

ORGANIZACION COOPERATIVA LACTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACA

Nit: 901.607.714-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		2.023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CUENTAS DE AHORRO - confiar	Nota 1 <u>21.091.017</u>		<u>24.444.961</u>
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		21.091.017	24.444.961,00
CUENTAS POR COBRAR			
DEUDORES CLIENTES	Nota 2 <u>8.682.267</u>		
CUOTAS DE AFILIACION	Nota 3 <u>5.416.576</u>		<u>12.749.957</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		14.098.843	12.749.957,00
INVENTARIOS			
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	<u>9.675.000</u>		<u>0</u>
TOTAL INVENTARIOS		9.675.000	0,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA Y EQUIPO	Nota 4 <u>156.948.000</u>		<u>0</u>
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		156.948.000	0,00
TOTAL ACTIVO		<u>201.812.860</u>	<u>37.194.918,00</u>

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
HONORARIOS	Nota 5 <u>2.730.000</u>		<u>1.000.000</u>
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	Nota 6 <u>51.191</u>		
GASTOS DE VIAJE			<u>158.008</u>
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	Nota 7 <u>785.708</u>		<u>705.999</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3.566.899	1.864.007,00
OTROS PASIVOS			
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	<u>1.000.000</u>		
APORTES SOCIALES	Nota 8 <u>28.998.517</u>		<u>9.375.000</u>
TOTAL OTROS PASIVOS		29.998.517	9.375.000,00
TOTAL PASIVO		<u>33.565.416</u>	<u>11.239.007,00</u>

PATRIMONIO

APORTES SOCIALES			
APORTES SOCIALES - CUOTA AFILIACION	Nota 9 <u>39.500.000</u>		<u>39.500.000</u>
TOTAL APORTES SOCIALES		39.500.000	39.500.000,00
SUERAVIT DE CAPITAL			
DONACIONES	<u>156.948.000</u>		<u>0</u>
TOTAL SUOERAVIT DE CAPITAL		156.948.000	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>- 14.656.467</u>		<u>-13.544.089</u>
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		14.656.467	-13.544.089,00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>- 13.544.089</u>		<u>0</u>
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		13.544.089	0,00
TOTAL PATRIMONIO		<u>168.247.444</u>	<u>25.955.911</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>201.812.860</u>	<u>37.194.918</u>



DIADIRA ESPERANZA RIAÑO PEÑA
C.C. 51.698.519
Representante Legal



DIEGO ARMANDO SILVA BONILLA
T.P. 125038 - T
Contador

ORGANIZACION COOPERATIVA LACTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACA

Nit: 901.607.714-5

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO: ENERO A DICIEMBRE DE 2023

INGRESOS		2023		2022	
OPERACIONALES					
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR					
VENTA DE INSUMOS AGROPECUARIOS	Nota 10	176.372.893		16.006.221	
CUOTA DE SOSTENIMIENTO	Nota 11	27.026.198	203.399.091	13.773.572	29.779.793
NO OPERACIONALES					
FINANCIEROS					
INTERESES	Nota 12	198.589		62.240	
DESCUENTOS COMERCIALES	Nota 13	604.000			
PROYECTO FINCA	Nota 14	8.447.500	9.250.089		62.240
TOTAL INGRESOS			212.649.180		29.842.033
GASTOS					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION					
HONORARIOS					
ASESORIA FINANCIERA	Nota 15	3.000.000		1.750.000	
GERENCIA		34.720.000		14.218.666	
OTROS		800.000	38.520.000	7.500.000	23.468.666
SERVICIOS					
TEMPORALES	Nota 16	1.400.000		2.032.900	
TELEFONO		335.398		539.800	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - EQ COMPUTO		40.000	1.775.398		2.572.700
DIVERSOS					
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		581.000		293.200	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		350.000		195.008	
PARQUEADEROS				48.500	
OTROS			931.000	44.800	581.508
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION			41.226.398		26.622.874
OPERACIONALES DE VENTAS					
GASTOS LEGALES					
REGISTRO MERCANTIL		888.104	888.104	458.300	458.300
GASTOS DE VIAJE					
GASTOS DE VIAJE		2.592.305	2.592.305	80.000	80.000
DIVERSOS					
ELEMENTOS DE ASEO	Nota 17	5.627.928		259.350	
CAFETERIA - RESTAURANTE	Nota 18	5.396.000			
OTROS		278.500	11.302.428		259.350
TOTAL GASTOS DE VENTAS			14.782.837		797.650
NO OPERACIONALES					
FINANCIEROS					
COMISIONES		190.400		94.980	
OTROS - Gravamen a los moviientos financieros		924.828		132.618	
OTROS		115.500	1.230.728		227.598
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			1.230.728		227.598
TOTAL GASTOS			57.239.963		27.648.122
COSTOS DE VENTAS					
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS					
AGRICULTURA, GANADERIA, CAZA Y SILVICULTURA					
SERVICIOS AGRICOLAS Y GANADEROS	Nota 19	170.065.684	170.065.684	15.738.000	15.738.000
TOTAL COSTO DE VENTAS			170.065.684		15.738.000
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		- 14.656.467		- 13.544.089	



DIADIRA ESPERANZA RIAÑO PEÑA
C.C. 51.698.519
Representante Legal



DIEGO ARMANDO SILVA BONILLA
T.P. 125038 - T
Contador

ORGANIZACIÓN COOPERATIVA LÁCTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACÁ
“COOPSUMERCÉ”
NIT 901.607.714 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2023

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS

IDENTIFICACION Y OBJETO SOCIAL. La ORGANIZACIÓN COOPERATIVA LACTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACA “COOPSUMERCE” es una Entidad sin Ánimo de lucro con personería jurídica, cuyo objeto social es la representación, producción, comercialización, fortalecimiento, innovación, sostenibilidad ambiental, y agroindustria, a nivel nacional e internacional, por medio de la prestación de bienes, servicios, asesoría y acompañamiento, especialmente a las organizaciones del sector lácteo y de las entidades afines o complementarias a los procesos que estas desarrollan, así como la promoción de la integración de sus entidades asociadas.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La Asociación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la Base de contabilidad de causación.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o Naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las Decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información Contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no Corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se Considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los Anteriormente citados.

NOTA 1. Cuentas de ahorro. Los dineros recaudados por concepto de Cuota de afiliación, aportes y Cuota de sostenimiento así como el resultado de relaciones comerciales con terceros y asociados se manejan en cuenta de ahorros de la Cooperativa financiera confiar N° 197112246 la cual tiene un saldo a 31 de diciembre de 2023 de \$ 19.862.593

NOTA 2. Deudores Clientes. Cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2023 por concepto de venta de insumos agrícolas como suplementos alimenticios para la ganadería.

NOTA 3. Cuotas de Afiliacion. En reunión de Asamblea general de constitución y mediante acta N° 001 de 28 de abril de 2022 se aprobó que cada una de las entidades asociadas aportaría la suma de \$ 2.000.000 de los cuales se hizo un primer pago que corresponde al 50% y el 50% restante se dividido en 12 cuotas de \$ 83.333. A 31 de diciembre de 2023 se presenta unas cuentas por cobrar por este concepto de \$5.416.576.

ENTIDAD	VALOR 2023	VALOR 2022
Asociación Regional De Ganaderos De Puerto Boyacá	0	583.331
Asociación Agropecuaria De Productores Y Comercializadores	166.660	416.662
Cooperativa Multiactiva De Productores Agropecuaria	0	833.334
Cooperativa Agroempresarial De La Cadena Productiva	583.330	583.330
Organización Cooperativa Umbitana De Leches – Umbitana	0	416.662
Cooperativa De Servicios Agropecuarios	0	916.666
Asociación De Ganaderos De Siachoque Boyacá Asogasia	0	416.662
Cooperativa Multiactiva Agroindustrial De Oicatá	749.924	1.000.000
Asociación De Productores De Leche Progreso Campesino	333.333	916.666
Cooperativa Multiactiva De Campesinos Emprendedores	0	333.328
Cooperativa Productores De Leche De Córdoba	0	416.662
Asociación Agrolechera De Hatoviejo	1.000.000	1.000.000
Asociación De Productores De Leche Del Valle De Cuche	1.000.000	1.000.000
Asociación De Productores Lácteos De Boyacá	0	833.334
Asociación De Productores De Leche Las Guacamayas	0	416.662
Asociación Agroturística Pantano De Vargas De Paipa	0	333.329
Asociación Campesina De Ganaderos Del Municipio De	583.330	583.330
Asociación Campesina Ambiental Y Cultural De Boyacá	749.999	749.999
Cooperativa Integral Agroganadera De La Uvita	250.000	1.000.000
TOTAL	\$ 5.416.576	\$ 12.749.957

NOTA 4. Maquinaria y equipo. A través del convenio 3393 del 21 de septiembre de 2023 la Gobernación de Boyacá hace entrega en calidad de donación, 12 Tanques cilíndricos para transporte de leche con capacidad de 620litros y 12 analizadores modelo master Eko (impresora térmica incluida sonda de ph, medición de ph, conductividad y Kit de limpieza por un valor de \$ 156.948.000.)

De la misma manera, Coopsumerce entrega en calidad de comodato cada uno de estos activos a las diferentes entidades vinculadas en el proceso lácteo.

NOTA 5. Honorarios. Dinero pendiente de cancelar por concepto de honorarios a contador y gerente correspondiente al mes de diciembre de 2023.

NOTA 6. Retención en la fuente. Cuenta por pagar a la dirección de impuestos y aduanas nacionales por concepto de retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre de 2023.

NOTA 7. Impuesto sobre las ventas por pagar. Cuenta por pagar a la dirección de impuestos y aduanas nacionales por concepto de IVA correspondiente al cuatrimestre septiembre - diciembre de 2023.

NOTA 8. Aportes Sociales. Dineros recaudados a título de aportes de las entidades asociadas las cuales deben cancelar por este concepto \$125.000 mensuales y que serán devueltos en cuanto se desvinculen de la cooperativa.

ENTIDAD	VALOR 2023	VALOR 2022
Asociación Regional De Ganaderos De Puerto Boyacá	2.250.000	625.000
Asociación Agropecuaria De Productores Y Comercializadores	2.125.000	875.000

<i>Cooperativa Multiactiva De Productores Agropecuaria</i>	1.500.002	250.000
<i>Cooperativa Agroempresarial De La Cadena Productiva</i>	625.000	625.000
<i>Organización Cooperativa Umbitana De Leches – Umbitana</i>	2.500.000	875.000
<i>Cooperativa De Servicios Agropecuarios</i>	2.498.515	125.000
<i>Asociación De Ganaderos De Siachoque Boyacá Asogasia</i>	2.375.000	875.000
<i>Cooperativa Multiactiva Agroindustrial De Oicatá</i>	375.000	
<i>Asociación De Productores De Leche Progreso Campesino</i>	1.000.000	125.000
<i>Cooperativa Multiactiva De Campesinos Emprendedores</i>	2.375.000	1.000.000
<i>Cooperativa Productores De Leche De Córdoba</i>	2.250.000	875.000
<i>Asociación Agrolechera De Hatoviejo</i>		
<i>Asociación De Productores De Leche Del Valle De Cuche</i>		
<i>Asociación De Productores Lácteos De Boyacá</i>	2.500.000	250.000
<i>Asociación De Productores De Leche Las Guacamayas</i>	2.250.000	875.000
<i>Asociación Agroturística Pantano De Vargas De Paipa</i>	2.250.000	1.000.000
<i>Asociación Campesina De Ganaderos Del Municipio De</i>	625.000	625.000
<i>Asociación Campesina Ambiental Y Cultural De Boyacá</i>	375.000	375.000
<i>Cooperativa Integral Agroganadera De La Uvita</i>	1.125.000	
TOTAL	28.998.517	9.375.000

NOTA 9. Aportes sociales – Cuota de afiliación. En reunión de asamblea de constitución se aprobó causar la suma de \$ 2.000.000 por cada entidad asociada como aporte inicial o afiliación de la siguiente manera:

ENTIDAD	VALOR
<i>Asociación Regional De Ganaderos De Puerto Boyacá</i>	\$ 2.000.000
<i>Asociación Agropecuaria De Productores Y Comercial</i>	2.000.000
<i>Cooperativa Multiactiva De Productores Agropecuaria</i>	2.000.000
<i>Cooperativa Agroempresarial De La Cadena Productiva</i>	2.000.000
<i>Organización Cooperativa Umbitana De Leches - Umbita</i>	2.000.000
<i>Cooperativa De Servicios Agropecuarios</i>	2.000.000
<i>Asociación De Ganaderos De Siachoque Boyacá Asogas</i>	2.000.000
<i>Cooperativa Multiactiva Agroindustrial De Oicatá</i>	2.000.000
<i>Asociación De Productores De Leche Progreso Campes</i>	2.000.000
<i>Cooperativa Multiactiva De Campesinos Emprendedores</i>	2.000.000
<i>Cooperativa Productores De Leche De Córdoba</i>	2.000.000
<i>Asociación Agrolechera De Hatoviejo</i>	2.000.000
<i>Asociación De Productores De Leche Del Valle De Cu</i>	2.000.000
<i>Asociación De Productores Lácteos De Boyacá</i>	2.000.000
<i>Asociación De Productores De Leche Las Guacamayas</i>	2.000.000
<i>Asociación Agroturística Pantano De Vargas De Paip</i>	2.000.000
<i>Asociación Campesina De Ganaderos Del Municipio De</i>	2.000.000
<i>Asociación Campesina Ambiental Y Cultural De Boyac</i>	2.000.000
<i>Cooperativa Integral Agroganadera De La Uvita</i>	2.000.000
<i>Asogromot</i>	500.000

Asosabaleche	500.000
Asprolese	500.000
TOTAL	\$ 39.500.000

NOTA 10. Venta de Insumos Agropecuarios. Dinero recaudado por la comercialización de sales, concentrados y semillas como suplemento alimenticio para ganado.

NOTA 11. Cuota de Sostenimiento. Monto recaudado de las entidades asociadas para sostenimiento administrativo de Organización cooperativa láctea y agroindustrial de Boyacá "coopsumercé".

NOTA 12. Intereses. Dineros recaudados como rendimientos financieros consecuencia de manejar los diferentes dineros en cuenta de ahorros de la cooperativa financiera confiar.

NOTA 13. Descuentos Comerciales Descuentos acordados en compras con la empresa Sáenz Fety S.A.S. por compra de semillas.

NOTA 14. Proyecto Finca. Dineros recaudados para la adquisición de kit de aseo para tanques inmersos dentro del proyecto Finca y para la compra de almuerzos en el acto de clausura de dicho proyecto.

NOTA 15. Honorarios. Dineros cancelados y/o causados a título de honorarios por diferentes conceptos.

CONCEPTO	VALOR
Honorarios Gerencia	\$ 34.720.000
Honorarios Contador	3.000.000
Elaboración plan de negocios	800.000
Total	\$ 38.520.000

NOTA 16. Servicios. Servicios contratados durante el año de forma temporal como la creación de una página web, capacitación en la plataforma facturatech. Elaboración y presentación proyecto ADR, digitalización base de datos proyecto finca.

NOTA 17. Elementos de Aseo. Correspondiente a la compra de kit de aseo para tanques los cuales fueron repartidos a cada una de las organizaciones beneficiadas con el proyecto finca.

NOTA 18. Cafetería y Restaurante. Dineros pagados por concepto de cafetería y restaurante en los diferentes eventos como reuniones de concejo de administración, evento cierre proyecto finca e.t.c

NOTA 19. Servicios Agrícolas y ganaderos. Costo de mercancía vendida como sales, concentrado y semillas comercializadas como suplemento alimenticio de ganado vacuno.



DIADIRA ESPERANZA RIAÑO PEÑA
C.C. 51.698.519
Representante legal



DIEGO ARMANDO SILVA BONLLA
T.P. 125038
Contador