

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 2024 - 31 DE DICIEMBRE 2023

(Información expresada en pesos colombianos)

	<u>A DIC. 31 / 2024</u>	<u>A DIC. 31 / 2023</u>	<u>DIFERENCIA</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
CAJA UNICA PROYECTO	6,779	765,446 -	758,667
BANCO ITAU N 497-04254-9	8,118,558	122,768,039 -	114,649,480
BANCO ITAU N 497-25791-5	18,172	14,539,481 -	14,521,310
BANCO DAVIVIENDA N 1089-0035-6396	32,223,177	27,837,790	4,385,387
CUENTAS POR COBRAR			
Cuentas por Cobrar	18,682,164	169,240	18,512,924
Instrumentos Financieros			
INVERSIONES (CDTS)	90,000,000	85,000,000	5,000,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	149,048,850	251,079,995 -	102,031,145
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades Platanta y Equipo			
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	9,231,600	8,012,600	1,219,000
EQUIPO DE COMPUTO, E IMPRESORAS	15,608,080	18,627,080 -	3,019,000
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	89,845,578	89,845,578	-
DEPRECIACION ACUMULADA	- 12,899,012	- 2,456,250 -	10,442,762
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	101,786,246	114,029,008 -	12,242,762
TOTAL ACTIVO	250,835,096	365,109,003 -	114,273,907
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar y Otras			
PRESTAMOS A PARTICULARES	20,332,967	10,030,981	10,301,986
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3,811,765	504,084	3,307,681
RETENCION EN LA FUENTE	-	82,080 -	82,080
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	1,910,100	3,606,640 -	1,696,540
BENEFICIOS A EMPLEADOS-CESANTIAS Y DEMAS PRESTACIONES	178,059	59,386,953 -	59,208,894
SUBVENCIONES Y CONVENIOS	860,911	96,841,169 -	95,980,258
TOTAL PASIVO CORRIENTE	27,093,801	170,451,907 -	143,358,106
TOTAL PASIVO	27,093,801	170,451,907 -	143,358,106
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL DE ASOCORDIM	37,167,855	37,167,855	0
RESERVA DE DESTINACION ESPECIFICA	42,803,983	-	42,803,983
UTILIDAD DEL EJERCICIO	29,084,199	28,354,383	729,816
DONACIONES EN ESPECIE	114,685,258	-	114,685,258
EXCEDENTES ORIGINADOS EN VENTA DE ACTIVO DURANTI	-	38,505,647 -	38,505,647
EXCEDENTES ACUMULADOS PERIODOS ANTERIORES	-	90,629,211 -	90,629,211
TOTAL PATRIMONIO	223,741,295	194,657,096	29,084,199
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	250,835,097	365,109,003 -	114,273,906

Sor Daicy Egidia Bedoya
SOR DAICY EGILDA BEDOYA CORDOBA
 Representante Legal Asocordim

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

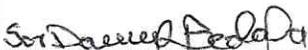
ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM

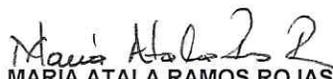
N.I.T. 800179 673-8

ESTADO DE RESULTADOS SOCIAL COMPARATIVO
PERIODO: 31 DICIEMBRE 2024 - 31 DE DICIEMBRE 2023

(Información expresada en pesos colombianos)

INGRESOS	A DIC. 31 / 2024	A DIC. 31 / 2023	DIFERENCIA
<u>OPERACIONALES</u>			
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	-	-	
<u>INGRESOS NO OPERACIONALES</u>			
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-	-	-
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	5,179,642	9,715,500	- 4,535,858
INTERESES FINANCIEROS	45,441	9,623	35,818
DIVERSOS APROVECHAMIENTOS	1,396,874		
DONACIONES	32,801,911	18,629,260	14,172,651
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	39,423,868	28,354,383	9,672,611
UTILIDAD OPERACIONAL	39,423,868	28,354,383	9,672,611
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>			
GASTOS DE PERSONAL	286,300		
DONACION APOORTE PROPIO PRY.1038 ZG	10,000,000		
GASTOS FINANCIEROS	53,369		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	10,339,669	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	29,084,199	28,354,383	729,816


SOR DAICY EGILDA BEDOYA CORDOBA
Representante Legal Asocordim


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

ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM

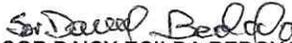
NIT. 800,179,673-8

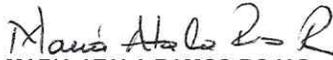
FLUJO DE CAJA MÉTODO INDIRECTO

PERIODO: ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024

(Información expresada en pesos colombianos)

UTILIDAD DEL EJERCICIO		29,084,199
DEPRECIACION		10,442,762
UTILIDAD AJUSTADA		39,526,961
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
USOS (-) FUENTES (+)	-161,871,031	
Cuentas por cobrar -anticipos	-18,512,924	
Acreedores	3,307,681	
Retencion en la fuente	-82,080	
Retencion y aportes de nominas	-1,696,540	
Beneficios a empleados	-59,208,895	
Subvencions y/o convenios	-95,980,258	
Préstamos de particulares	10,301,986	
SALIDAS		0
Subvencions y/o convenios		
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-161,871,031
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
USOS (-) FUENTES (+)	-3,200,000	
CDT	-5,000,000	
Muebles y enseres	-1,219,000	
Equipo de cómputo	3,019,000	
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-3,200,000
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		-125,544,070
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		165,910,755
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		40,366,686


SOR DAICY ECILDA BEDOYA CORDOBA
 Representante Legal

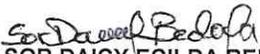

MARIA ATALA RAMOS ROJAS
 Contadora Pública
 T.P 178372-T

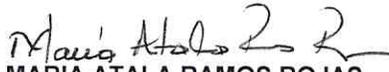
ASOCIACION DE COMUNIDADES RURALES DIOCESIS DE MONTERIA ASOCORDIM
NIT. 800,179,673-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
PERIODO: DICIEMBRE 31 DE 2024 Y DICIEMBRE 31 DE 2023

(Información expresada en pesos colombianos)

	<u>A DIC. 31 / 2024</u>	<u>A DIC. 31 / 2023</u>	<u>DIFERENCIA</u>
PATRIMONIO			
Fondo social	37,167,855	37,167,855	0
Reserva De Destinacion Específica	42,803,983		42,803,983
Excedente del ejercicio	29,084,199	28,354,383	729,816
Donaciones En Especie	114,685,258		114,685,258
Excedentes Originados En La Venta De Activo Durante El 2017		38,505,647	-38,505,647
Excedentes acumulados en periodos anteriores	0	90,629,211	-90,629,211
TOTAL PATRIMONIO	223,741,295	194,657,096	29,084,199


SOR DAICY ECILDA BEDOYA CORDOBA
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 2024

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

NOTA 1

Efectivo y equivalentes al efectivo **40,366,686**

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

Caja general Asocordim	-
Caja Unica Proyecto	6,779
Banco Itau Cta Cte. 497-042549	8,118,558
Banco Itau Cta Cte. 497-257915	18,172
Banco Davivienda N 1089-0035-6396	32,223,177

El saldo de la cuenta 497-042549 corresponde a los proyectos de Misereor. Del proyecto 226-041-1033 ZG con un saldo de \$5.501.698,40 y del proyecto 226-041-1038 ZG la suma de \$2.616.859,80

NOTA 2

Cuentas Por Cobrar

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así: **18,682,164**

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 **90,000,000**

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. **101,786,246**

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	9,231,600		9,231,600
Computadores	15,608,080	(12,899,012)	2,709,068
Flota y equipo de transporte	89,845,578		89,845,578

Las propiedad planta y equipo su medicion posterior se realiza al costo de adquisicion menos su depreciacion.

NOTA 5

Cuentas por pagar y Otros Pasivos	27,093,801
Prestamos a particulares	20,332,967
Costos y gastos por pagar	3,811,765

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

Retenciones en la fuente	0
--------------------------	---

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.

Retenciones y aportes de nomina	1,910,100
---------------------------------	-----------

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.

Beneficios a empleados - Cesantias	178,059
------------------------------------	---------

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

NOTA 6	860,911
--------	---------

Subvenciones Y Convenios

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

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:

Patrimonio	223,741,294.90
Fondo Social	37,167,855.00
Reserva De Destinacion Especifica	42,803,983.00
Utilidad del ejercicio	29,084,198.90
Donaciones En Especie	114,665,258.00
Excedentes Originados En Venta De Activo	0.00
Excedentesde acumulados periodos anteriores	0.00

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:

Patrimonio a 31 de Dic 2023	194,657,096
Patrimonio en Diciembre 31 de 2024	223,741,295
Mas:	
Ajustes positivos a los resultados acumulados por:	
Excedente originados Utilidad del ejercicio durante al año 2024.	29,084,199
SUMAS IGUALES:	223,741,295 223,741,295

NOTA 9

INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos No Operacionales	39,423,868
Rendimientos Financieros	5,179,642
Intereses Financieros	45,441
Diversos Aprovechamientos	1,396,874
Donaciones	32,801,911

NOTA 10

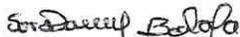
GASTOS ADMINISTRATIVOS

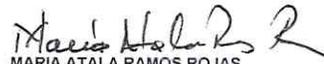
Gastos Administrativos	10,339,669
Gastos De Personal	286,300
Donacion Aporte Propio Proy 1038ZG	10,000,000
Gastos Financieros	53,369

UTILIDAD DEL EJERCICIO 29,084,199

Utilidad del ejercicio 29,084,199

Corresponde a la utilidad del ejercicio de la fecha de corte


SOR DAICY ECILDA BEDOYA CORDOBA
Representante Legal Asocordim


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