

ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES, GANADEROS Y FRUTICULTORES DE JENESANO
APROJEN
NIT. 900703739-6
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De 1 de enero a 31 de diciembre de 2019

	Nota	2019	2018	2017
INGRESOS				
Cuotas de sostenimiento	10	6.594.000	6.000.000	6.000.000
Cuotas de extraordinarias	10	0	0	750.000
Cuotas de afiliación	10	40.000	160.000	40.000
Arrendamiento banco de maquinaria	10	31.133.349	10.636.890	240.000
Por proyectos productivos		0	0	0
Por actividades de la asociación		0	0	0
Fondo Lechero	10	2.824.750		
Subvenciones de gobierno banco de maquinaria	10	8.150.000	0	0
Total Ingresos		48.742.099	16.796.890	7.030.000
COSTOS				
Costos arrendamiento banco de maquinaria	11	19.700.435	10.892.436	0
Costos proyectos productivos avena	11	8.150.000	0	0
Excedente bruta		20.891.664	5.904.454	7.030.000
GASTOS				
Gastos de Administración	12	12.644.303	9.802.069	5.038.416
Excedentes operacionales		8.247.361	-3.897.615	1.991.584
Gastos no operacionales	13	2.494.800	1.208.000	0
Ingresos no operacionales	14	0	0	0
Excedente ante de impuesto		5.752.561	-5.105.615	1.991.584
Impuesto de renta	15	3.523.324	4.950	0
Excedente Neto		2.229.238	-5.110.565	1.991.584

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR PUBLICO TP - T

ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES, GANADEROS Y FRUTICULTORES DE JENESANO
APROJEN
NIT. 900703739-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
De 1 de enero a 31 de diciembre de 2019

	NOTA	2019	2018	2017
ACTIVOS				
Efectivo y equivalente	3	592.000	285.000	208.000
Cuentas por cobrar	4	4.033.650	5.533.650	3.510.650
Inventarios insumos	5	4.000.000	0	0
Total Activo Corriente		8.625.650	5.818.650	3.718.650
Propiedad Planta y Equipo	6	168.688.667	48.066.667	21.893.334
Total Activo no Corriente		168.688.667	48.066.667	21.893.334
Total Activo		177.314.317	53.885.317	25.611.984
PASIVOS				
Obligaciones financieras	7	19.239.461	28.665.000	0
Cuentas por pagar	7	671.000	1.250.000	0
Obligaciones laborales	7	308.000	3.084.348	0
Pasivo diferido por subvenciones	8	126.550.000	0	0
Impuestos y Tasas	7	3.523.324	4.950	0
Total Pasivo		150.291.785	33.004.298	0
PATRIMONIO				
Capital Social	9	24.000.000	24.000.000	24.000.000
Excedente del periodo	9	2.229.237	0	1.611.984
Perdida del periodo	9	0	4.730.965	0
Excedentes acumuladas anteriores	9	793.295	1.611.984	0
Total Patrimonio		27.022.533	20.881.019	25.611.984
Total Pasivo y Patrimonio		177.314.318	53.885.317	25.611.984

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR PUBLICO
TP - T

**ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES, GANADEROS Y FRUTICULTORES DE
JENESANO**

APROJEN

NIT. 900703739-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

De 1 de enero a 31 de diciembre de 2019

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO DEL A 31
DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA No. 1. Norma general de revelaciones

**La ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES, GANADEROS Y FRUTICULTORES DE
JENESANO**

NIT. **900.703.739-6** con domicilio principal en el municipio de Jenesano – Boyacá, constituida mediante documento privado de asamblea, inscrita en la Cámara de Comercio de Tunja, bajo el registro No. S0504437.

El objeto de la asociación es la protección a la población rural campesina, que desarrollan actividades de agricultura, ganadería y fruticultura para satisfacer y defender los intereses comunes de sus asociados y contribuir al desarrollo del sector rural colombiano.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 del 2019.

**NOTA No. 2. Principales políticas y prácticas contables SISTEMA
CONTABLE**

La contabilidad y los estados financieros de la **ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES, GANADEROS Y FRUTICULTORES DE JENESANO** se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia, con la ley 1314 de 2009, el DUR 2420 de 2016 que compila el decreto 2706 de 2012 para el grupo III microempresas y el decreto 3019 de 2013 y sus modificatorios.

UNIDAD MONETARIA: de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la asociación para las cuentas del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados es el peso colombiano.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la asociación 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.

INVENTARIOS

Están constituidos por los costos acumulados de proyectos y servicios prestados a los clientes, al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

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.

PASIVOS

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

ACTIVOS BIOLÓGICOS

Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las asociaciones podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, la sociedad optó por utilizar las NIIF plenas, para el reconocimiento de sus intangibles.

INGRESOS

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los propietarios.

GASTOS

Son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio.

SUBVENCIONES DE GOBIERNO

Son las ayudas del gobierno en forma de transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación, la cuales pueden ser en especie o efectivo; de acuerdo a su tiempo de se reconocerán como un pasivo contingente o ingreso.

NOTA No. 3 Efectivos y equivalentes al efectivo: son los recursos de liquidez inmediata, el efectivo disponible quedo en cero pesos a corte de 31 de diciembre.

	2019	2018
Caja	592.000	285.000
Banco	0	0
Total	592.000	285.000

La organización a la fecha tiene los valores de la caja general, cuyo manejo es responsabilidad de la Administración encabezada por su representante legal, así mismo se tiene el registro de las cuentas bancarias de la Asociación y cuyo manejo es responsabilidad de la Administración también.

NOTA No. 4 Cuentas por cobrar: Derecho económico que tiene la asociación contra asociados, principalmente por el no pago de las cuotas de sostenimiento; se recomienda conciliar las cuentas por cobrar, con los saldos contables, e investigar todas las diferencias observadas. Todos los asociados y asociadas pagarán una cuota trimestral de sostenimiento, son los recursos sobre los cuales se tienen derecho y que se originan en el desarrollo de la actividad de la organización a 31 de diciembre:

	2019	2018
Cuotas de sostenimiento	4.033.650	5.533.650
Total	4.033.650	5.533.650

NOTA No. 5 Inventarios: son los bienes o los servicios que están pendientes de ser entregados o que se acumulan para la ejecución de proyectos en función que estén vigentes, sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Inventarios bienes y suministros para asociados del convenio	4.000.000	0
Total	4.000.000	0

NOTA No. 6 Propiedad, planta y equipo: son bienes obtenidos por la asociación y por la ejecución de proyectos con gobernación y la agencia de desarrollo rural (ADR). Sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Maquinaria	168.688.667	48.066.667
Total	168.688.667	48.066.667

NOTA No. 7 Pasivo: son obligaciones con terceros en el desarrollo de actividades de la organización; sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Cuentas por pagar a Bancolombia y terceros asociados y no asociados.	19.239.461	28.665.000
Cuentas por pagar a proveedores	671.000	1.250.000
Obligaciones laborales	308.000	3.084.348
Impuestos y tasas	3.523.324	4.950
Total	23.741.785	33.004.298

El importe de cuentas por pagar registra al valor de las obligaciones a cargo de la asociación y a favor de terceros por concepto de asociación, además en otros pasivos son los pagos adicionales que se realizaron por parte de los asociados o terceros se encuentran a la espera de cruce entre otros los más representativos

NOTA No. 8 Pasivos diferidos por subvenciones: se reconocen recursos que

fueron transferidos a la organización en el desarrollo del convenio PIDAR 264 ADR; sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Pasivo diferido por subvenciones	126.550.000	0
Total	126.550.000	0

NOTA No. 9 Patrimonio: son los recursos que dio origen a la organización y son parte del excedente del periodo; sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Capital Social	24.000.000	24.000.000
Excedente del ejercicio	2.229.237	0
Perdida del ejercicio	0	4.730.965
Excedentes anteriores acumuladas	793.295	1.611.984
Total	27.022.533	20.881.019

NOTA No. 10 Ingresos operacionales Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las diferentes actividades programadas por la asociación, los cuales a 31 de diciembre:

	2019	2018
Cuotas de sostenimiento	6.594.000	6.000.000
Cuotas extraordinarias	0	0
Cuotas de afiliación	40.000	160.000
Arrendamiento banco de maquinaria	31.133.349	10.636.890
Fondo lechero	2.824.750	
Ingresos por subvenciones convenio	8.150.000	0
Total	48.742.099	16.496.890

Según actividades el mayor ingreso se percibe del banco de maquinaria, junto al desarrollo del convenio del PIDAR 264 de ADR, se han ejecutado \$ 8.150.000; lo cuales se reconocen como ingresos sobre la norma de subvenciones para gobierno.

NOTA No. 11 Costos: son pagos bienes y servicios relacionados con el convenio PIDAR 264 de ADR, los cuales fueron ejecutados durante el periodo; los cuales a 31 de diciembre:

	2019	2018
Arrendamiento banco de maquinaria	19.700.435	10.892.436
Proyectos productivos	8.150.000	
Total	27.850.435	10.892.436

Comprende la mayoría de costos como el de combustible, arreglos maquinaria jornales y mano de obra.

NOTA No. 12 Gastos de administración Son los ocasionados en el desarrollo del objeto principal de la asociación, se registran sobre la base de causación, directamente relacionados con la gestión administrativa y su saldo a 31 de diciembre de 2019 era de:

	2019	2018
Diversos	12.644.303	9.802.069
Total	12.644.303	9.802.069

NOTA No. 13 Gastos no Operacionales.

	2019	2018
Gastos financieros	2.494.800	1.208.000
Total	8.201.487	1.208.000

NOTA No. 14 Ingresos no operacionales.

NOTA No. 15 Impuesto sobre la renta

Representante Legal

Contador Público
TP - T

**ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES, GANADEROS Y FRUTICULTORES DE
JENESANO**

APROJEN

NIT. 900703739-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

De 1 de enero a 31 de diciembre de 2019

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO DEL A 31
DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA No. 1. Norma general de revelaciones

**La ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES, GANADEROS Y FRUTICULTORES DE
JENESANO**

NIT. **900.703.739-6** con domicilio principal en el municipio de Jenesano – Boyacá, constituida mediante documento privado de asamblea, inscrita en la Cámara de Comercio de Tunja, bajo el registro No. S0504437.

El objeto de la asociación es la protección a la población rural campesina, que desarrollan actividades de agricultura, ganadería y fruticultura para satisfacer y defender los intereses comunes de sus asociados y contribuir al desarrollo del sector rural colombiano.

Fecha de corte Estados Financieros: diciembre 31 del 2019.

**NOTA No. 2. Principales políticas y prácticas contables SISTEMA
CONTABLE**

La contabilidad y los estados financieros de la **ASOCIACIÓN DE AGRICULTORES, GANADEROS Y FRUTICULTORES DE JENESANO** se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Colombia, con la ley 1314 de 2009, el DUR 2420 de 2016 que compila el decreto 2706 de 2012 para el grupo III microempresas y el decreto 3019 de 2013 y sus modificatorios.

UNIDAD MONETARIA: de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la asociación para las cuentas del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados es el peso colombiano.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la asociación 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.

INVENTARIOS

Están constituidos por los costos acumulados de proyectos y servicios prestados a los clientes, al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

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.

PASIVOS

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

ACTIVOS BIOLÓGICOS

Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las asociaciones podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, la sociedad optó por utilizar las NIIF plenas, para el reconocimiento de sus intangibles.

INGRESOS

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los propietarios.

GASTOS

Son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio.

SUBVENCIONES DE GOBIERNO

Son las ayudas del gobierno en forma de transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación, la cuales pueden ser en especie o efectivo; de acuerdo a su tiempo de se reconocerán como un pasivo contingente o ingreso.

NOTA No. 3 Efectivos y equivalentes al efectivo: son los recursos de liquidez inmediata, el efectivo disponible quedo en cero pesos a corte de 31 de diciembre.

	2019	2018
Caja	592.000	285.000
Banco	0	0
Total	592.000	285.000

La organización a la fecha tiene los valores de la caja general, cuyo manejo es responsabilidad de la Administración encabezada por su representante legal, así mismo se tiene el registro de las cuentas bancarias de la Asociación y cuyo manejo es responsabilidad de la Administración también.

NOTA No. 4 Cuentas por cobrar: Derecho económico que tiene la asociación contra asociados, principalmente por el no pago de las cuotas de sostenimiento; se recomienda conciliar las cuentas por cobrar, con los saldos contables, e investigar todas las diferencias observadas. Todos los asociados y asociadas pagarán una cuota trimestral de sostenimiento, son los recursos sobre los cuales se tienen derecho y que se originan en el desarrollo de la actividad de la organización a 31 de diciembre:

	2019	2018
Cuotas de sostenimiento	4.033.650	5.533.650
Total	4.033.650	5.533.650

NOTA No. 5 Inventarios: son los bienes o los servicios que están pendientes de ser entregados o que se acumulan para la ejecución de proyectos en función que estén vigentes, sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Inventarios bienes y suministros para asociados del convenio	4.000.000	0
Total	4.000.000	0

NOTA No. 6 Propiedad, planta y equipo: son bienes obtenidos por la asociación y por la ejecución de proyectos con gobernación y la agencia de desarrollo rural (ADR). Sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Maquinaria	168.688.667	48.066.667
Total	168.688.667	48.066.667

NOTA No. 7 Pasivo: son obligaciones con terceros en el desarrollo de actividades de la organización; sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Cuentas por pagar a Bancolombia y terceros asociados y no asociados.	19.239.461	28.665.000
Cuentas por pagar a proveedores	671.000	1.250.000
Obligaciones laborales	308.000	3.084.348
Impuestos y tasas	3.523.324	4.950
Total	23.741.785	33.004.298

El importe de cuentas por pagar registra al valor de las obligaciones a cargo de la asociación y a favor de terceros por concepto de asociación, además en otros pasivos son los pagos adicionales que se realizaron por parte de los asociados o terceros se encuentran a la espera de cruce entre otros los más representativos

NOTA No. 8 Pasivos diferidos por subvenciones: se reconocen recursos que

fueron transferidos a la organización en el desarrollo del convenio PIDAR 264 ADR; sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Pasivo diferido por subvenciones	126.550.000	0
Total	126.550.000	0

NOTA No. 9 Patrimonio: son los recursos que dio origen a la organización y son parte del excedente del periodo; sus saldos a 31 de diciembre son:

	2019	2018
Capital Social	24.000.000	24.000.000
Excedente del ejercicio	2.229.237	0
Perdida del ejercicio	0	4.730.965
Excedentes anteriores acumuladas	793.295	1.611.984
Total	27.022.533	20.881.019

NOTA No. 10 Ingresos operacionales Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las diferentes actividades programadas por la asociación, los cuales a 31 de diciembre:

	2019	2018
Cuotas de sostenimiento	6.594.000	6.000.000
Cuotas extraordinarias	0	0
Cuotas de afiliación	40.000	160.000
Arrendamiento banco de maquinaria	31.133.349	10.636.890
Fondo lechero	2.824.750	
Ingresos por subvenciones convenio	8.150.000	0
Total	48.742.099	16.496.890

Según actividades el mayor ingreso se percibe del banco de maquinaria, junto al desarrollo del convenio del PIDAR 264 de ADR, se han ejecutado \$ 8.150.000; lo cuales se reconocen como ingresos sobre la norma de subvenciones para gobierno.

NOTA No. 11 Costos: son pagos bienes y servicios relacionados con el convenio PIDAR 264 de ADR, los cuales fueron ejecutados durante el periodo; los cuales a 31 de diciembre:

	2019	2018
Arrendamiento banco de maquinaria	19.700.435	10.892.436
Proyectos productivos	8.150.000	
Total	27.850.435	10.892.436

Comprende la mayoría de costos como el de combustible, arreglos maquinaria jornales y mano de obra.

NOTA No. 12 Gastos de administración Son los ocasionados en el desarrollo del objeto principal de la asociación, se registran sobre la base de causación, directamente relacionados con la gestión administrativa y su saldo a 31 de diciembre de 2019 era de:

	2019	2018
Diversos	12.644.303	9.802.069
Total	12.644.303	9.802.069

NOTA No. 13 Gastos no Operacionales.

	2019	2018
Gastos financieros	2.494.800	1.208.000
Total	8.201.487	1.208.000

NOTA No. 14 Ingresos no operacionales.

NOTA No. 15 Impuesto sobre la renta

Representante Legal

Contador Público
TP - T