

**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 2022 - 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**(Información expresada en pesos colombianos)**

	<u>A DIC. 31 / 2022</u>	<u>A DIC. 31 / 2021</u>	<u>DIFERENCIA</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			
	-	-	-
CAJA UNICA PROYECTO	1,335,741	236,026	1,099,715
BANCO ITAU N 497-04254-9	56,802,744	187,573,812	130,771,068
BANCO ITAU N 497-25791-5	49,225,619	29,594	49,196,025
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>			
Cuentas por Cobrar	750,559	2,000,000	1,249,441
<b>Instrumentos Financieros</b>			
INVERSIONES (CDTS)	85,000,000	85,000,000	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>193,114,663</b>	<b>274,839,432</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Propiedades Platanta y Equipo</b>			
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	8,012,600	8,012,600	-
EQUIPO DE COMPUTO, E IMPRESORAS	18,627,080	9,788,080	8,839,000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	89,845,578	89,845,578	-
DEPRECIACION ACUMULADA	1,859,250	-	1,859,250
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>114,626,008</b>	<b>107,646,258</b>	<b>6,979,750</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>307,740,671</b>	<b>382,485,690</b>	<b>-</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>Cuentas Por Pagar y Otras</b>			
PRESTAMOS A PARTICULARES	3,731,981	4,105,981	374,000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	37,357,957	550,000	36,807,957
RETENCION EN LA FUENTE	662,820	1,000	661,820
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	4,558,500	2,559,800	1,998,700
BENEFICIOS A EMPLEADOS-CESANTIAS Y DEMAS			
PRESTACIONES	64,816,426	55,007,199	9,809,227
SUBVENCIONES Y CONVENIOS	30,308,947	157,340,416	127,031,469
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>141,436,631</b>	<b>219,564,396</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>141,436,631</b>	<b>219,564,396</b>	<b>-</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
FONDO SOCIAL DE ASOCORDIM	37,167,855	37,167,855	-
ASIGNACIONES PERMANENTES	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,382,746	11,420,536	8,037,790
EXCEDENTES ORIGINADOS EN VENTA DE ACTIVO DURA	38,505,647	38,505,647	-
EXCEDENTES ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	87,247,792	75,827,256	11,420,536
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>166,304,040</b>	<b>162,921,294</b>	<b>3,382,746</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>307,740,671</b>	<b>382,485,690</b>	<b>-</b>

*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 2022 - 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**(Información expresada en pesos colombianos)**

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>A DIC. 31 / 2022</b>	<b>A DIC. 31 / 2021</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	-	-	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-		-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	1,912,245	998,495	913,750
INTERESES FINANCIEROS	-		-
DONACIONES	1,470,500	10,422,041	8,951,541
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>3,382,745</b>	<b>11,420,536</b>	<b>8,037,791</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>3,382,745</b>	<b>11,420,536</b>	<b>8,037,791</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>			
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	-	-	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>3,382,746</b>	<b>11,420,536</b>	<b>8,037,790</b>

*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 2022**  
*(Información expresada en pesos colombianos)*

UTILIDAD DEL EJERCICIO		3,382,746
DEPRECIACION		1,859,250
UTILIDAD AJUSTADA		<b>5,241,996</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
USOS (-) FUENTES (+)	-76,878,324	
Cuentas por cobrar -anticipos	1,249,441	
Acreedores	36,433,957	
Retencion y aportes de nominas	2,660,520	
Beneficios a empleados	9,809,227	
Subvencions y/o convenios	-127,031,469	
SALIDAS	0	
Subvencions y/o convenios		
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b>-76,878,324</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
USOS (-) FUENTES (+)	-8,839,000	
CDT	0	
Compra de Muebles y Enseres	-8,839,000	
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-8,839,000</b>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ENTRADAS	0	
Ganancias acumuladas NIF	0	
SALIDAS	0	
Distribución utilidades 2015		
<b>EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		<b>0</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>		<b>-80,475,328</b>
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		187,839,432
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		107,364,104

*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 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021**  
*(Información expresada en pesos colombianos)*

	<b>A DIC. 31 / 2022</b>	<b>A DIC. 31 / 2021</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo social	37,167,855	37,167,855	0
Excedente del ejercicio	3,382,746	11,420,536	-8,037,790
Excedentes originados en venta de activos	38,505,647	38,505,647	0
Excedentes acumulados en periodos anteriores	87,247,792	75,827,256	11,420,536
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>166,304,040</b>	<b>162,921,294</b>	<b>3,382,746</b>

*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"**  
**NOTAS Y REVELACIONES A ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2022**

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 fortalecer 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 información 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 información financiera con aplicación específica NIF para PYMES. Esta contabilidad se maneja de acuerdo con las políticas contables establecidas por ASOCORDIM.

### PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS 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 CTC. La contabilidad se rige a partir del manual de Políticas Contables elaborado, revisado y aprobado por el Comité de Políticas contables.

A continuación se presenta las principales políticas y prácticas 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.

#### Medición

La medición para los activos y pasivos es el costo de la transacción

En el caso de la propiedad planta y equipo se lleva al costo histórico menos la depreciación 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 detalló:

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 Asociación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

### NOTA 1

#### Efectivo y equivalentes al efectivo

107,364,104

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

Caja general Asocordim

Caja Unica Proyecto

Banco Itau Cta Cte. 497-042549

Banco Itau Cta Cte. 497-257915

1,335,741

56,802,744

49,225,619

### NOTA 2

#### Cuentas Por Cobrar

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

750,559

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:

Certificados de depósito a término

85,000,000

Corresponde al exceso de liquidez depositado en la entidad financiera Banco Itau, el 07 de Junio de 2022, con un término de vencimiento de 360 días el cual se dará el 07 de Junio de 2023, a una tasa del 11.43% EA.

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

### NOTA 4

#### Propiedades planta y equipo.

114,626,008

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

8,012,600

8,012,600

Computadores

18,627,080

1,859,250

16,767,830

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

141,436,631

Prestamos a particulares

3,731,981

Costos y gastos por pagar

37,357,957

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

662,820

#### Retenciones en la fuente

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

4,558,500

#### Retenciones y aportes de nomina

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 Asociacion mes a mes, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

64,816,426

#### Beneficios a empleados - Cesantias

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

Corresponden a las cesantias consolidadas a 31 de diciembre del 2022, que seran consignadas en su respectivo fondo a mas tardar el 14 de febrero 2023.

30,308,947

#### NOTA 6

#### Subvenciones Y Convenios

Corresponde al valor de los ingresos recibidos de las Entidad MISEREOR Y PNUD, los cuales son destinados para la ejecucion 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 2022 y que su ejecucion se realizara durante el año 2023.

#### NOTA 7

#### PATRIMONIO

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

<b>Patrimonio</b>		166,304,040.00
Fondo Social	37,167,855.00	
Utilidad del ejercicio	3,382,746.00	
Excedentes de ejercicios anteriores	38,505,647.00	
Excedentes del ejercicio	87,247,792.00	

#### NOTA 8

#### CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

El patrimonio social sufrió una modificación entre el 31 de diciembre de 2021 y el 1o de enero de 2022, como consecuencia de los ajustes ordenados por la entrada en vigencia de la nueva normatividad contable que debe aplicar la Asociacion, así:

<b>Patrimonio a 31 de Dic 2021</b>	166,304,040	162,921,294
<b>Patrimonio en diciembre 31 de 2022</b>		
<b>Mas:</b>		
<b>Ajustes positivos a los resultados acumulados por:</b>		
Excedente originados Utilidad del ejercicio durante al año 2022.	-	3,382,746
<b>SUMAS IGUALES:</b>	<b>166,304,040</b>	<b>166,304,040</b>

#### NOTA 9

#### INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos No Operacionales	3,382,745
Rendimientos Financieros	1,912,245
Donaciones	1,470,500

#### NOTA 10

#### UTILIDAD DEL EJERCICIO

Utilidad del ejercicio	3,382,745
------------------------	-----------

Corresponde a la utilidad del ejercicio de la fecha de corte

  
SOR GLORIA MIRTHA RAMOS GOMEZ  
Representante Legal Asocordim

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