



Aproleche

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME

INFORME DE GESTIÓN 2022



¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

BASE DECISORIA: ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

JUNTA DIRECTIVA 2022

Presidente:	Arturo Parra Huertas
Vicepresidente:	Carlos Alfredo Tovar Castañeda
Secretario:	Laura Marcela Bocanegra Vargas
Tesorero:	Yesid Pacheco Lozano
Vocal:	Jorge Alexander Corrales Pulido
Suplentes:	Claudia Sofia Trompa Galindo Pedro José Sánchez Romero Inversiones Ochoa Jaime Amado López Martha Isabel Torres Salcedo

TALENTO HUMANO APROLECHE

ADMINISTRATIVA Y COMERCIAL

Gerente:	Juan Pablo Peralta Márquez
Contador:	Paula Andrea Chitiva Saavedra
Revisor Fiscal:	Derly Johanna Sabogal Céspedes
Secretaria – Pagadora:	Paula Andrea Ramírez Ramírez
Almacenista:	Heiner Alonso Sosa

PRODUCCION

Jefe de Planta:	Danny Steven Liberato
Aux proceso:	Víctor Hugo Arango González
Aux proceso:	Carlos Figueroa
Aux Acopio:	Stiven Hernández Gómez
Tajadora y despachos:	Jenny Marcela Espinosa Cruz

TRANSPORTE DE LECHE

Ruta Potosí:	Arbey Rojas Lizarazo
Ruta Águila:	Néstor Fabio Beltrán
Ruta Hormas, Plata:	Fernando Ascencio
Ruta La Bolívar:	Farney Torres Mateus.

¡Unidad y progreso para la Región!



TABLA DE CONTENIDO

1. INFORMACION BASICA DE LA ASOCIACIÓN.....	4
2. CONTEXTO NACIONAL	5
3. CONTEXTO DEL SECTOR PECUARIO	6
4. ANALISIS MICRO	8
5. SITUACIÓN JURIDICA	11
6. ESTADO DE LA ASOCIACIÓN E INDICADORES.....	11
7. OBJETIVOS PARA EL 2023	21
8. AGRADECIMIENTOS.....	21
12 INFORME FINANCIERO	29

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

1. INFORMACION BASICA DE LA ASOCIACIÓN

Nombre de la organización: Asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaime APROLECHE	
MUNICIPIO:	Cajamarca -Tolima
Tipo Organización:	Asociación de productores
Régimen:	Entidad sin ánimo de lucro - ESAL
NIT:	809005533-1
Fecha constitución:	octubre 9 de 1998
Objeto: El objeto social de la asociación estriba en el desarrollo de planes, programas y proyectos que tiendan a satisfacer las necesidades y defender los intereses comunes de sus asociados, en el area de producción, transformación y mercadeo de leche, procurando un mejoramiento de los hábitos culturales mediante transferencia de tecnología para incrementar la producción, la calidad de la leche y lograr el mejoramiento de los ingresos de los asociados. igualmente podrá desarrollar actividades de transformación industrial de productos agropecuarios, mercadeo de leche y subproductos producidos por terceros, siempre y cuando éstos satisfagan todas las especificaciones de calidad y control sanitario establecidos por Invima, como también la comercialización de insumos agropecuarios.	
Dirección:	Calle 6 No. 4-11 Cajamarca Tolima
Teléfono:	311-5211092
E mail:	aprolechegerencia@gmail.com
Representante L:	Juan Pablo Peralta Márquez
Identificación RL:	13.991.036
Contacto RL:	310-7919469
Presidente Asociación:	Arturo Parra Huertas

¡Unidad y progreso para la Región!



2. CONTEXTO NACIONAL

En una perspectiva que cubre 15 años, Colombia se encuentra en términos de crecimiento por encima de la economía mundial, las economías avanzadas y de América Latina. Esto nos posiciona como una economía con potenciales de crecimiento, atractiva para la inversión, un activo que no podemos perder.

Este comportamiento durante los dos últimos años se reflejó en algunos indicadores sociales: recuperamos las tasas de empleo de la prepandemia y se generaron más de 1.5 millones de empleos. Se evidenció como nunca que la mejor estrategia para generar empleo es impulsar el crecimiento económico. El pendiente es el altísimo nivel de pobreza y desigualdad. Esa debe ser nuestra gran angustia.

Después de disfrutar las mieles de la recuperación plena en el 2022, con una economía que terminaría creciendo por encima de los pronósticos, el país se alista para entrar en un período de franca desaceleración bajo variables críticas, como una inflación cuyo control tomará más tiempo del previsto y un consumo que, aunque seguirá creciendo, lo hará a un ritmo menor que en los años precedentes

Para el 2023 los pronósticos de crecimiento de distintos analistas fluctúan entre 0,5% y 2,2%. Como indicamos, nuestro análisis arroja que lo más probable es que

¡Unidad y progreso para la Región!



este se sitúe en 1%. Claramente esa tasa es insuficiente e impactará la generación de empleo y la capacidad de las empresas de emprender nuevos proyectos de inversión productiva, comprometiendo el crecimiento futuro

3. CONTEXTO DEL SECTOR PECUARIO

Para el 2022 la ganadería colombiana, participa con cerca de 3,6% del PIB Nacional, un porcentaje apreciable para una actividad individual y sobre todo rural. Dentro del sector agropecuario su importancia es indiscutible, con un 27% de participación dentro del PIB agropecuario y un 64% de PIB pecuario.

En 2022 se recuperó el acopio formal, pero pareciera que fue insuficiente. El acopio formal creció a noviembre de 2022 un 9,2%, impulsado por un aumento del 48% en el precio de la leche cruda (incluyendo bonificaciones voluntarias). Esto le permitió al ganadero recuperar márgenes y afrontar el fuerte aumento en costos vivido desde 2021. Sin embargo, el nivel de acopio el año pasado se mantuvo cercano al promedio de la década anterior, y las cifras hacen pensar que, ante el acelerado ritmo del consumo, la industria tuvo que recurrir a mayores importaciones y un mayor uso de inventarios.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

El crecimiento para la industria láctea estará en ganarle terreno al mercado informal. La industria procesadora en Colombia es bastante madura y cuenta, en esencia, con tres fuentes de crecimiento adicionales al aumento de la población: fusiones o adquisiciones, innovación y el mercado informal. Las dos primeras serán difíciles en los años que vienen, por la desaceleración económica y el alto costo de financiación, por lo que queda el mercado informal, a donde se dirigió en 2022 el 60% de la leche cruda producida en el país

Los precios al consumidor se mantuvieron al alza en 2022 hasta el último momento. Cifras de Servipunto permiten observar que el aumento en precios de los productos lácteos en el canal tradicional durante diciembre fue muy similar, o incluso superior en algunos casos puntuales, al del resto del año. En el caso de la leche, el mayor aumento en precios al consumidor en las tiendas de barrio se dio en Medellín (31%), mientras que en los derivados lácteos (quesos, mantequilla y crema de leche) el mayor incremento se registró en Barranquilla (34%).

Las ventas de la industria lechera para 2023 comienzan a reflejar una menor dinámica comercial. El mayor precio de la leche al consumidor comienza a pasar factura a las ventas de la industria, cuya variación real anual, según el DANE, cayó 2,8%, 9,4% y 8,3% en octubre, noviembre y diciembre, respectivamente. Estas

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

caídas, que podrían continuar en parte de 2023, llevarían a que el crecimiento de la industria láctea este año esté por debajo de 2022, donde cerró en términos reales con +1,2% en producción y -0,5% en ventas

4. ANALISIS MICRO

La asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaime APROLECHE de Cajamarca, es una asociación sin ánimo de lucro ESAL, que agrupa un número importante de productores de leche de la despensa agrícola de Colombia, donde además de acopiar la leche, en sus instalaciones de la calle 6 No. 5-11 de Cajamarca, el líquido lácteo es trasformado en (queso fresco-fundido, semiduro y graso, queso fresco-pasteurizado, semiblando y semigraso) los cuales son vendidos en Cajamarca, Ibagué principalmente, generando un importante valor agregado, lo cual representa una mejora en las condiciones de precio pagado al productor y de bienestar de los campesinos asociados a Aproleche.



¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

El año 2022, ha sido un periodo bueno en términos financieros y de reacomodamiento para la asociación, en este sentido Aproleche no fue ajena a la dinámica económica nacional de un crecimiento sostenido.

Muy a pesar de los cambios generados por los efectos de la geopolítica internacional (en especial la invasión a Ucrania, la crisis de contenedores y las amenazas chinas) que afectaron principalmente en lo que tiene que ver con los costos del concentrado en especial, pues se vio contrarrestado con un mejor precio de leche pagado al productor, que para el año 2022 representó un aumento del 56% por encima del promedio nacional.

La actividad lechera en 2022, no se vio afectada en términos políticos, debido al cambio de gobierno nacional asumido por el nuevo mandatario en el mes de agosto, sin embargo, para 2023 existe mucha incertidumbre producto por las reformas en especial la laboral y las nuevas exigencias de una ganadería más sostenibles acordes a las políticas del nuevo presidente, por lo cual se deberá estar atento.

Aproleche viene presentando un comportamiento financiero, administrativo y comercial satisfactorio al pasar de pérdidas del año 2021 de quince millones a unas ganancias totales para el año 2022 de 180 millones de pesos, lo que permite hacer la empresa viable y sacarla de la total vulnerabilidad financiera en la que estaba entre los años 2020 y 2021, causado por el deficiente manejo gerencial anterior.

Es satisfactorio, hoy, mostrar un panorama sumamente positivo, donde en la actualidad no se tienen cuentas pendientes por pagar excepto las dejadas por la administración anterior con Bancolombia y banco agrario, las cuales se ha dado

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

cumplimiento oportuno; igualmente no se ha generado cartera nueva, toda vez que las ventas son prácticamente de contado y se ha recuperaron algunas que datan del año 2020 las cuales se encuentran en cobro jurídico.

Por primera vez en la historia de Aproleche, gracias al buen manejo administrativo, al apoyo de los colaboradores y junta directiva, contamos con un capital de trabajo que nos permite responder con el pago de la quincena de leche y el suministro oportuno de las mercaderías del agropunto, sin necesidad de recurrir a sobregiros y generación de costos financieros.

Aproleche, hoy, se muestra como una organización sólida, que representa los intereses del gremio lechero y que a su vez permita proyectar una nueva imagen:



Aproleche

“La ruta del progreso a través de la generación de valor del líquido lácteo, que desde nuestras montañas desciende para conformar **APROLECHE** y posibilitar la entrega de unos productos lácteos a los tolimenses y ser ese vehículo de desarrollo de la región” esta es la nueva imagen de la asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaime, acorde a las nuevas tendencias comerciales y empresariales.

¡Unidad y progreso para la Región!



5. SITUACIÓN JURIDICA

Para el año 2021, la asociación tenía cuentas por cobrar a clientes, cartera de difícil cobro por un monto de 18, 6 millones con una edad de la cartera superior a un año.

A cierre del año 2022, la cartera de difícil cobro con edad superior a dos años, se redujo a \$10.054.764 y se continúa con las reclamaciones jurídicas a siete clientes.

Se tomó la determinación de contar con los servicios profesionales de un abogado, con el fin para de realizar los procesos jurídicos correspondientes, el cual presta sus servicios por la modalidad **éxito**, quiere decir que no le implica costos jurídicos a la asociación.

6. ESTADO DE LA ASOCIACIÓN E INDICADORES

Personal:

Contamos con un muy equipo de trabajo calificado y comprometido en las diferentes áreas de la empresa como es la parte administrativa, los procesos de transformación y generación de valor y el punto de venta pecuaria y de asistencia al productor.

Todos nuestros empleados cuentan con sus prestaciones sociales, las cuales están al día, no se presentan faltantes de mercancías y de producto en proceso y terminado, como lo puede constatar la revisoría fiscal.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche



Procesos con el INVIMA:

Se realizan los procesos de transformación en la planta apoyados en manuales y procedimientos de acuerdo a la normatividad sanitaria vigente

Actualmente la planta cuenta con una calificación FAVORABLE otorgada por la autoridad sanitaria INVIMA (Instituto nacional de vigilancia de medicamentos y alimentos).

Obligaciones tributarias:

Aproleche se encuentra al día por concepto de impuestos de retención en la fuente e IVA, no se tienen sanciones ante la administración nacional de impuestos.

Además, se presentó solicitud para acuerdo de pago con la administración municipal por los impuestos adeudados de las vigencias 2020 y 2021 correspondiente al tributo de industria y comercio.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

Cuentas por pagar:

Nos encontramos al día en el tema de cuentas por pagar, a la fecha no se tienen obligaciones.

Cuentas por cobrar:

Por política la mayoría de ventas se realizan de contado, algunos créditos de almacén son otorgados a asociados no mayor a quince días.

Tenemos una cartera totalmente sana.

Obligaciones financieras:

Hoy la empresa se consolida y permite hacer honor a sus obligaciones financieras las cuales se refinanciaron hasta el año 2030 con banco agrario y no se presentan ninguna mora ni con Bancolombia, ni con banco agrario.

CUENTA	DICIEMBRE 2022	CAPITAL	INTERESES	TOTAL
Banco Agrario No.725066070219282	77.129.983,00	8.273.364,00	6.404.980,00	14.678.344,00
Banco Agrario No.725066070211812	60.063.667,00	6.365.736,00	5.662.951,00	12.028.687,00
Banco Agrario No. 725066070216412	12.850.047,00	1.333.334,00	1.171.403,00	2.504.737,00

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

Vehículo	Bancolombia				
	No.4390083191	58.755.850,00	9.401.690,00	9.980.114,00	19.381.804,00
Almacén	Bancolombia				
	No.4390084300	21.771.196,00	13.754.804,00	4.300.425,00	18.055.229,00
TOTAL		230.570.743,00	39.128.928,00	27.519.873,00	66.648.801,00

Los créditos financieros se encuentran al día sin moras de ningún tipo.

Aproleche cuenta con un cupo de sobregiro con Bancolombia por valor de 50 millones, del cual se dependía exclusivamente en el primer semestre de 2021 y años anteriores; en la actualidad **se ha fortalecido la posición del capital de trabajo**, sin ser necesario depender de este tipo de apalancamiento.

Acopio de leche

El acopio de leche para el año 2022, fue de 1.146.449 litros, manteniendo durante dicho periodo un comportamiento estable, con pocos altibajos en la recolección delpreciado líquido.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche



El mes con menor acopio de leche, fue abril con 3.074 litros diarios, manteniéndose durante todo el año con un pequeño aumento hasta finalizar el año con 3.222 litros diarios, lo que representó un promedio diario de 3.185 litros diarios durante todo el año 2022.

Precio leche

En el mes de enero de 2022 se hizo ajuste de precio de pago al productor, con un precio base de \$1.250 por litro de leche, con incrementos paulatinos que permitió alcanzar un precio final de \$1.900 a diciembre del año 2022, representando un incremento a lo largo del año 2022 del 56%, por encima del promedio nacional lo que es un precio histórico para la leche.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

Quedando el pago a **\$2.060** incluido el flete, que de acuerdo con la resolución 017 de 2012 (Min Agricultura) es tomado en cuenta como factor de pago al productor \$110 (costo promedio de flete por litro de leche).



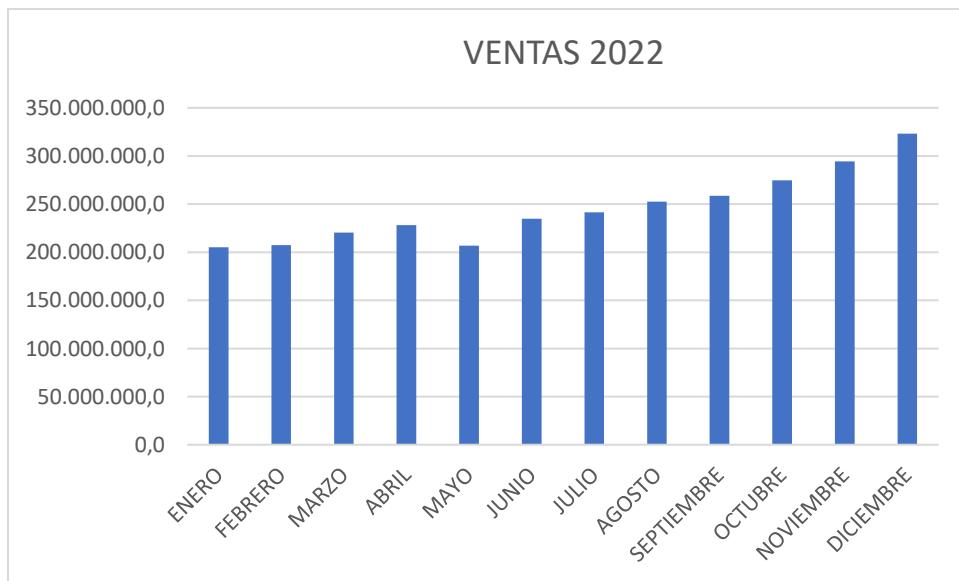
Podemos observar el repunte del precio del litro de leche pagado al productor, con una tendencia ascendente a lo largo del año. Es importante resaltar la recogida continua de la leche en las fincas, sin importar el periodo de baja demanda de queso, un traslado al producto del famoso pico y leche implementado en otras regiones del país; siendo política de Aproleche el continuo acopio de leche del productor asociado.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

Ventas



El comportamiento de ventas de queso y almacén en el año 2022, tuvieron tendencia ascendente, el mes de menor venta fue de enero, relacionado directamente con una disminución en las ventas por inicio de año. Pero finalmente el año 2022 fue un muy buen año para las ventas de queso y de almacén.

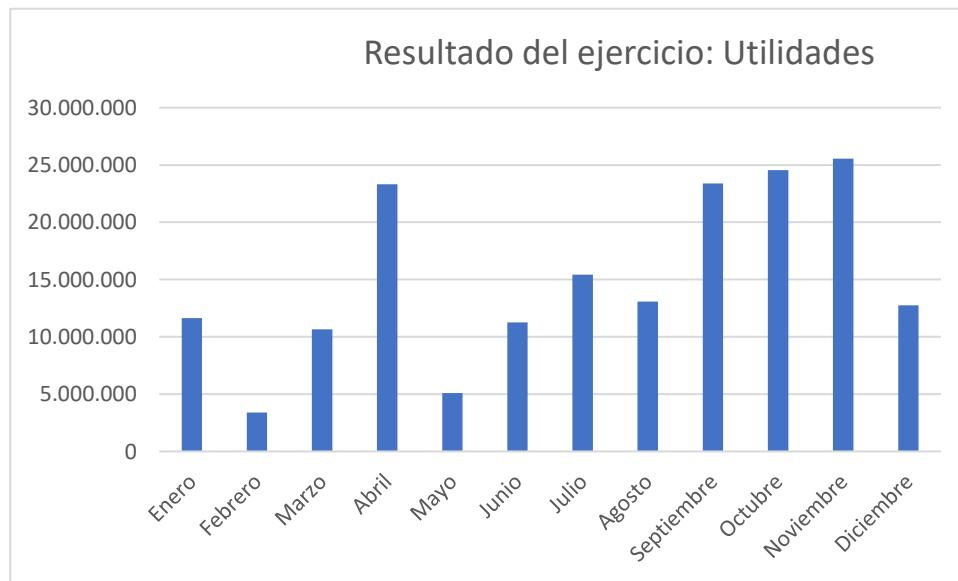
Resultado financiero 2022: utilidad -perdida

El año 2022 fue un periodo muy prospero para la organización, mostrando una clara recuperación en comparación con años anteriores, reflejando una utilidad final de 180 millones de pesos, el cual va ser compensado con las perdida de año anteriores que ascienden a \$218.736.719.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche



El mes con menos utilidad fue febrero con \$3.395.000 y noviembre con \$25.538.000 el de mayores utilidades.

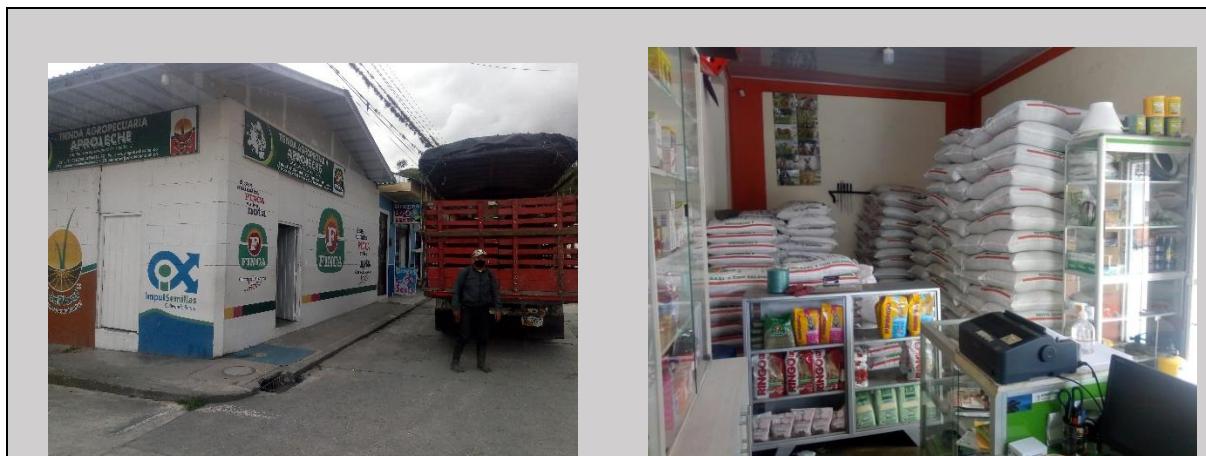
Este buen comportamiento administrativo, comercial y financiero permite, hoy, sacar a la asociación de la amenaza que presentaba al inicio del año 2021 de tener unas pérdidas acumulada superiores a los 200 millones, a presentar para el año 2023 muy seguramente superávit de continuarse con la buena gestión administrativa.

¡Unidad y progreso para la Región!

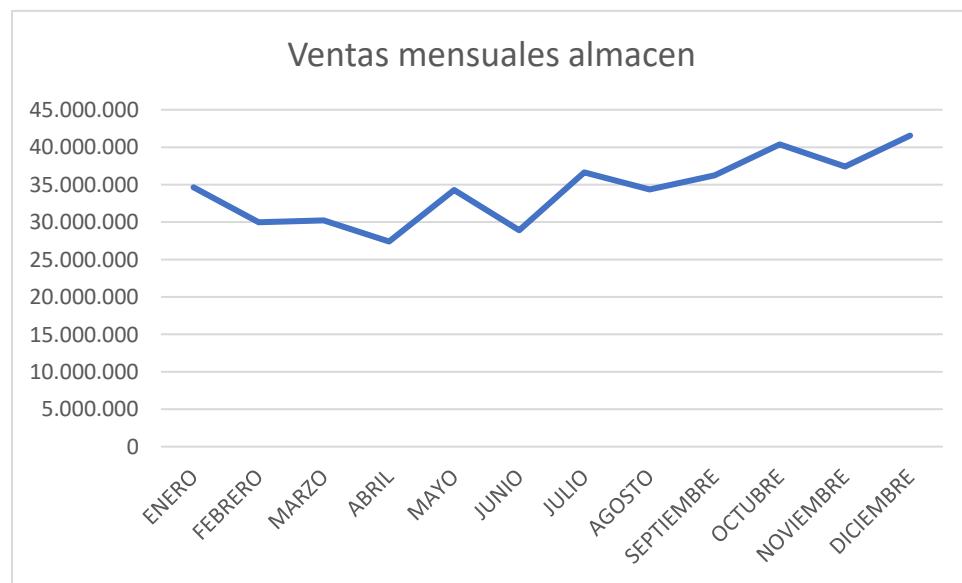


Aproleche

Unidad de negocio almacén



Las ventas del almacén presentaron una un comportamiento aceptable para el año 2022, el mes con menor venta fue abril con \$27.400.000 y el mes con mejor comportamiento fue diciembre con \$41.554.000.



¡Unidad y progreso para la Región!



A la fecha se ha dado fiel cumplimiento al fortalecimiento de la línea de concentrados, nuestro almacén presenta una buena dinámica comercial y no se volvió ha presentar faltantes, la persona encargada del agropunto ha mostrado mucha responsabilidad y cumplimiento.

Días de campo y capacitaciones

La asociación realizo con sus socios y proveedores días de campos, donde se llevó a cabo capacitaciones sobre buenas prácticas ganaderas, las cuales establece planes, programas, proyectos y procedimientos relacionados con la promoción de la inocuidad de los productos de origen animal y de calidad en la producción primaria pecuaria, certificación en Buenas Prácticas Ganaderas – BPG y su implementación en el sistema productivo y bienestar animal de conformidad con la normatividad y los procedimientos institucionales.

Con lo anterior buscando una mejor calidad de la leche, de la mano con el cuidado del medio ambiente, utilizando sistemas que son amigables con el planeta, como es adecuado manejo residuos, aguas residuales, envases entre otros; y así contribuir a un proceso mas responsable con el medio ambiente.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

7. OBJETIVOS PARA EL 2023

Mantener el buen manejo administrativo, financiero y comercial que redunde en excedentes que permita la viabilidad como empresa

Desarrollar el proyecto de ganadería competitiva en cabeza del comité de ganaderos del Tolima y con el apoyo de Aproleche, para el beneficio de los productores asociados.

Mejorar las condiciones físicas de la planta de producción y el fortalecimiento del activo de la empresa.



8. AGRADECIMIENTOS

Agradecemos su dedicación y compromiso a cada uno de los socios productores de leche que a pesar de todas las adversidades que se han tenido, nos siguen acompañando en la labor diaria para crecer como empresa, de fortalecer la ganadería de la región, todo esto hace posible construir una mejor sociedad, un

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

mejor país, es el trabajo diario desde las montañas, el esfuerzo de cada mañana para hacer ganadería, para hacer asociatividad y una mejor patria para todos.

ARTURO PARRA HUERTAS
Presidente Junta Directiva

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
Representante Legal

¡Unidad y progreso para la Región!



DICTAMEN REVISOR FISCAL

Para: **Asamblea General de Socios.**

Asociación de Productores de Leche de Cajamarca y Anaime
“Aproleche”.

En concordancia con la normatividad vigente para el ejercicio de la Revisoría Fiscal las políticas que la rigen, presento el informe y dictamen correspondiente al periodo transcurrido entre el primero de Enero y Diciembre 31 del 2.022.

OPINION SIN SALVEDADES.

En mi calidad de revisor fiscal, he examinado de **APROLECHE** los estados financieros individuales que incluyen el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de Resultados Integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, así como las revelaciones en los años terminados al 31 de diciembre de 2.022 y 2.021, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa; practicando una auditoría integral al sistema de control interno, la evaluación del cumplimiento de las leyes y regulaciones que afectan la Asociación.

En mi opinión, los estados financieros que he examinado, adjuntos en este informe, **presentan fielmente, en todos los aspectos materiales**, la situación financiera de la **ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”** a 31 de diciembre de 2.022 y 2.021, los estados de Resultados

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

Integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, aplicados sobre una base uniforme con los del año anterior y considero que las operaciones registradas se ajustan a la Ley. **ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”**, lleva su contabilidad y presenta sus estados financieros de conformidad con el Decreto 2420 de 2.015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y Decreto 2496 de 2.015, y sus decretos modificatorios.

El impacto financiero para la asociación en el año 2.022 fue bastante positivo logrando seguir con el negocio en marcha, una estabilidad financiera esto a la excelente proyección y toma de decisiones por parte de la gerencia y la junta directiva, después de pasar por temas muy críticos para los años 2020 y 2021 que generó el COVID-19.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

- He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la ley 43 de 1990, el Decreto 0302 de 2015 y demás normas.
- Me declaró en independencia de criterio y acción de la administración de la asociación, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con dichos requerimientos.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

- Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.
- Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.
-

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y
REGLAMENTARIOS.**

- **APROLECHE** ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Socios y Junta Directiva.
- El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. De manera conjunta con la administración, se realizaron los seguimientos de control interno en las diferentes actividades, mediante pruebas a los procesos, manejo eficiente de los recursos, de lo cual se obtiene la correspondiente

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

evidencia. Por lo tanto, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.

- Constate la existencia y propiedad de los bienes, valores y derechos propios, reflejados en los estados Financieros objeto del presente dictamen.
- Las observaciones y recomendaciones de la Revisoría Fiscal, correspondientes al cierre del ejercicio 2022, fueron dadas a conocer a la Gerencia y la junta directiva.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los inventarios y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- El informe de gestión de la administración, guarda la debida concordancia con los estados financieros que se presentan.
- **APROLECHE** al cierre de este informe, se encuentra a paz y salvo en los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual superviso su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Anexo 2 del Decreto 240 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. La junta directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información de la Entidad.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la Asociación los hallazgos significativos en el proceso de auditoría.

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
Revisor Fiscal principal
T.P.108105-T de la J.C.C.
10 de marzo de 2023
Calle 6 N.6-33 B/Centro
Cajamarca-Tolima-Colombia

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

12 INFORME FINANCIERO.

**CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL
Y CONTADOR PÚBLICO DE LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y
ANAIME APROLECHE**

Cajamarca, 06 de Marzo de 2023.

A los Señores Socios de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**

EL Representante Legal y Contador General de **LA ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”**.

Certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio, Estado cambios en la situación financiera y las Revelaciones a los Estados financieros a diciembre 31 de 2022. Estos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las pymes) emitida por el presidente de la República de Colombia. Están presentados en las unidades monetarias (Pesos) del país Colombia.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE** al 31 de diciembre de 2021; así como los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio, Estado cambios en la situación financiera y las Revelaciones a los Estados financieros y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2022. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

Dado en Ibagué-Tolima a los 06 días del mes de Marzo de 2023.

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
Representante Legal
APROLECHE

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
Contador Público
Tarjeta Profesional 251992-T

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

NOTAS	DICIEMBRE 2022	Participación	DICIEMBRE 2021	Participación	Variación	Variación				
					Horizontal	Absoluta				
ACTIVO										
ACTIVO CORRIENTE										
Efectivo										
4	1.883.543,00	0,18	5.929.917,00	0,65	-68,24	-4.046.374,00				
4	151.343.239,00	14,54	58.441.277,00	6,44	158,97	92.901.962,00				
5	40.393.176,00	3,88	25.084.695,00	2,76	61,03	15.308.481,00				
DEUDORES										
Deudores Corrientes Comerciales										
27.210.271,00	2,61	36.084.944,00	3,97	-24,59	-8.874.673,00					
-9.169.932,00	-0,88	-13.168.354,00	-1,45	-30,36	3.998.422,00					
21.592.216,00	2,07	1.256.644,00	0,14	1.618,24	20.335.572,00					
Otros Deudores	760.621,00	0,07	911.461,00	0,10	-16,55	-150.840,00				
Inventoryos	79.039.047,00	7,59	75.416.210,00	8,31	4,80	3.622.837,00				
Activos por Impuestos Corrientes	19.352.367,00	1,86	17.202.807,00	0,00	12,50	2.149.560,00				
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	292.011.372,00	28,06	182.074.906,00	20,05	60,38	21.080.878,00				
ACTIVO NO CORRIENTE										
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO										
8	156.350.000,00	15,02	156.350.000	17,22	0,00	0,00				
Edificaciones	255.599.321,00	24,56	210.315.200	23,16	21,53	45.284.121,00				
Maquinaria y Equipo	303.437.620,00	29,16	298.236.753,00	32,85	1,74	5.200.867,00				
Equipo de Oficina	16.838.351,00	1,62	16.838.351,00	1,85	0,00	0,00				
Equipo de Computo y Comunicación	18.229.748,00	1,75	17.719.748,00	1,95	2,88	510.000,00				
Flota y Equipo de Transporte	100.351.300,00	9,64	100.351.300,00	11,05	0,00	0,00				
Subtotal Propiedad Planta y Equipo	850.806.340,00	81,75	799.811.352,00	88,09	6,38	50.994.988				
Depreciación Acumulada	-109.256.535,00		-79.710.734,00		37,07	-29.545.801,00				
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	741.549.805,00	71,26	720.100.618,00	79,31	2,98	21.449.187,00				
DIFERIDOS										
Cargos diferidos	7.129.925,00	0,69	5.796.391,00	0,64	0,00	1.333.534,00				
TOTAL DIFERIDOS	7.129.925,00	0,69	5.796.391,00	0,64	0,00	1.333.534,00				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	748.679.730,00	71,94	725.897.009,00	79,95	3,14	22.782.721,00				
TOTAL ACTIVO	1.040.691.102,00	100	907.971.915,00	100	14,62	132.719.187,00				
PASIVO Y PATRIMONIO										
PASIVO CORRIENTE										
Obligaciones Financieras	54.789.740,00	15,17	12.113.357,00	2,97	352,31	42.676.383,00				
Proveedores	48.175.358,00	13,34	43.569.212,00	10,67	10,57	4.606.146,00				
Cuentas Por pagar	26.207.958,00	7,26	54.833.254,00	13,43	-52,20	-28.625.296,00				
Impuestos gravámenes y tasas	39.204.953,00	10,86	25.566.126,00	6,26	53,35	13.638.827,00				
Obligaciones Laborales	16.910.976,00	4,68	8.978.242,00	2,20	88,36	7.932.734,00				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	185.288.985,00	51,32	145.060.191,00	35,52	27,73	40.228.794,00				
PASIVO NO CORRIENTE										
Obligaciones Financieras	175.781.004,00	48,68	263.380.510,00	64,48	-33,26	-87.599.506,00				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	175.781.004,00	48,68	263.380.510,00	64,48	-33,26	-87.599.506,00				
TOTAL PASIVO	361.069.989,00	100,00	408.440.701,00	100,00	-11,60	-47.370.712,00				
PATRIMONIO										
Capital Social	444.194.205,00	65,36	444.194.205,00	88,92	0,00	0,00				
Reserva Legal	6.605.696,00	0,97	6.605.696,00	1,32	0,00	0,00				
Donaciones	5.020.000,00	0,74	5.020.000,00	1,00	0,00	0,00				
Perdida del Ejercicio (-)	180.089.899,00	26,50	-15.771.951,00	-3,16	-1.241,84	195.861.850,00				
Resultado de Ejercicios Anteriores	-218.736.719,00	-32,19	-202.964.768,00	-40,63	7,77	-15.771.951,00				
Aplicación por primera vez NIIF	262.448.032,00	38,62	262.448.032,00	52,54	0,00	0,00				
TOTAL PATRIMONIO	679.621.113,00	100,00	499.531.214,00	100,00	36,05	180.089.899,00				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.040.691.102,00	100,00	907.971.915,00	100,00	63,78	132.719.187,00				

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"

NIT 809.005.533-1

ESTADO RESULTADOS COMPARATIVO

	DICIEMBRE 2022	PARTICIPACION INGRESOS	DICIEMBRE 2021	PARTICIPACION INGRESOS	VARIACION Horizontal %
INGRESOS VENTA MERCANCIA	2.947.328.876,00	100	2.633.056.161,00	100	11,9
INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS	412.031.940,00	13,98	406.412.344,00	15,4	1,4
VENTA DE QUESOS	2.535.296.936,00	86,02	2.226.643.817,00	84,6	100,0
(-) DEVOLUCION EN VENTAS	0,00	0,00	0,00	0,0	100,0
COSTOS DIRECTOS	2.502.131.700,00	84,89	2.330.206.074,00	88,50	7,38
SUMINISTRO GAS	66.808.897,00	2,27	73.715.250,00	2,80	-9,37
COSTO INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS	354.563.175,00	12,03	350.299.592,00	13,30	1,22
COSTO VENTA DE QUESOS	1.839.551.058,00	62,41	1.635.393.765,00	62,11	12,48
SERVICIO TRANSPORTE	122.996.790,00	4,17	131.485.170,00	4,99	-6,46
SERVICIOS	1.165.000,00	0,04	0,00	0,00	0,00
GASTOS PERSONAL	67.763.480,00	2,30	86.867.297,00	3,30	-21,99
TEMPORALES	49.283.300,00	1,67	52.445.000,00	1,99	0,00
UTILIDAD BRUTA	445.197.176,00	15,11	302.850.087,00	11,50	47,00
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	290.764.745,00	9,87	277.787.002,00	10,55	4,67
GASTOS DE PERSONAL	114.744.792,00	3,89	93.579.152,00	3,55	22,62
HONORARIOS	26.155.750,00	0,89	36.907.100,00	1,40	-29,13
IMPUUESTOS	13.541.199,00	0,46	11.996.845,00	0,46	12,87
ARRENDAMIENTOS	9.581.300,00	0,33	7.369.500,00	0,28	30,01
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	250.000,00	0,01	233.100,00	0,01	0,00
SEGUROS	6.792.107,00	0,23	6.598.252,00	0,25	2,94
PUBLICIDAD	869.001,00	0,03	68.901,00	0,00	1.161,23
SERVICIOS	43.378.305,00	1,47	42.546.840,00	1,62	1,95
GASTOS LEGALES	1.820.000,00	0,06	1.846.800,00	0,07	-1,45
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12.738.688,00	0,43	19.436.696,00	0,74	-34,46
ADECUACIONES E INSTALACIONES	0,00	0,00	82.500,00	0,00	-100,00
GASTOS DE VIAJE	1.301.700,00	0,04	792.500,00	0,03	0,00
DEPRECIACIONES	29.545.801,00	1,00	27.070.435,00	1,03	0,00
AMORTIZACIONES	1.199.256,00	0,04	199.876,00	0,01	0,00
DIVERSOS	28.846.846,00	0,98	26.853.914,00	1,02	7,42
PROVISION DEUDORES	0,00	0,00	2.204.591,00	0,08	0,00
UTILIDAD OPERACIONAL	154.432.431,00	5,24	25.063.085,00	0,95	516,17
INGRESOS NO OPERACIONALES	75.801.908,00	2,57	14.017.876,00	0,53	440,75
FINANCIEROS	321.002,00	0,01	200.034,00	0,01	60,47
RECUPERACIONES	4.400.258,00	0,15	4.198.343,00	0,16	4,81
SERVICIOS	70.899.588,00	2,41	8.786.959,00	0,33	0,00
DIVERSOS	181.060,00	0,01	832.540,00	0,03	-78,25
GASTOS NO OPERACIONALES	50.144.440,00	1,70	54.852.912,00	2,08	-8,58
FINANCIEROS	40.705.807,00	1,38	44.009.977,00	1,67	-7,51
GASTOS EXTRAORDINARIOS	9.438.633,00	0,32	10.842.935,00	0,41	-12,95
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	180.089.899,00	6,11	-15.771.951,00	-0,60	-1.141,84
RESULTADO DEL EJERCICIO	180.089.899,00	6,11	-15.771.951,00	-0,60	-1.241,84

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE 2022

	SALDO AL 31/12/2021	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/2022
APORTES SOCIALES	444.194.205	-	-	444.194.205
RESERVAS	6.605.696	-	-	6.605.696
DONACIONES	5.020.000	-	-	5.020.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 15.771.951	195.861.850	-	180.089.899
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 202.964.768	-	15.771.951	- 218.736.719
APLICACIÓN POR PRIMERA	262.448.032	-	-	262.448.032
TOTALES	499.531.214	195.861.850	15.771.951	679.621.113

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Año terminado a
DICIEMBRE 2022

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL
ACTIVO CORRIENTE:**

Disponible

Caja	-4.046.374,00
Bancos	92.901.962,00
Total Disponible	88.855.588,00

Activos por Impuestos Corrientes

Variación Deudores

Cuentas	-8.874.673,00
Antícpo y avances	20.335.572,00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-150.840,00
Total Deudores	11.310.059,00

Inventarios

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL
PASIVO CORRIENTE:**

Obligaciones Financieras

Obligaciones Financieras a Corto Plazo	42.676.383,00
Total Cuentas por Pagar	42.676.383,00

Cuentas por Pagar

Proveedores	4.606.146,00
Cuentas por Pagar	-28.625.296,00
Total Cuentas por Pagar	-24.019.150,00

Obligaciones Laborales:

Nomina-Prestaciones Sociales	7.932.734,00
Total Obligaciones Laborales	7.932.734,00

Impuestos

Total Impuestos

TOTAL PASIVO CORRIENTE

AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO OBTENIDO DE:

Utilidad Neta del Ejercicio	180.089.899,00
Incremento Activos fijos	-50.994.988,00
Depreciación del Periodo	29.545.801,00
Aumento de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-87.599.506,00
Disminución o Aumento de Diferidos	-1.333.534,00
Disminución Provisión de cartera	-3.998.422,00
TOTAL OBTENIDO	65.709.250,00

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Reservas para futuras capitalizaciones	0,00
Utilidades Distribuidas	0,00

TOTAL UTILIZADO

AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T



Aproleche

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**NIT.809.005.533 - 1****FLUJO DE EFECTIVO****A 31 DICIEMBRE 2022**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021	VAR	
			\$	%
EXCEDENTE NETO	180.089.899	-15.771.951	195.861.850	-1241,84
Ajustes a los resultados que no requieren de la utilización de efectivo				
Provision Cartera	-3.998.422	-2.295.826	-1.702.596	74,16
Depreciaciones	29.545.801	27.070.435	2.475.366	9,14
Efectivo Generado en la Operación	205.637.278	9.002.658		
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:				
Aumento (Disminución) Activos por Impuestos Corrientes	-2.149.560	7.076	-2.156.636	-30478,18
Aumento (Disminución) Diferidos	-1.333.534	-5.796.391	4.462.857	-76,99
Aumento (Disminución) Deudores	-11.310.059	26.123.283	-37.433.342	-143,29
Aumento (Disminución) Inventarios	-3.622.837	17.010.354	-20.633.191	-121,30
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	42.676.383	-7.872.491	50.548.874	-642,10
Aumento (Disminución) Proveedores	4.606.146	-15.793.735	20.399.881	-129,16
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	-28.625.296	-36.055.671	7.430.375	-20,61
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	7.932.734	-6.899.737	14.832.471	-214,97
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	13.638.827	10.040.681	3.598.146	35,84
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	227.450.082	-10.233.973	237.684.055	-2322,50
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Aumento (Disminución) Propiedad planta y equipo.	-50.994.988	-1.277.000	-49.717.988	3893,34
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-50.994.988	-1.277.000	-49.717.988	3893,34
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Obligaciones a largo plazo	-87.599.506	33.535.732	-121.135.238	-361,21
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	-87.599.506	33.535.732	-121.135.238	-361,21
Aumento (Disminución) Efectivo durante el Período	88.855.588	22.024.759	66.830.829	303,44
Efectivo a 31 de diciembre de 2021	64.371.194	42.346.435	22.024.759	52,01
Saldo al final de Período	153.226.782	64.371.194	88.855.588	138,04

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**NIT.809.005.533 - 1****ALGUNOS INDICADORES****A 31 DICIEMBRE 2022**

	2022		2021	
INDICADOR DE LIQUIDEZ				
ACTIVO CORRIENTE	292.011.372		1,58	182.074.906
PASIVO CORRIENTE	185.288.985			145.060.191
La asociación cuenta con 1,58 peso, por cada peso de obligación vigente a corto plazo para respaldarla				1,26
PRUEBA ACIDA				
ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	212.972.325		1,15	106.658.696
PASIVO CORRIENTE	185.288.985			145.060.191
Revela que Aproleche cuenta con 1,15 pesos, por cada peso de obligación contraída.				0,74
CAPITAL NETO DE TRABAJO				
ACTIVO CORRIENTE	292.011.372		1,58	182.074.906
PASIVO CORRIENTE	185.288.985			145.060.191
La asociación cuenta con 1,58 peso por cada peso contraido con obligaciones corrientes				1,26
RAZON DE ENDEUDAMIENTO				
PASIVO TOTAL	361.069.989		34,70	408.440.701
ACTIVO TOTAL	1.040.691.102			907.971.915
Indica que el activo total de la entidad está financiando en 34,70% de las cuentas por pagar				44,98
MARGEN DE EXCEDENTE				
EXEDENTES NETOS	180.089.899		0,06	15.771.951
INGRESOS	3.023.130.784			2.647.074.037
Por cada peso recibido en el año 2022, se obtuvo 0,06 centavos				-0,006
ROTACION CARTERA				
VENTAS A CREDITO PERIODO	681.888.700		16,71	795.984.881
CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO	31.647.608			48.166.537
En promedio la empresa tarda 17 días en recuperar sus cuentas comerciales por cobrar, es decir en promedio todas su cartera de clientes se convierte en efectivo cada 17 días.				21,78
ROTACION INVENTARIO				
COSTO VENTAS	360	2.194.114.233	12,67	1.985.693.357
INVENTARIO PROMEDIO		77.227.629		83.921.387
Indica que durante el 2022 la rotación de la mercancía se roto cada 13 días aproximadamente.				15,21
EBITDA				
INGRESOS	3.023.130.784			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y NO OPER.	345.443.185			
COSTO DE VENTAS	2.497.597.700			
EBIT	180.089.899			
DEPRECIACIÓN Y DETERIOROS	84.992.063			
IMPUESTOS (PRO.INDUSTRIA COMERCIO)	13.541.199			
DEPRECIACIONES	29.545.801			
AMORTIZACIONES	1.199.256			
INTERESES	40.705.807			
EBITDA	265.081.962			
JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ				
REPRESENTANTE LEGAL				
PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA				
CONTADOR PUBLICO				
TP 251992-T				
DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES				
REVISOR FISCAL				
TP 108105-T				

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME

APROLECHE

809.005.533-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2022

(Todos los valores están expresados en pesos)

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El domicilio principal de **LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es el municipio de Cajamarca (Tolima).

La **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es una sin ánimo de lucro de carácter gremial agropecuario constituida el 10 de septiembre de 1998.

El objeto social de la Asociación es la ejecución de planes, programas y proyectos que tiendan a defender los intereses y necesidades comunes de los asociados, en el área de producción, transformación y mercadeo de leche, procurando un mejoramiento de los hábitos culturales mediante transferencia de tecnología para incrementar la producción la calidad de la leche y lograr el mejoramiento de los ingresos de los asociados.

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

Igualmente podrá desarrollar actividades de transformación industrial de productos agropecuarios, mercadeo de leche y subproductos, como también la comercialización de insumos agropecuarios.

Su duración es: Que la persona jurídica no se halla disuelta. Duración hasta el 10 de septiembre de 2058.

1.2 OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de los estados financieros de APROLECHE es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de APROLECHE que sea útil para la toma de decisiones económicas de los usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Es decir, para los asociados, empleados, proveedores y demás usuarios que no puedan exigir informes a la medida de sus necesidades específicas. Los estados financieros también mostrarán los resultados de la gestión llevada a cabo por la gerencia y el consejo de administración y darán cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a APROLECHE.

1.3 MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de APROLECHE es la moneda del entorno económico principal en el que opera. El entorno económico principal en el que opera APROLECHE es, normalmente, aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo.

¡Unidad y progreso para la Región!



De acuerdo con lo anterior, la moneda funcional para APROLECHE será el peso colombiano, así como para la presentación de los estados financieros

1.4 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

✓ **Representación fiel**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

✓ **Pertinencia**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser pertinente (conducente o atinente) para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información es pertinente cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.



✓ **La esencia sobre la forma**

De acuerdo con lo establecido en el párrafo del artículo 3 de la ley 1314, Los recursos y hechos económicos deben ser reconocidos y revelados de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente con su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

✓ **Comprendibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros se presentará de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable, sin que esto permita omitir información pertinente por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

✓ **Materialidad o importancia relativa**

La información es material -y por ello es pertinente-, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones inmateriales consagradas en el decreto 2420 de 2015, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de AROLECHE.



✓ Prudencia

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y alcance, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

✓ Integridad

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca y, por tanto, no sea fiable y deficiente en términos de pertinencia.

✓ Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de APROLECHE a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros 13



sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme en APROLECHE, a través del tiempo para la entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

✓ **Oportunidad**

Para ser pertinente, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su pertinencia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre pertinencia y fiabilidad, será decisivo considerar la satisfacción de las necesidades de los usuarios para la toma de sus decisiones económicas.

✓ **Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarlala. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no están necesariamente a cargo de los usuarios que disfrutan de los beneficios, y con frecuencia los beneficios de la información son disfrutados por una amplia gama de usuarios externos.



NOTA 2.- BASES DE PREPARACION

Los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de Diciembre de 2022 comparados con el 31 de Diciembre de 2022, se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

2.1 Clasificación De Partidas En Corriente Y No Corriente

EL ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando La asociación, espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.



NOTA 3.- LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS Y ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO.

A cierre del presente ejercicio contable a 31 Diciembre 2022 y 2021, la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, no presenta mayores dificultades en el proceso de información. Sin embargo, es de anotar que debemos continuar con el fortalecimiento y definición de los procesos administrativos con el fin de fortalecer la empresa y delimitar los campos de acción de cada funcionario dentro de la organización.

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Al cierre 31 Diciembre 2022 Y 2021 el saldo de caja corresponde al resultado final de aplicar los recaudos de cartera y a los retiros bancarios realizados a corte de Diciembre; destinados en el pago de obligaciones, costos y gastos de la empresa, el saldo que se reflejan en bancos incluye el efectivo en entidades financieras en la fecha de cierre del periodo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	VALOR 2022	VALOR 2021
<u>Caja</u>	1.883.543,00	5.929.917,00
<u>Bancos</u>	151.343.239,00	58.441.277,00
Cuenta Corriente	142.028.101,00	58.431.910,00
Cuenta Ahorros	9.315.138,00	9.367,00
TOTAL	153.226.782,00	64.371.194,00

¡Unidad y progreso para la Región!



NOTA 5.- Deudores

Comprende el valor de las cuentas registradas a favor de Aproleche por concepto de venta de productos del almacén, venta de Queso, acopio de leche. Adicional a esto los anticipos a los Asociados, proveedores y contratistas, al cierre de Diciembre 2022 y 2021, el saldo corresponde a:

DEUDORES	VALOR 2022	VALOR 2021
Clientes	27.210.271,00	36.084.944,00
Anticipo y Avances	21.592.216,00	1.256.644,00
Otros Deudores (empleados)	760.621,00	911.461,00
Provisión de Cartera	-9.169.932,00	-13.168.354,00
TOTAL	40.393.176,00	25.084.695,00

La provisión de cartera se debe a las cuentas por cobrar que en este momento se encuentran en proceso jurídico y que se encuentran gestionando por parte de esta área.

A continuación (Tabla 1), se relacionan las cuentas por cobrar por tercero y edades:

CUENTAS POR COBRAR POR EDADES
A CORTE 31 DICIEMBRE AÑO 2022

NIT	NOMBRE	SALDO	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151 -->
901011209	AGROPECUARIA SANTANA HERMANOS S.A.S	415.470,00	0	415.470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6008638	AMADO LOPEZ JAIME	70.900,00	0	70.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991808	APONTE JIMENEZ FREY EDWAR	82.600,00	0	82.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1105615333	ARANGO GONZALEZ VICTOR HUGO	60.000,00	0	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28945880	BLANCO SALAZAR MIRYAM	129.100,00	0	129.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93354963	BOCANEGRA LONDONO LUIS ALFONSO	69.896,00	0	69.896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14239762	BOCANEGRA LONDONO VICTOR MANUEL	8.000,00	0	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

38225091	BOTERO GLORIA LUCIA	20.200,00	0	20.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
79713787	CADENA TORO JUAN CARLOS	2.055.300,00	0	2.055.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110473270	CALLE TORRES HEYDER ALEXANDER	214.800,00	0	214.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38260392	CHACON CORTES ENHIT	2.643.255,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.643.255,00
4403695	CIFUENTES MONTEALEGRE EDILBERTO	479.200,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479.200,00
38234308	DE LA PAVA HAVENS MARTHA LUCIA	491.100,00	0	491.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14213728	DE LA PAVA MARIN MANUEL AUGUSTO	199.300,00	0	199.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13992778	FERNANDEZ MORENO GILBERTO	987.500,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987.500,00
75001490	FRANCO VALENCIA JOSE URIEL	594.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594.000,00

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

1116242643	GARCIA BARRIOS ANDERSON	86.900,00	0	86.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76310919	GARCIA CHICA JOSE RAUL	141.800,00	0	141.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991668	GARCIA GONZALES EULICES	3.041.341,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.041.341,00
38141206	GOMEZ CAMACHO DIANA MARIA	1.635.200,00	0	1.635.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6008903	GONZALEZ SIMBAQUEBA LUIS ALBERTO	42.500,00	0	42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110580659	GUTIERREZ LAGUNA PAULA DANIELA	43.000,00	0	43.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1094894878	INCAPIE JUAN CARLOS	156.300,00	0	156.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
901011107	INVERSIONES AGROPECUARIA LA HOLANDA S.A.S	212.800,00	0	212.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

93391730	LEAÑO MARTINEZ JOSE POMPILIO	46.000,00	0	46.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13993431	MANRIQUE PERALTA FREDY ALBEIRO	243.100,00	0	243.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28995324	MENDOZA SANDRA PATRICIA	138.300,00	0	138.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6008914	PACHECO LOZANO YESID	110.300,00	0	110.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93402372	PARRA HUERTAS ARTURO	529.600,00	0	529.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991036	PERALTA MARQUEZ JUAN PABLO	58.800,00	0	58.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28947095	PERALTA NUVIA ESPERANZA	667.200,00	0	667.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65749951	PERES RUBIO MARIA ALEXANDRA	413.950,00	0	413.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

1110506649	PUENTES HERRERA LINO FERNANDO	4.547.150,00	0	4.547.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13993733	QUINTANA BUITRAGO EDWIN YAMID	1.000.000,00	0	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93361308	QUINTERO ROA JOSE YESID	208.000,00	0	208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1105612124	QUIROGA VALENCIA JOHN ALBERTO	456.250,00	0	456.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13990427	RINCON ACERO ALBER	1.063.569,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.063.569,00
1105615424	RINCON GOMEZ GERMAN EDUARDO	1.245.899,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.245.899,00
28951179	ROMERO MARIN CLAUDIA JANET	707.900,00	0	707.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52852899	SABOGAL CESPEDES DERLY JOHANNA	17.300,00	0	17.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28951003	SANCHEZ SANCHEZ	187.091,00	0	187.091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

	ANGELICA ROCIO								
1105615845	SANTANA TORRES CARLOS HUMBERTO	941.300,00	0	941.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80503384	TORRES DE LA PAVA JUAN FELIPE RAPAEI	411.000,00	0	411.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28951618	TORRES SALCEDO MARTHA ISABEL	337.100,00	0	337.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		27.210.271,00	0,00	17.155.507,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.054.764,00

¡Unidad y progreso para la Región!



NOTA 6.- Inventarios

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventarios permanente y el método utilizado es el promedio ponderado, el saldo corresponde a materias primas, queso y productos no fabricados por la empresa.

INVENTARIOS	VALOR 2022	VALOR 2021
Materias Primas	9.175.543,00	14.130.327,00
Queso	11.022.113,00	5.515.961,00
Mercancías no Fabricadas por la Empresa	58.860.826,00	56.269.922,00
Deterioro de Mercancías No Fabricadas por la Empresa	-19.435,00	-500.000,00
TOTAL	79.039.047,00	75.416.210,00

NOTA 7.- Activo por impuestos.

Corresponde a los valores de retención en la fuente, sobrantes de liquidaciones de impuestos de IVA y saldo a favor de la declaración de renta e IVA.

ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	VALOR 2022	VALOR 2021
Retención en la fuente	284.367,00	92.807,00
Anticipo de impuesto sobre la renta	16.547.000,00	16.454.000,00
Saldo a Favor (IVA)	2.521.000,00	656.000,00
TOTAL	19.352.367,00	17.202.807,00

¡Unidad y progreso para la Región!



NOTA 8- . Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad, planta y equipo, está dividida en terrenos, edificios y construcciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicaciones, vehículos y su respectiva depreciación acumulada.

La propiedad planta y equipo se contabiliza al costo histórico, se discrimina así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2022	VALOR 2021
Terrenos	156.350.000,00	156.350.000,00
Construcciones y Edificaciones	255.599.321,00	210.315.200,00
Maquinaria y Equipo	303.437.620,00	298.236.753,00
Equipo de Oficina	16.838.351,00	16.838.351,00
Equipo de Computo	18.229.748,00	17.719.748,00
Vehículos	100.351.300,00	100.351.300,00
TOTAL	850.806.340,00	799.811.352,00

DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2022	VALOR 2021
Construcciones y Edificaciones	10.328.090,00	7.227.295,00
Maquinaria y Equipo	46.868.251,00	34.961.343,00
Equipo de Oficina	5.612.736,00	3.302.825,00
Equipo de Computo	12.997.026,00	9.131.447,00
Vehículos	33.450.432,00	25.087.824,00
TOTALES	109.256.535,00	79.710.734,00

TOTAL PPYE	741.549.805,00	720.100.618,00
-------------------	-----------------------	-----------------------

¡Unidad y progreso para la Región!



En la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE En su medición inicial al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de depreciación o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, basándose en las políticas contables de la empresa las cuales indican que: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales sobre su vida útil estimada, utilizando el método lineal.

NOTA 9-. Diferidos

Representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos:

DIFERIDOS	VALOR 2022	VALOR 2021
cargos diferidos (REGISTRO SANITARIO INVIMA)	4.597.135,00	5.796.391,00
cargos diferidos (TRANSACCIONES SYSCAFE)	1.306.667,00	0,00
cargos diferidos (ELEMENTOS DE ASEO Y PAPELERIA)	1.226.123,00	0,00
TOTAL	7.129.925,00	5.796.391,00

NOTA 10-. Obligaciones financieras y otras obligaciones

Las obligaciones financieras corrientes representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a corto plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es inferior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagarés a corte Diciembre 31 de 2022 y 2021.



Aproleche

Las obligaciones financieras No corrientes representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a largo plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es superior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagarés y la pignoración del vehículo que posee la entidad para el desarrollo del objeto social.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	VALOR 2022	VALOR 2021
<u>Obligaciones financieras corrientes</u>	<u>54.789.740,00</u>	<u>12.113.357,00</u>
Intereses por pagar de obligaciones financieras	6.318.918,00	12.113.357,00
Banco Agrario No.725066070219282 (725066070269181)	14.187.995,00	0,00
Banco Agrario No.725066070211812 (725066070269891)	12.189.218,00	0,00
Banco Agrario No. 725066070216412 (725066070269621)	2.802.213,00	0,00
Bancolombia No.4390083191	7.834.200,00	0,00
Bancolombia No.4390084300	11.457.196,00	0,00
<u>Obligaciones financieras No corrientes</u>	<u>175.781.004,00</u>	<u>263.380.510,00</u>
Banco Agrario No.725066070211812 (725066070269891)	45.083.067,00	63.636.360,00
Banco Agrario No.725066070216412 (725066070269621)	9.196.397,00	13.333.333,00
Banco Agrario No.725066070219282 (725066070269181)	60.265.890,00	82.727.277,00
Bancolombia No.4390083191	50.921.650,00	68.157.540,00
Bancolombia No.4390084300	10.314.000,00	35.526.000,00

¡Unidad y progreso para la Región!



TOTAL	230.570.744,00	275.493.867,00
--------------	-----------------------	-----------------------

Durante el año 2021, se realizó refinanciación de los créditos por parte del BANCO AGRARIO, el cual fue aprobado; debido a ello la entidad financiera otorgó nuevos números a las obligaciones los cuales se encuentra en paréntesis ().

NOTA 11-. Proveedores

Corresponde al saldo de la deuda contraída con sus proveedores, a corte Diciembre 31 de 2022 y 2021 se representan así:

PROVEEDORES	VALOR 2022	VALOR 2021
Proveedores	48.175.358,00	43.569.212,00
TOTAL	48.175.358,00	43.569.212,00

NOTA 12-. Cuentas por pagar

Este rubro hace referencia a deudas con socios por concepto de préstamos para cubrir gastos de la empresa, honorarios, mantenimiento, sanciones y acreedores varios que se presentan durante el desarrollo de la actividad económica de la misma.

CUENTAS POR PAGAR	VALOR 2022	VALOR 2021
Acreedores varios	4.775.431,00	3.401.005,00
Sanción del INVIMA por pagar	5.574.644,00	11.919.692,00
Cheques Pendientes por Pagar	15.857.883,00	39.512.557,00
TOTAL	26.207.958,00	54.833.254,00



NOTA 13.- Impuesto gravámenes y tasas

Los impuestos gravámenes y tasas es el valor general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos con base a las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Los valores de este rubro representan el valor de Industria y comercio y cuota fomento Lechero:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	VALOR 2022	VALOR 2021
Impuesto Industria y comercio	37.813.535,00	24.754.731,00
Cuota Fomento Lechero	1.391.418,00	811.395,00
TOTAL	39.204.953,00	25.566.126,00

NOTA 14.- Obligaciones laborales

Este rubro comprende los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de las normas legales convenciones de trabajo o pactos colectivos los valores reflejados en la tabla representan el valor de la nómina del mes de Diciembre y las prestaciones sociales Y seguridad social consolidadas a 31 Diciembre de los empleados de la empresa, las cuales serán canceladas, según las fechas estipuladas.

OBLIGACIONES LABORALES	VALOR 2022	VALOR 2021
Cesantías consolidadas	8.828.096,00	4.119.958,00
Intereses sobre cesantías	1.020.635,00	350.148,00
Vacaciones Consolidadas	3.206.945,00	1.891.136,00
Retenciones y Aportes de Nomina	3.855.300,00	2.617.000,00
TOTALES	16.910.976,00	8.978.242,00



Aproleche

NOTA 15.- Aportes Sociales, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio

Representa el valor de los aportes sociales ordinarios pagados por los asociados como vínculo a la asociación, las reservas generadas por la cooperativa en el transcurso de su existencia, los fondos de destinación específica aprobados por la asamblea general y los efectos de la aplicación de las normas internacionales de información financiera de conformidad con el anexo 2 del decreto 2420 de 2.015, que para la asociación presenta un impacto positivo en su patrimonio.

El valor de los aportes sociales se compone de la siguiente manera, así:

APORTANTE	VALOR
Cuotas o partes de intereses social	8.796.371
Aproleche aporte tanques	107.428.244
Aporte capitalizados socios	57.334.373
Maquinaria y adecuaciones pacto agrario	162.010.501
Donacion maquina comité de ganaderos	37.323.000
Aportes SEDE	37.227.574
Aporte para tanques 0	15.517.187
Capitalización del ahorro obligatorio	5.366.098
Capitalización extraordinaria	13.190.857
<hr/>	
Total Aportes Sociales	444.194.205

CUENTA	VALOR 2022	VALOR 2021
Aportes Sociales	444.194.205,00	444.194.205,00
Reservas	6.605.696,00	6.605.696,00
Donaciones	5.020.000,00	5.020.000,00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-218.736.719,00	-202.964.768,00
Resultados del Ejercicio	180.089.899,00	-15.771.951,00
Aplicación por Primera Vez	262.448.032,00	262.448.032,00
TOTAL	679.621.113,00	499.531.214,00

¡Unidad y progreso para la Región!



NOTA 16.- Ingresos Operacionales

Los ingresos que recibe la asociación representan el valor razonable (costo de la transacción) de lo cobrado o por cobrar derivado del desarrollo de las actividades ordinarias o de otras actividades y son reconocidas en el periodo contable en el que se presenta el hecho económico; dichas actividades incluyen el desarrollo de la actividad de transformación de materia prima (leche) a productos terminados (presentaciones de quesos) y la compra y venta de mercancías no fabricadas por la empresa.

INGRESOS OPERACIONALES	VALOR 2022	VALOR 2021
Venta de Productos Almacén	412.031.940,00	406.412.344,00
Venta de Queso	2.535.296.936,00	2.226.643.817,00
TOTAL	2.947.328.876,00	2.633.056.161,00

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, Reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquirido el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

NOTA 17.- Costos Directos

Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, por concepto de arrendamientos, compra de materiales y suministros y pago se servicios técnicos directamente relacionados con la actividad.



Aproleche

COSTOS DIRECTOS	VALOR 2022	VALOR 2021
Suministro Gas	66.808.897,00	73.715.250,00
Costo Insumo, Materias Primas Y Agropecuarias	354.563.175,00	350.299.592,00
Costo Venta De Quesos	1.839.551.058,00	1.635.393.765,00
Servicio Transporte	122.996.790,00	131.485.170,00
Servicios	1.165.000,00	0
Gastos Personal	67.763.480,00	86.867.297,00
Temporales	49.283.300,00	52.445.000,00
TOTAL	2.502.131.700,00	2.330.206.074,00

NOTA 18.-Gastos Operacionales de Administración

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE ,reconocerá los gastos como decrementos de los beneficios económicos en el desarrollo normal de la actividad económica, los gastos operacionales de administración son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se requieren para el funcionamiento de la empresa, los cuales se utilizaron para pago de gastos de personal, honorarios, arrendamientos, servicios, gastos legales, mantenimientos, adecuaciones, depreciaciones, provisiones, impuestos, contribuciones y afiliaciones y gastos diversos como: papelería, elementos de aseo.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	VALOR 2022	VALOR 2021
Gastos De Personal	114.744.792,00	93.579.152,00
Honorarios	26.155.750,00	36.907.100,00
Impuestos	13.541.199,00	11.996.845,00

¡Unidad y progreso para la Región!



Aproleche

Arrendamientos	9.581.300,00	7.369.500,00
Contribuciones Y Afiliaciones	250.000,00	233.100,00
Seguros	6.792.107,00	6.598.252,00
Publicidad	869.001,00	68.901,00
Servicios	43.378.305,00	42.546.840,00
Gastos Legales	1.820.000,00	1.846.800,00
Mantenimiento Y Reparaciones	12.738.688,00	19.436.696,00
Adecuaciones E Instalaciones	0	82.500,00
Gastos De Viaje	1.301.700,00	792.500,00
Depreciaciones	29.545.801,00	27.070.435,00
Amortizaciones	1.199.256,00	199.876,00
Diversos	28.846.846,00	26.853.914,00
Provisión Deudores	0	2.204.591,00
TOTAL	290.764.745,00	277.787.002,00

NOTA 19.- Ingresos No Operacionales

Este ingreso es no proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de los rendimientos financieros que genera la cuenta de ahorros de la misma, el ajuste al peso generados en las declaraciones de impuestos, servicios (servicio Transporte a terceros) e ingreso por Recuperaciones.

INGRESOS NO OPERACIONALES	VALOR 2022	VALOR 2021
Financieros	321.002,00	200.034,00
Recuperaciones	4.400.258,00	4.198.343,00
Servicios	70.899.588,00	8.786.959,00
Diversos	181.060,00	832.540,00
TOTAL	75.801.908,00	14.017.876,00

¡Unidad y progreso para la Región!



NOTA 20- Gastos no operacionales

Este rubro proviene de gastos financieros de la cuenta bancaria que pertenece a la empresa, gastos extraordinarios y no deducibles de renta.

GASTOS NO OPERACIONALES	VALOR 2022	VALOR 2021
<u>Financieros</u>	<u>40.705.807,00</u>	<u>44.009.977,00</u>
Gastos Bancarios	12.385.742,00	11.466.977,00
Comisiones	3.728.956,00	5.547.299,00
Intereses	23.098.632,00	25.279.560,00
Intereses Mora	13.090,00	87.042,00
Iva Bancario	1.479.387,00	1.629.099,00
<u>Gastos Extraordinarios</u>	<u>9.438.633,00</u>	<u>10.842.935,00</u>
multas, sanciones	0,00	6.356.000,00
Donaciones	2.868.461,00	1.747.744,00
impuestos asumidos	0,00	27.637,00
Gastos no de deducibles	6.570.172,00	2.711.554,00
TOTAL	50.144.440,00	54.852.912,00

El rubro de Multas y sanciones corresponde al pago y presentación de seis (6) declaraciones de retención en la fuente del año 2021 (Enero, Febrero, abril, Marzo, Julio y Agosto) que se encontraban ineficaces, de igual forma se acogió a los beneficios de la reforma tributaria 2155 del 14 septiembre año 2022, para reducción de sanción e intereses hasta el 80%, para el pago de las declaraciones de Marzo, Abril, Julio y Agosto:



Aproleche

MULTAS Y SANCIONES	VALOR 2021
Retención En La Fuente Mes Enero 2021	2.467.000,00
Retención En La Fuente Mes Febrero 2021	2.038.000,00
Retención En La Fuente Mes Marzo 2021-Reducida	461.000,00
Retención En La Fuente Mes Abril 2021-Reducida	458.000,00
Retención En La Fuente Mes Julio 2021-Reducida	488.000,00
Retención En La Fuente Mes Agosto 2021-Reducida	444.000,00
TOTAL	6.356.000,00

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE., realizó el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta normatividad.

Atentamente,

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CC. 1.105.614.957
TP 251992 – T
CONTADOR PÚBLICO

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
CC. 13.991.036 REPRESENTANTE LEGAL APROLECHE

¡Unidad y progreso para la Región!



ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE

PRESUPUESTO AÑO 2023

	Enero	Febrero	%	Marzo	%	Abril	%	Mayo	%	Junio	%	Julio	%	Agosto	%	Septiembre	%	Octubre	%	Noviembre	%	Diciembre		TOTAL PRESUPUESTADO		
VENTA MERCANCIA ALMACEN	\$ 45.527.328	15%	\$ 43.500.000	15%	\$ 43.587.000	15%	\$ 43.717.761	15%	\$ 43.936.350	15%	\$ 44.156.032	15%	\$ 44.420.968	15%	\$ 44.731.915	14%	\$ 45.089.770	14%	\$ 45.540.668	14%	\$ 46.679.184	14%	\$ 49.946.727	14%	\$ 540.833.701	14.62%
INGRESOS VENTA QUESO	\$ 232.840.807	83%	\$ 236.960.000	84%	\$ 248.808.000	85%	\$ 252.042.504	85%	\$ 252.294.547	85%	\$ 256.078.965	85%	\$ 259.664.070	85%	\$ 263.818.695	85%	\$ 269.095.069	86%	\$ 276.360.636	86%	\$ 292.389.553	86%	\$ 309.932.926	86%	\$ 3.150.285.772	85.19%
OTROS INGRESOS	\$ 2.739.404	1%	\$ 380.000	0%	\$ 380.000	0%	\$ 380.000	0%	\$ 380.000	0%	\$ 380.000	0%	\$ 380.000	0%	\$ 380.000	0%	\$ 380.000	0%	\$ 380.000	0%	\$ 380.000	0%	\$ 6.919.404	0.19%		
	<u>\$ 281.107.539</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 280.840.000</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 292.775.000</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 296.140.265</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 296.610.896</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 300.614.996</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 304.465.038</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 308.930.610</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 314.564.839</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 322.281.304</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 339.448.737</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 360.259.653</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 3.698.038.877</u>	<u>100.00%</u>
COSTO MERCANCIA ALMACEN	\$ 38.340.791	17%	\$ 36.540.000	16%	\$ 36.613.080	16%	\$ 36.722.919	15%	\$ 36.906.534	15%	\$ 37.091.067	15%	\$ 37.313.613	15%	\$ 37.574.808	15%	\$ 37.875.407	15%	\$ 38.254.161	14%	\$ 39.210.515	14%	\$ 41.955.251	14%	\$ 454.398.144	14.94%
COSTO QUESO	\$ 173.401.742	77%	\$ 176.535.200	77%	\$ 185.361.960	77%	\$ 187.771.665	78%	\$ 190.482.383	78%	\$ 193.339.618	78%	\$ 196.046.373	78%	\$ 199.183.115	78%	\$ 203.166.777	79%	\$ 211.415.887	79%	\$ 223.678.008	80%	\$ 237.098.689	80%	\$ 2.377.481.417	78.19%
SUMINISTRO DE GAS	\$ 3.451.850	2%	\$ 5.536.545	2%	\$ 5.564.228	2%	\$ 5.592.049	2%	\$ 5.620.009	2%	\$ 5.648.109	2%	\$ 5.676.350	2%	\$ 5.704.731	2%	\$ 5.733.255	2%	\$ 5.761.921	2%	\$ 5.790.731	2%	\$ 5.819.685	2%	\$ 65.899.463	2.17%
TRANSPORTE LECHE	\$ 11.375.440	5%	\$ 11.968.000	5%	\$ 11.968.000	5%	\$ 11.968.000	5%	\$ 11.968.000	5%	\$ 11.968.000	5%	\$ 11.968.000	5%	\$ 11.968.000	5%	\$ 11.968.000	4%	\$ 11.968.000	4%	\$ 11.968.000	4%	\$ 143.023.440	4.70%		
TOTAL COSTO	\$ 226.569.823	100%	\$ 230.579.745	100%	\$ 239.507.268	100%	\$ 242.054.634	100%	\$ 244.976.926	100%	\$ 248.046.794	100%	\$ 251.004.336	100%	\$ 254.430.655	100%	\$ 258.743.439	100%	\$ 267.399.969	100%	\$ 280.647.254	100%	\$ 296.841.624	100%	\$ 3.040.802.464	100%
PERSONAL	\$ 18.418.096	42%	\$ 18.951.697	44%	\$ 18.951.697	38%	\$ 19.631.697	40%	\$ 20.765.097	45%	\$ 19.971.697	42%	\$ 18.951.697	39%	\$ 18.951.697	43%	\$ 18.951.697	43%	\$ 18.951.697	43%	\$ 18.951.697	43%	\$ 19.608.697	38%	\$ 231.057.163	4153%
TEMPORALES	\$ 2.335.500	5%	\$ 2.027.000	5%	\$ 2.027.000	4%	\$ 2.027.000	4%	\$ 2.027.000	5%	\$ 2.027.000	4%	\$ 2.027.000	4%	\$ 2.027.000	5%	\$ 2.027.000	5%	\$ 2.027.000	5%	\$ 2.027.000	5%	\$ 2.027.000	4%	\$ 24.632.500	4.43%
BONIFICACIONES	\$ 860.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 910.000	2%	\$ 10.870.000	195%
HONORARIOS	\$ 2.460.000	6%	\$ 2.500.000	6%	\$ 2.500.000	5%	\$ 2.500.000	5%	\$ 2.500.000	6%	\$ 2.500.000	5%	\$ 2.500.000	5%	\$ 2.500.000	6%	\$ 2.500.000	6%	\$ 2.500.000	6%	\$ 2.500.000	5%	\$ 29.960.000	5.39%		
IMPUESTOS	\$ 1.217.929	3%	\$ 1.211.648	3%	\$ 1.261.042	3%	\$ 1.275.095	3%	\$ 1.277.296	3%	\$ 1.294.092	3%	\$ 1.310.306	3%	\$ 1.329.115	3%	\$ 1.352.807	3%	\$ 1.385.208	3%	\$ 1.457.453	3%	\$ 1.547.258	3%	\$ 15.919.249	2.86%
ARRENDAMIENTOS	\$ 1.000.000	2%	\$ 860.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 1.060.000	2%	\$ 12.460.000	2.24%
SEGUROS	\$ 372.505	1%	\$ 444.318	1%	\$ 1.091.218	2%	\$ 1.091.218	2%	\$ 1.091.218	2%	\$ 1.091.218	2%	\$ 444.318	1%	\$ 444.318	1%	\$ 444.318	1%	\$ 444.318	1%	\$ 444.318	1%	\$ 7.847.603	14%		
SERVICIOS (ASEO-TRANSPORTE-RESTAURANTE-OTROS)	\$ 582.950	1%	\$ 806.000	2%	\$ 806.000	2%	\$ 806.000	2%	\$ 806.000	2%	\$ 806.000	2%	\$ 806.000	2%	\$ 806.000	2%	\$ 806.000	2%	\$ 806.000	2%	\$ 806.000	2%	\$ 9.448.950	170%		
SERVICIOS AGUA-PROYECTOS AMBIENTALES	\$ 93.700	0%	\$ 106.000	0%	\$ 106.000	0%	\$ 106.000	0%	\$ 106.000	0%	\$ 106.000	0%	\$ 106.000	0%	\$ 106.000	0%	\$ 106.000	0%	\$ 106.000	0%	\$ 106.000	0%	\$ 1.259.700	0.23%		
SERVICIOS ENERGIA	\$ 2.448.495	6%	\$ 2.468.083	6%	\$ 2.487.828	5%	\$ 2.507.730	5%	\$ 2.527.792	6%	\$ 2.548.014	5%	\$ 2.568.399	5%	\$ 2.588.946	6%	\$ 2.609.657	6%	\$ 2.630.535	6%	\$ 2.651.579	6%	\$ 30.709.849	5.52%		
SERVICIOS TELEFONO	\$ 192.824	0%	\$ 160.000	0%	\$ 160.000	0%	\$ 160.000	0%	\$ 160.000	0%	\$ 160.000	0%	\$ 160.000	0%	\$ 160.000	0%	\$ 160.000	0%	\$ 160.000	0%	\$ 160.000	0%	\$ 1.952.824	0.35%		
ELEMENTOS DE ASEO	\$ 1.074.601	2%	\$ 875.000	2%	\$ 875.000	2%	\$ 875.000	2%	\$ 875.000	2%	\$ 875.000	2%	\$ 875.000	2%	\$ 875.000	2%	\$ 875.000	2%	\$ 875.000	2%	\$ 875.000	2%	\$ 10.699.601	192%		
PAPELERIA	\$ 750.562	2%	\$ 400.000	1%	\$ 400.000	1%	\$ 400.000	1%	\$ 400.000	1%	\$ 400.000	1%	\$ 400.000	1%	\$ 400.000	1%	\$ 400.000	1%	\$ 400.000	1%	\$ 400.000	1%	\$ 5.150.562	0.93%		
COMBUSTIBLE - PARQUEADERO	\$ 434.020	1%	\$ 500.000	1%	\$ 500.000	1%	\$ 500.000	1%	\$ 500.000	1%	\$ 500.000	1%	\$ 500.000	1%	\$ 500.000	1%	\$ 500.000	1%	\$ 500.000	1%	\$ 500.000	1%	\$ 5.934.020	107%		
DOTACION	\$ 574.978	1%	\$ 540.000	1%	\$ 540.000	1%	\$ 540.000	1%	\$ 540.000	1%	\$ 540.000	1%	\$ 540.000	1%	\$ 540.000	1%	\$ 540.000	1%	\$ 540.000	1%	\$ 540.000	1%	\$ 6.514.978	17%		
LEGALES	\$ -	0%	\$ 50.000	0%	\$ 2.500.000	5%	\$ 50.000	0%	\$ 50.000	0%	\$ 50.000	0%	\$ 50.000	0%	\$ 50.000	0%	\$ 50.000	0%	\$ 50.000	0%	\$ 50.000	0%	\$ 3.000.000	0.54%		
GASTOS DE VIAJE	\$ 98.400	0%	\$ 150.000	0%	\$ 150.000	0%	\$ 150.000	0%	\$ 150.000	0%	\$ 150.000	0%	\$ 150.000	0%	\$ 150.000	0%	\$ 150.000	0%	\$ 150.000	0%	\$ 150.000	0%	\$ 1.748.400	0.31%		
MANTENIMIENTOS	\$ 1.453.299	3%	\$ 1.600.000	4%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	4%	\$ 1.600.000	3%	\$ 1.600.000	4%	\$ 1.600.000	4%	\$ 1.600.000	4%	\$ 1.600.000	4%	\$ 1.600.000	3%	\$ 19.053.299	3.42%		
DEPRECIACIONES	\$ 2.410.233	5%	\$ 2.470.649	6%	\$ 2.470.649	5%	\$ 2.470.649	5%	\$ 2.470.649	6%	\$ 2.470.649	5%	\$ 2.470.649	6%	\$ 2.470.649	6%	\$ 2.470.649	6%	\$ 2.470.649	6%	\$ 2.470.649	5%	\$ 29.587.372	5.32%		
PUBLICIDAD	\$ 319.149	1%	\$ 100.000	0%	\$ 100.000	0%	\$ 100.000	0%	\$ 100.000	0%	\$ 100.000	0%	\$ 100.000	0%	\$ 100.000	0%	\$ 100.000	0%	\$ 100.000	0%	\$ 100.000	0%	\$ 1.419.149	0.26%		
AMORTIZACIONES	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 1.199.256	0.22%		
FINANCIEROS	\$ 5.614.925	0%	\$ 5.273.139	12%	\$ 5.422.028	11%	\$ 5.199.732	11%	\$ 4.640.952	11%	\$ 4.640.952	9%	\$ 4.687.372	11%	\$ 4.743.447	11%	\$ 4.643.968	11%	\$ 4.104.572	9%	\$ 57.716.611	1.37%				
AVALUOS	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 2.000.000	4%	\$ -	0%	\$ 1.600.000	3%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 3.600.000	0.65%		
SOFTWARE	\$ 254.328	1%	\$ 217.778	1%	\$ 217.778	0%	\$ 1.517.778	3%	\$ 217.778	0%	\$ 727.778	2%	\$ 300.000	1%	\$ 300.000	1%	\$ 300.000	1%	\$ 300.000	1%	\$ 300.000	1%	\$ 4.953.217	0.89%		
EVENTO A SOCIAZADOS-ASAMBLEA	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ 2.250.000	5%	\$ 500.000	0%	\$ 500.000	0%	\$ 500.000	0%	\$ 5.500.000	1%	\$ 500.000	0%	\$ 500.000	0%	\$ 1.000.000	2%	\$ 7.500.000	15%	\$ 19.250.000	3.46%		
DONACIONES	\$ 294.500	1%	\$ 280.000	1%	\$ 310.000	1%	\$ 300.000	0%	\$ 325.500	1%	\$ 315.000	1%	\$ 341.000	1%	\$ 341.000	1%	\$ 330.000	1%	\$ 356.500	1%	\$ 345.000	1%	\$ 3.910.500	0.70%		
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 585.280	1%	\$ 535.000	1%	\$ 535.000	1%	\$ 535.000	1%	\$ 535.000	1%	\$ 535.000	1%	\$ 535.000	1%	\$ 535.000	1%	\$ 535.000	1%	\$ 535.000	1%	\$ 535.000	1%	\$ 6.470.281	1%		
TOTAL GASTOS	\$ 43.946.212	100%	\$ 43.536.249	100%	\$ 49.331.177	100%	\$ 48.912.837	100%	\$ 46.235.220	103%	\$ 47.578.339	100%	\$ 48.946.258	100%	\$ 44.032.035	100%	\$ 44.121.514	100%	\$ 44.101.813	100%	\$ 44.144.206	100%	\$ 51.439.224	100.00%		
EXCEDENTE O DEFICIT	\$ 10.591.504		\$ 6.724.006		\$ 3.936.555		\$ 5.172.795		\$ 5.398.751		\$ 4.989.864		\$ 4.514.444		\$ 10.467.920		\$ 11.699.886		\$ 10.779.522		\$ 14.657.277		\$ 100.91			