	
25	Martinez Carlos Julio	0	72.000	12.000	60.000	
27	Muñeton Figueredo Fernando	0	72.000	60.000	12.000	
43	Suarez Vargas Hilda	0	72.000	84.000	-12.000	
44	Tellez Garzón Ana Audelina	0	72.000	-	72.000	
45	Toro Pulido José Luis	0	72.000	84.000	-12.000	
47	Vargas Pérez Juan de Jesús	0	72.000	48.000	24.000	
49	Villalobos Pérez Capitolino	0	72.000	84.000	-12.000	
50	Villalobos Pérez Harvey Alfonso	0	72.000	60.000	12.000	
51	Devia Muñoz Daniel	0	72.000	-	72.000	
TOTAL		1.762.000	3.824.000	5.171.000	415.000	

CUENTAS POR COBRAR - PRÉSTAMOS			
MES	Columna1	Columna2	TOTAL
	HERNÁNDEZ VÍCTOR		1.000.000,00
	JOSE LEONARDO CUERVO VARGAS		300.000,00
	JOSE GREGORIO OLARTE HERNANDEZ		200.000,00
TOTAL			1.500.000,00

CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES			
MES	Columna1	Columna2	TOTAL
F 120	POSTRES Y DELICIAS		110.000,00
F 121	EL ESTABLO		102.000,00
F 127	JOSE LUIS TORO PULIDO		46.000,00
F 133	HOTEL AMBROSÍA		188.000,00
	CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR		(423.000,00)
TOTAL			23.000,00

TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.946.000,00
---------------------------------	---------------------

NOTA 4. – INVENTARIOS

ASOCELAVI INVENTARIOS			
Columna1	UNIDADES	P.UNITARIO	TOTAL
CAFÉ MOLIDO:			
LIBRAS	20	9.172	183.440,00
1/2 LIBRA	6	4.586	27.516,00
1/4 LIBRA	10	2.293	22.930,00
TOTAL			233.886,00
CAFÉ PERGAMINO:			
KILOS	300	7.200	2.160.000,00
TOTAL	300		2.160.000,00
TOTAL INVENTARIO			2.393.886,00

NOTA 5. – CUENTAS POR PAGAR

ASOCELAVI			
CUENTAS POR PAGAR			
MES	Columna1	Columna2	TOTAL
COMERCIALIZADORA TINT CAFÉ SAS			1.847.940,00
VARIOS GASTOS POR PAGAR			1.030.511,00
OTRAS			2.102.250,00
IMPUESTOS POR PAGAR - RETEFUENTE			59.224,00
TOTAL			5.039.925,00

NOTA 6. – FONDOS CON RESTRICCIONES:

En el 2016 se recibió una contribución temporalmente restringida para apoyo en viviendas de los asociados más necesitados, dicho proyecto se ejecutó durante 2016 y 2017

CONTRIBUCIÓN TEMPORALMENTE RESTRINGIDA	40.000.000
UTILIZACIÓN DEL FONDO PARA SU OBJETIVO EN 2016	33.666.756
UTILIZACIÓN DEL FONDO PARA SU OBJETIVO EN 2017	8.271.944
DIFERENCIA	(1.938.700)