

ORGANIZACION COOPERATIVA LACTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACA

Nit: 901.607.714-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE DE 2024

		ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE		2024	2023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
CUENTAS DE AHORRO - confiar	Nota 1	20.341.249	21.091.017
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		20.341.249	21.091.017
CUENTAS POR COBRAR			
DEUDORES CLIENTES	Nota 2	26.957.329	8.682.267
PROYECTO FEEC -SENA	Nota 3	8.697.244	
CUOTAS DE AFILIACION	Nota 4	999.965	5.416.576
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		36.654.538	14.098.843
INVENTARIOS			
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA		450.000	9.675.000
TOTAL INVENTARIOS		450.000	9.675.000
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA Y EQUIPO	Nota 5	156.948.000	156.948.000
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		156.948.000	156.948.000
TOTAL ACTIVO		214.393.787	201.812.860
PASIVO			
CUENTAS POR PAGAR			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			
PROVEEDORES	Nota 6	3.415.512	
HONORARIOS	Nota 7	2.185.838	2.730.000
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	Nota 8	1.223.731	51.191
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	Nota 9	379.965	
ACREEDORES VARIOS	Nota 10	307.106	785.708
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		7.512.152	3.566.899,00
OTROS PASIVOS			
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS			1.000.000
TOTAL OTROS PASIVOS		-	1.000.000
TOTAL PASIVO		7.512.152	4.566.899,00
PATRIMONIO			
APORTES SOCIALES			
APORTES SOCIALES - CUOTA AFILIACION	Nota 11	37.125.001	39.500.000
APORTES SOCIALES	Nota 12	37.748.517	28.998.517
TOTAL APORTES SOCIALES		74.873.518	68.498.517
SUERAVIT DE CAPITAL			
DONACIONES		156.948.000	156.948.000
TOTAL SUOERAVIT DE CAPITAL		156.948.000	156.948.000
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3.260.673	- 14.656.467
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		3.260.673	- 14.656.467
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES			
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 28.200.556	- 13.544.089
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 28.200.556	- 13.544.089
TOTAL PATRIMONIO		206.881.635	197.245.961
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		214.393.788	201.812.860



DIADIRA ESPERANZA RIAÑO PEÑA
C.C. 51.698.519
Representante Legal



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

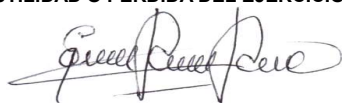
ORGANIZACION COOPERATIVA LACTEA Y AGROINDUSTRIAL DE BOYACA

Nit: 901.607.714-5

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO: ENERO A DICIEMBRE DE 2024

INGRESOS	2024		2023	
OPERACIONALES				
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR				
VENTA DE INSUMOS AGROPECUARIOS	Nota 14	548.617.427	176.372.893	
CONVENIO FEEC - SENA	Nota 14	31.963.896		
CUOTA DE SOSTENIMIENTO	Nota 15	<u>15.315.710</u>	<u>27.026.198</u>	203.399.091
NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS				
INTERESES	Nota 16	148.316	198.589	
DESCUENTOS COMERCIALES	Nota 17	548.000	604.000	
PROYECTO FINCA		696.316	8.447.500	9.250.089
TOTAL INGRESOS		<u>596.593.349</u>	<u>212.649.180</u>	
GASTOS				
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
HONORARIOS				
ASESORIA FINANCIERA	Nota 18	3.000.000	3.000.000	
GERENCIA		24.809.218	34.720.000	
OTROS		<u>1.230.768</u>	<u>800.000</u>	38.520.000
SERVICIOS	Nota 19	672.800	1.400.000	
TEMPORALES		374.746	335.398	
TELEFONO		-	40.000	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - EQ COMPUTO		1.047.546	40.000	1.775.398
DIVERSOS				
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		68.898	581.000	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES			350.000	
OTROS		68.898	931.000	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>30.156.430</u>	<u>41.226.398</u>	
OPERACIONALES DE VENTAS				
GASTOS LEGALES				
IMPUESTOS		1.394.000		
ARRENDAMIENTO BODEGA		358.000		
SEGUROS		1.674.318		
CONVENIO FEEC - SENA		31.963.896		
REGISTRO MERCANTIL		<u>1.515.500</u>	<u>888.104</u>	888.104
GASTOS DE VIAJE				
GASTOS DE VIAJE		<u>3.287.500</u>	<u>2.592.305</u>	2.592.305
DIVERSOS				
ELEMENTOS DE ASEO			5.627.928	
CAFETERIA - RESTAURANTE	Nota 20	1.024.200	5.396.000	
OTROS		-	278.500	
TOTAL GASTOS DE VENTAS		<u>41.217.414</u>	<u>14.782.837</u>	
NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS				
COMISIONES		416.730	190.400	
OTROS - Gravamen a los moviientos financieros		2.626.458	924.828	
OTROS		<u>50.243</u>	<u>115.500</u>	1.230.728
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		<u>3.093.431</u>	<u>1.230.728</u>	
TOTAL GASTOS		<u>74.467.275</u>	<u>57.239.963</u>	
COSTOS DE VENTAS				
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS				
AGRICULTURA, GANADERIA, CAZA Y SILVICULTURA				
SERVICIOS AGRICOLAS Y GANADEROS	Nota 21	<u>518.865.401</u>	<u>170.065.684</u>	<u>170.065.684</u>
TOTAL COSTO DE VENTAS		<u>518.865.401</u>	<u>170.065.684</u>	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>3.260.673</u>	<u>- 14.656.467</u>	



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
“COOPSUMERCE”
NIT 901.607.714 - 5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE DE 2024

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 las ventas de concentrados y sales a terceros y asociados se manejan en cuenta de ahorros de la Cooperativa financiera confiar N° 197112246 la cual tiene un saldo contable a 31 de diciembre de 2024 de \$ 19.734.337, durante el periodo 2024 se dio apertura a una segunda cuenta de ahorros en la cooperativa financiera Confiar N° 560019267 la cual maneja recursos del convenio con el Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA denominado Formación especializada para economía Campesina FEEC, la cual cerro con un saldo contable de \$ 606.912.

NOTA 2. Deudores Clientes. Cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024 por concepto de venta de insumos agrícolas como suplementos alimenticios para la ganadería.

NOMBRE ORGANIZACIÓN	VALOR
ASOCIACION AGROPECUARIA DE PRODUCTORES Y	\$ 15.794.670
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCTORES AG	6.954.301
COOPERATIVA DE SERVICIOS AGROPECUARIOS	4.208.358
TOTAL	\$ 26.957.329

NOTA 3. Proyecto FEEC – SENA. Correspondiente a dineros por cobrar a 31 de diciembre de 2024 al servicio Nacional de Aprendizaje – SENA por concepto de la ejecución del proyecto Formación especializada para la economía campesina y como consecuencia de que los gastos incurridos en el proyecto a esta fecha fueron de \$ 31.963.896 que frente al primer desembolso por valor de \$ 23.266.652, obteniendo así una cuenta por cobrar al SENA de \$ 8.697.244.

NOTA 4. Cuotas de Afiliación. 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 2024 se presenta unas cuentas por cobrar por este concepto de \$999.965.

ENTIDAD	VALOR 2024	VALOR 2023
<i>Asociación Agropecuaria De Productores Y Comercializadores</i>	0	166.660
<i>Cooperativa Agroempresarial De La Cadena Productiva</i>	0	583.330
<i>Cooperativa Multiactiva Agroindustrial De Oicatá</i>	\$ 749.965	749.924
<i>Asociación De Productores De Leche Progreso Campesino</i>	0	333.333
<i>Asociación Agrolechera De Hatoviejo</i>	0	1.000.000
<i>Asociación De Productores De Leche Del Valle De Cuche</i>	0	1.000.000
<i>Asociación Campesina De Ganaderos Del Municipio De</i>	0	583.330
<i>Asociación Campesina Ambiental Y Cultural De Boyacá</i>	0	749.999
<i>Cooperativa Integral Agroganadera De La Uvita</i>	250.000	250.000
TOTAL	\$ 999.965	\$ 5.416.576

NOTA 5. 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 620 litros 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 6. Proveedores. Dineros pendientes de pagar a 31 de diciembre de 2024 relacionadas con el Proyecto FEEC como lo son las pólizas de cumplimiento del convenio por valor de \$ \$ 725.519 y un saldo por la elaboración de cartillas y cuadernos para la ejecución del proyecto por valor de \$ 2.689.993.

NOTA 7. Honorarios. Dinero pendiente de cancelar por concepto de honorarios a contador y gerente correspondiente al mes de diciembre de 2024.

NOTA 8. Retención en la fuente. Cuenta por pagar a la dirección de impuestos y aduanas nacionales por concepto de retención en la fuente a título de impuesto sobre la renta correspondiente al mes de diciembre de 2024.

Nota 9. Acreedores Varios. Corresponde a consignación pendiente por identificar en cuenta bancaria de coopsumerce por valor de \$ 307.106 realizada el 26 de diciembre de 2024.

NOTA 10. 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 2024.

NOTA 11. 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

Cooperativa Multiactiva De Productores Agropecuaria	2.000.000
Cooperativa Agroempresarial De La Cadena Productiva	2.000.000
Organización Cooperativa Umbitana De Leches - Umbita	2.000.000
Cooperativa De Servicios Agropecuarios	2.000.000
Asociación De Ganaderos De Siachoque Boyacá Asogas	2.000.000
Cooperativa Multiactiva Agroindustrial De Oicatá	2.000.000
Asociación De Productores De Leche Progreso Campes	2.000.000
Cooperativa Multiactiva De Campesinos Emprendedores	2.000.000
Cooperativa Productores De Leche De Córdoba	2.000.000
Asociación Agrolechera De Hatoviejo	1.000.000
Asociación De Productores De Leche Del Valle De Cu	1.000.000
Asociación De Productores Lácteos De Boyacá	2.000.000
Asociación De Productores De Leche Las Guacamayas	2.000.000
Asociación Agroturística Pantano De Vargas De Paip	2.000.000
Asociación Campesina De Ganaderos Del Municipio De	2.000.000
Asociación Campesina Ambiental Y Cultural De Boyac	1.625.001
Cooperativa Integral Agroganadera De La Uvita	2.000.000
Asogromot	500.000
Asosabaleche	500.000
Asprolese	500.000
TOTAL	\$ 37.125.001

NOTA 12. 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 2024	VALOR 2023
Asociación Regional De Ganaderos De Puerto Boyacá	3.750.000	2.250.000
Asociación Agropecuaria De Productores Y Comercializadores	2.750.000	2.125.000
Cooperativa Multiactiva De Productores Agropecuaria	1.500.002	1.500.002
Cooperativa Agroempresarial De La Cadena Productiva	0	625.000
Organización Cooperativa Umbitana De Leches - Umbitana	4.000.000	2.500.000
Cooperativa De Servicios Agropecuarios	2.873.515	2.498.515
Asociación De Ganaderos De Siachoque Boyacá Asogasia	2.750.000	2.375.000
Cooperativa Multiactiva Agroindustrial De Oicatá	375.000	375.000
Asociación De Productores De Leche Progreso Campesino	2.500.000	1.000.000
Cooperativa Multiactiva De Campesinos Emprendedores	3.625.000	2.375.000
Cooperativa Productores De Leche De Córdoba	3.875.000	2.250.000
Asociación De Productores Lácteos De Boyacá	2.500.000	2.500.000
Asociación De Productores De Leche Las Guacamayas	2.250.000	2.250.000
Asociación Agroturística Pantano De Vargas De Paipa	3.875.000	2.250.000
Asociación Campesina De Ganaderos Del Municipio De	0	625.000
Asociación Campesina Ambiental Y Cultural De Boyacá	0	375.000
Cooperativa Integral Agroganadera De La Uvita	1.125.000	1.125.000
TOTAL	37.748.517	28.998.517

NOTA 13. Venta de Insumos Agropecuarios. Dinero recaudado por la comercialización de sales, concentrados y semillas como suplemento alimenticio para ganado.

NOTA 14. Covenio FEEC – Sena. Dineros causados durante el año de 2024 por la ejecución del convenio con el SENA "FORMACION ESPECIALIZADA PARA LA ECONOMIA CAMPESINA" El cual tiene un valor total de \$ 174.358.343, con aportes del SENA por valor de \$ 155.111.016 y una contrapartida de \$ 19.247.327.

NOTA 15. Cuota de Sostenimiento. Monto recaudado de las entidades asociadas para sostenimiento administrativo de Organización cooperativa láctea y agroindustrial de Boyacá "coopsumercé".

NOTA 16. Intereses. Dineros recaudados como rendimientos financieros consecuencia de manejar los diferentes dineros en cuenta de ahorros de la cooperativa financiera confiar.

NOTA 17. Descuentos Comerciales Descuentos acordados en compras con la empresa Sáenz Fety S.A.S. por compra de semillas.

NOTA 18. Honorarios. Dineros cancelados y/o causados a título de honorarios por diferentes conceptos.

CONCEPTO	VALOR
Honorarios Gerencia	\$ 25.489.986
Honorarios Contador	3.000.000
Acompañamiento eventos Lecheros	550.000
Total	\$ 29.039.986

NOTA 19. Servicios. Servicios contratados durante el año de forma temporal como la actualización de una página web, compra folios de factura electronica y documento soporte electronico para compras con no obligados a facturar entre otros.

NOTA 20. Cafetería y Restaurante. Dineros pagados por concepto de cafetería y restaurante en los diferentes eventos como reuniones de concejo de administración, Asamblea y diferentes eventos en los que participa la organización.

NOTA 21. 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