

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM

N.I.T. 800 179 673-8

ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

PERIODO: 31 DICIEMBRE 2021 - 31 DE DICIEMBRE 2020

(Información expresada en pesos colombianos)

	<u>A DIC. 31 / 2021</u>	<u>A DIC. 31 / 2020</u>	<u>DIFERENCIA</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
	-	-	-
CAJA UNICA PROYECTO	236,026	-	236,026
BANCO ITAU N 497-04254-9	187,573,812	108,956,294	78,617,518
BANCO ITAU N 497-25791-5	29,594	24,050,408	24,020,814
CUENTAS POR COBRAR			
Prestamos	2,000,000		2,000,000
Instrumentos Financieros			
INVERSIONES (CDTS)	85,000,000	1,080,000	83,920,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	274,839,432	134,086,702	140,752,730
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Platanta y Equipo			
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	8,012,600	6,992,999	1,019,601
EQUIPO DE COMPUTO, E IMPRESORAS	9,788,080	9,788,080	-
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	89,845,578	89,845,578	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	107,646,258	106,626,657	1,019,601
TOTAL ACTIVO	382,485,690	240,713,359	141,772,331
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar y Otras			
PRESTAMOS A PARTICULARES	4,105,981	9,500,348	5,394,367
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	550,000	5,090,636	4,540,636
RETENCION EN LA FUENTE	1,000	32,112	31,112
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	2,559,800	3,461,600	901,800
BENEFICIOS A EMPLEADOS-CESANTIAS Y DEMAS PRESTACIONES	55,007,199	55,567,702	560,503
SUBVENCIONES Y CONVENIOS	157,340,416	15,560,203	141,780,213
TOTAL PASIVO CORRIENTE	219,564,396	89,212,601	130,351,795
TOTAL PASIVO	219,564,396	89,212,601	130,351,795
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL DE ASOCORDIM	37,167,855	37,167,855	-
ASIGNACIONES PERMANENTES	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11,420,536	44,429,954	33,009,418
EXCEDENTES ORIGINADOS EN VENTA DE ACTIVO D	38,505,647	38,505,647	-
EXCEDENTES ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORI	75,827,256	31,397,302	44,429,954
TOTAL PATRIMONIO	162,921,294	151,500,758	11,420,536
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	382,485,690	240,713,359	141,772,331

Sor Gloria M. Ramos G.
SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
 Representante Legal Asocordim

Maria Atala Ramos Rojas
MARIA ATALA RAMOS ROJAS
 Contadora Pública
 T.P. N° 178372-T

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM
N.I.T. 800179 673-8
ESTADO DE RESULTADOS SOCIAL COMPARATIVO
PERIODO: 31 DICIEMBRE 2021 - 31 DE DICIEMBRE 2020
(Información expresada en pesos colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES	A DIC. 31 / 2021	A DIC. 31 / 2020	DIFERENCIA
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-	-	
INGRESOS NO OPERACIONALES			
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-	-	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	998,495	3,840,000	- 2,841,505
INTERESES FINANCIEROS	-	-	-
DONACIONES	10,422,041	40,589,954	- 30,167,913
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	11,420,536	44,429,954	- 33,009,418
UTILIDAD OPERACIONAL	11,420,536	44,429,954	- 33,009,418
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	11,420,536	44,429,954	- 33,009,418

Sor Gloria M. Ramos G.
SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
 Representante Legal Asocordim

Maria Atala Ramos Rojas
MARIA ATALA RAMOS ROJAS
 Contadora Pública
 T.P 178372-T

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM
NIT. 800,179,673-8

FLUJO DE CAJA MÉTODO INDIRECTO
PERIODO: ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Información expresada en pesos colombianos)

UTILIDAD DEL EJERCICIO		11,420,536
DEPRECIACION		
UTILIDAD AJUSTADA		11,420,536
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
USOS (-) FUENTES (+)	128,351,795	
Cuentas por cobrar -anticipos	-2,000,000	
Acreedores	-9,935,003	
Retencion y aportes de nominas	-932,912	
Beneficios a empleados	-560,503	
Subvencions y/o convenios	141,780,213	
SALIDAS	0	
Subvencions y/o convenios		
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		128,351,795
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
USOS (-) FUENTES (+)	-84,939,601	
CDT	-83,920,000	
Compra de Muebles y Enseres	-1,019,601	
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-84,939,601
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS	0	
Ganancias acumuladas NIF	0	
SALIDAS	0	
Distribución utilidades 2015		
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		54,832,730
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		133,006,702
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		187,839,432

Sor Gloria M. Ramos G.
SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
 Representante Legal

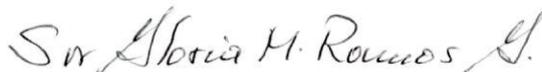
Maria Atala Ramos Rojas
MARIA ATALA RAMOS ROJAS
 Contadora Pública
 T.P 178372-T

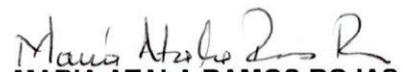
**ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM
NIT. 800,179,673-8**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
PERIODO: DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020**

(Información expresada en pesos colombianos)

	A DIC. 31 / 2021	A DIC. 31 / 2020	DIFERENCIA
PATRIMONIO			
Fondo social	37,167,855	37,167,855	0
Excedente del ejercicio	11,420,536	44,429,954	-33,009,418
Excedentes originados en veta de activos	38,505,647	38,505,647	0
Excedentes acumulados en periodos anteriores	75,827,256	31,397,302	44,429,954
TOTAL PATRIMONIO	162,921,294	151,500,758	11,420,536


SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
Representante Legal


MARIA ATALA RAMOS ROJAS
Contadora Pública
T.P 178372-T

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA
"ASOCORDIM"
NOTAS Y REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2021

Ente Economico - La Asociacion de Comunicades Rurales Diocesis de Monteria, es una organizacion sin animo de lucro, identificada con NIT 800.179.673-8, con domicilio en la ciudad de Monteria, cuyo objeto social es fortacer la participacion comunitaria para mejorar las condiciones de vida de los campesino, se constituyó mediante Personeria Juridica el 4 de Septiembre de 1992 . No se halla disuelta.

El Software contable utilizado es el Itools Macts Contable, licencia que fue adquirida por , Asocordim

En el software contable se crean centros de costo para cada uno de los proyectos, los cuales tienen la misma estructura de los presupuestos aprobados y todas las cuentas bancarias están ligadas a estos centros . Esto permite sacar información financiera detallada e independiente para cada uno de los proyectos. La Contabilidad se lleva en forma paralela contabilidad local o COLGAP que es la contabilidad que se maneja de acuerdo a lo establecido en el Decreto 2649 y 2950 informacion base para la presentación de los estados financieros hasta el año 2015. A partir del 01 de Enero del 2015 en el sistema se presenta un paralelo entre esta contabilidad y la contabilidad bajo normas internacionales de informacion financiera con aplicacion específica NIF para PYMES. Esta contabilidad se maneja de acuerdo con las políticas contables establecidas por ASOCORDIM.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sus operaciones se ajustan a las normas internacionales de información financiera, aplicando NIIF para PYMES, contenidas en el Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad 2420 de 2015 y demás normas contables y conceptos expedidos por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública CTCP. La contabilidad se rige a partir del manual de Políticas Contables elaborado, revisado y aprobado por el Comité de Políticas contables.

A continuacion se presenta las principales políticas y practicas que la entidad ha optado en concordancia con lo anterior.

MARCO NORMATIVO – SECCIONES NIIF

Presentación de Estados financieros	Presentación de estados financieros	Sección 3
Presentación de Estados financieros	Estado de situación financiera	Sección 4
Presentación de Estados financieros	Estado de resultados integral	Sección 5
Presentación de Estados financieros	Estado de cambios en el patrimonio	Sección 6
Presentación de Estados financieros	Estado de flujo de efectivo	Sección 7
Presentación de Estados financieros	Notas a los estados financieros	Sección 8
Efectivo y equivalentes al efectivo	Instrumentos financieros básicos	Sección 11
Inversiones	Instrumentos financieros básicos	Sección 11
Cuentas por cobrar	Instrumentos financieros básicos	Sección 11
Propiedad, planta y equipo	Propiedades, planta y equipo	Sección 17
Intangibles	Activos intangibles distintos a plusvalía	Sección 18
Cuentas por pagar	Instrumentos financieros básicos	Sección 11
Beneficios a empleados	Beneficios a empleados	Sección 28
Convenios y/o Subvenciones	Subvenciones del Gobierno	Sección 24
Ingresos	Ingresos de actividades ordinarias	Sección 23

UNIDAD DE MEDIDA

El peso colombiano es la unidad de medida monetaria utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas financieras y patrimoniales de ASOCORDIM.

PERIODO CONTABLE

Se define como periodo contable el lapso de tiempo durante el cual se va a reportar la información financiera, que para ASOCORDIM comprende de enero 1 a diciembre 31 de cada año.

RECONOCIMIENTO Y MEDICION

Reconocimiento:

En ASOCORDIM los activos o pasivos se reconocen si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es superior al 80 %, de igual forma si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es del 80% o menos, la obligación no se reconoce, es decir, se excluye del estado de situación financiera de la entidad, pero debe ser revelada en las Notas a los Estados Financieros.

Medicion

La medicion para los activos y pasivos es el costo de la transaccion

En el caso de la propiedad planta y equipo se lleva al costo historico menos la depreciacion y en los casos en que el valor razonable sea menor se debe ajustar con el deterioro.

Cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha:

El representante legal, certifica que ASOCORDIM tiene previsto continuar con sus operaciones y actividades habituales durante el año 2022.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde 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.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el avalúo técnico realizado y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda. Los cuales detallo:

COMPUTADOR

IMPRESORA EPSON INKJET

SOFTWARE ITOOLS MACTH

SISTEMA DE AIRE

IMPRESORA HP LASER

PC INTEL CORE 5 6400

CENTRO COMPUTO SENCILLO

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la Asociacion originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferir a un año.

NOTA 1

Efectivo y equivalentes al efectivo 187,839,432

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

Caja general Asocordim	-
Caja Unica Proyecto	236,026
Banco Itau Cta Cte. 497-042549	187,573,812
Banco Itau Cta Cte. 497-257915	29,594

NOTA 2

Cuentas Por Cobrar

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así: 2,000,000

Corresponde 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.

NOTA 3

Instrumentos Financieros

Corrientes: 85,000,000
Certificados de depósito a término

Corresponde al exceso de liquidez depositado en la entidad financiera Banco CorpBanca, el 16 de septiembre de 2016, con un término de vencimiento de 180 días el cual se dará el 15 de marzo de 2017, a una tasa del 5.85% EA.

Su medición se realizó al costo amortizado teniendo en cuenta la IIR.

NOTA 4

Propiedades planta y equipo.

106,626,658

Integran este rubro los equipos de Oficinas, Equipos de Computos, Muebles y Enseres, Equipos de Impresión y Software Contable, adquiridos por la empresa para el normal funcionamiento de la misma, así:

DETALLE DEL ACTIVO	COSTO	DEPRECIACION	MEDICION POSTERIOR
Equipos de Oficina	6,993,000		6,993,000
Computadores	9,160,080		9,160,080
Impresoras	478,000		478,000
Software	1,800,000	1,650,000	150,000
Flota y equipo de transporte	89,845,578		89,845,578

Las propiedades planta y equipo su medición posterior se realiza al costo de adquisición menos su depreciación.

NOTA 5

Cuentas por pagar y Otros Pasivos

219,564,396

Prestamos a particulares 4,105,981
Costos y gastos por pagar 550,000

En esta cuenta se registran los valores de préstamos a particulares y costos y gastos por pagar de Asociación.

Retenciones en la fuente

1,000

En esta cuenta se registran los valores descontados por la Asociación a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria.

Retenciones y aportes de nómina

2,559,800

Bajo esta cuenta se registran los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados de la Asociación mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

Beneficios a empleados - Cesantías

55,007,199

Los beneficios a trabajadores son los establecidos por ley, salarios, seguridad social, parafiscales, prestaciones sociales, dotaciones, gastos médicos de ingreso y retiro, entre otros.

Corresponden a las cesantías consolidadas a 31 de diciembre del 2020, que serán consignadas en su respectivo fondo a más tardar el 14 de febrero 2021.

NOTA 6

157,340,416

Subvenciones Y Convenios

Corresponde al valor de los ingresos recibidos de la Entidad PNUD, los cuales son destinados para la ejecución de los proyectos manejados por Asocordim y cuyos destinatarios son los beneficiarios de los proyectos ofertados.

El saldo que refleja la cuenta corresponde a los valores pendiente por ejecutar dentro del proyecto a 31 de diciembre 2020 y que su ejecución se realizara durante el año 2021.

NOTA 7

PATRIMONIO

Compuesto por el Fondo Social de la Asociación, valor de los aportes realizados por cada uno de los Asociados, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados. Esta comprendido así:

Patrimonio		162,921,294.00
Fondo Social	37,167,855.00	
Utilidad del ejercicio	11,420,536.00	
Excedentesde ejercicios anteriores	38,505,647.00	
Excedentes del ejercicio	75,827,256.00	

NOTA 8

CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

El patrimonio social sufrió una modificación entre el 31 de diciembre de 2020 y el 1o de enero de 2021, como consecuencia de los ajustes ordenados por la entrada en vigencia de la nueva normatividad contable que debe aplicar la Asociación, así:

Patrimonio a 31 de Dic 2020		151,500,758
Patrimonio en diciembre 31 de 2021	162,921,294	
Mas:		
Ajustes positivos a los resultados acumulados por:		
Excedente originados en venta de activos tijos durante al año 2019	-	11,420,536
SUMAS IGUALES:	162,921,294	162,921,294

NOTA 9

INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos No Operacionales	11,420,536
Rendimientos Financieros	998,495
Donaciones	10,422,041

NOTA 10

UTILIDAD DEL EJERCICIO	11,420,536
Utilidad del ejercicio	11,420,536

Corresponde a la utilidad del ejercicio de la fecha de corte

Sor Gloria M. Ramos G.
SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ
 Representante Legal Asocordim

Maria Atala Ramos Rojas
MARIA ATALA RAMOS ROJAS
 Contadora Pública
 T.P. N° 178372-T