

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 2023 - 31 DE DICIEMBRE 2022

(Información expresada en pesos colombianos)

	<u>A DIC. 31 / 2023</u>	<u>A DIC. 31 / 2022</u>	<u>DIFERENCIA</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
CAJA UNICA PROYECTO	765.446	1.335.741 -	570.295
BANCO ITAU N 497-04254-9	122.768.039	56.802.744	65.965.295
BANCO ITAU N 497-25791-5	14.539.481	49.225.619 -	34.686.138
BANCO DAVIVIENDA N 1089-0035-6396	27.837.790		27.837.790
CUENTAS POR COBRAR			
Cuentas por Cobrar	169.240	750.559 -	581.319
Instrumentos Financieros			
INVERSIONES (CDTS)	85.000.000	85.000.000	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	251.079.995	193.114.663	57.965.333
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Platanta y Equipo			
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	8.012.600	8.012.600	-
EQUIPO DE COMPUTO, E IMPRESORAS	18.627.080	18.627.080	-
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	89.845.578	89.845.578	-
DEPRECIACION ACUMULADA	- 2.456.250	- 1.859.250 -	597.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	114.029.008	114.626.008	597.000
TOTAL ACTIVO	365.109.003	307.740.671	57.368.333
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar y Otras			
PRESTAMOS A PARTICULARES	10.030.981	3.731.981	6.299.000
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	504.084	37.357.957 -	36.853.873
RETENCION EN LA FUENTE	82.080	662.820 -	580.740
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	3.606.640	4.558.500 -	951.860
BENEFICIOS A EMPLEADOS-CESANTIAS Y DEMAS PRESTACIONES	59.386.953	64.816.426 -	5.429.473
SUBVENCIONES Y CONVENIOS	96.841.169	30.308.947	66.532.222
TOTAL PASIVO CORRIENTE	170.451.907	141.436.631	29.015.276
TOTAL PASIVO	170.451.907	141.436.631	29.015.276
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL DE ASOCORDIM	37.167.855	37.167.855	-
ASIGNACIONES PERMANENTES	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.354.383	3.382.746	24.971.637
EXCEDENTES ORIGINADOS EN VENTA DE ACTIVO D	38.505.647	38.505.647	-
EXCEDENTES ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORI	90.629.211	87.247.792	3.381.419
TOTAL PATRIMONIO	194.657.096	166.304.040	28.353.056
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	365.109.003	307.740.671	57.368.332

Sor Daicy Bedoya
SOR DAICY ECILDA BEDOYA CORDOBA
 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 2023 - 31 DE DICIEMBRE 2022
(Información expresada en pesos colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES	A DIC. 31 / 2023	A DIC. 31 / 2022	DIFERENCIA
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-	-	
INGRESOS NO OPERACIONALES			
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-	-	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	9.715.500	1.912.245	7.803.255
INTERESES FINANCIEROS	9.623	-	9.623
DONACIONES	18.629.260	1.470.500	17.158.760
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	28.354.383	3.382.745	24.971.638
UTILIDAD OPERACIONAL	28.354.383	3.382.745	24.971.638
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.354.383	3.382.745	24.971.638

Sor Daicy Bedoya
SOR DAICY ECILDA BEDOYA CORDOBA
 Representante Legal Asocordim

Maria Atala Ramos
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 2023

(Información expresada en pesos colombianos)

UTILIDAD DEL EJERCICIO		28.354.383
DEPRECIACION		597.000
UTILIDAD AJUSTADA		28.951.383
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
USOS (-) FUENTES (+)	29.595.269	
Cuentas por cobrar -anticipos	581.319	
Acreedores	-30.556.199	
Retencion y aportes de nominas	-1.532.600	
Beneficios a empleados	-5.429.473	
Subvencions y/o convenios	66.532.222	
SALIDAS	0	
Subvencions y/o convenios		
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		29.595.269
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
USOS (-) FUENTES (+)	0	
CDT	0	
Compra de Muebles y Enseres	0	
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0
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		58.546.652
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		107.364.104
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		165.910.755

Sor Daicy Bedoya
SOR DAICY ECILDA BEDOYA CORDOBA
 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 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022**

(Información expresada en pesos colombianos)

	A DIC. 31 / 2023	A DIC. 31 / 2022	DIFERENCIA
PATRIMONIO			
Fondo social	37.167.855	37.167.855	0
Excedente del ejercicio	28.354.383	3.382.746	24.971.637
Excedentes originados en venta de activos	38.505.647	38.505.647	0
Excedentes acumulados en periodos anteriores	90.629.211	87.247.792	3.381.419
TOTAL PATRIMONIO	194.657.096	166.304.040	28.353.056

Sor Daicy Bedoya
SOR DAICY ECILDA BEDOYA CORDOBA
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 2023

Ente Economico - La Asociación de Comunidades Rurales Diócesis de Montería, es una organización sin ánimo de lucro, identificada con NIT 800.179.673-8, con domicilio en la ciudad de Montería, cuyo objeto social es fortalecer la participación comunitaria para mejorar las condiciones de vida de los campesinos, se constituyó mediante Personería Jurídica 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 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 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	Propiedad, 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 165.910.755

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

Caja general Asocordim	-
Caja Unica Proyecto	765.446
Banco Itau Cta Cte. 497-042549	122.768.039
Banco Itau Cta Cte. 497-257915	14.539.481
Banco Davivienda N 1089-0035-6396	27.837.790

NOTA 2

Cuentas Por Cobrar

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así: **169.240**

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 Davivienda, el 08 de Agosto de 2023, con un término de vencimiento de 186 días el cual se dará el 09 de Febrero de 2024, a una tasa del 12.65% EA.

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

NOTA 4

Propiedades planta y equipo.

114.029.008

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	(2.456.250)	16.170.830
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	170.451.907
Prestamos a particulares	10.030.981
Costos y gastos por pagar	504.084

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

Retenciones en la fuente	82.080
---------------------------------	---------------

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	3.606.640
--	------------------

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	59.386.953
---	-------------------

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 2023, que serán consignadas en su respectivo fondo a más tardar el 14 de febrero 2024.

NOTA 6

96.841.169

Subvenciones Y Convenios

Corresponde al valor de los ingresos recibidos de la Entidad MISEREOR, 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 2023 y que su ejecución se realizará durante el año 2024.

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		194.657.096,00
Fondo Social	37.167.855,00	
Utilidad del ejercicio	28.354.383,00	
Excedentes de ejercicios anteriores	38.505.647,00	
Excedentes del ejercicio	90.629.211,00	

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 Asociación, así:

Patrimonio a 31 de Dic 2022		166.304.040
Patrimonio en Diciembre 31 de 2023	194.657.096	
Mas:		
Ajustes positivos a los resultados acumulados por:		
Excedente originados Utilidad del ejercicio durante al año 2023.	-	28.353.056
SUMAS IGUALES:	194.657.096	194.657.096

NOTA 9

INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos No Operacionales	28.344.760
Rendimientos Financieros	9.715.500

Donaciones

18.629.260

NOTA 10

UTILIDAD DEL EJERCICIO

28.344.760

Utilidad del ejercicio

28.344.760

Corresponde a la utilidad del ejercicio de la fecha de corte

Sor Daicy Bedoya
SOR DAICY ECILDA BEDOYA CORDOBA
Representante Legal Asocordim

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