FONDO DE GARANTÍAS DEL CAFÉ SA

FONDO DE GARANTIAS DEL CAFÉ. S.A.
NIT. 816.002.464 - 3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF
(Expresado en pesos Colombianos)
AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2023 - 2022

ACTIVO	NOTAS	2023	2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**5**	**1.867.977.647**	**2.185.235.681**	**(317.258.034)**	**-14,52%**
CAJA		300.000	-	**300.000**	
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		159.596.516	452.811.672	**(293.215.156)**	-64,75%
OTROS EQUIVALENTES A EFECTIVO		**1.708.081.131**	**1.732.424.009**	**(24.342.878)**	**-1,41%**
CDT < 90 DÍAS		1.642.627.175	1.678.911.000	(36.283.825)	-2,16%
INTERESES CDT < 90 DÍAS		65.453.956	53.513.009	11.940.947	22,31%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS	**6**	**8.773.225.944**	**4.829.754.470**	**3.943.471.474**	**81,65%**
CDT > 90 DÍAS		8.111.394.857	4.572.954.000	3.538.440.857	77,38%
INTERESES CDT > 90 DÍAS		661.831.087	256.800.470	405.030.617	157,72%
CUENTAS POR COBRAR		**2.947.840.471**	**2.563.023.941**	**384.816.530**	**15,01%**
COMISIONES	**7**	1.349.280.538	1.538.373.823	(189.093.285)	-12,29%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**7**	12.776.883	3.115.301	9.661.582	310,13%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS	**16**	1.585.783.050	1.021.534.817	564.248.233	55,24%
POR CHEQUES POSFECHADOS			-	-	
PRÉSTAMOS POR COBRAR	**8**	**1.316.168**	**4.988.616**	**(3.672.448)**	**-73,62%**
CRÉDITOS A EMPLEADOS		1.316.168	4.988.616	(3.672.448)	-73,62%
OTROS ACTIVOS		**6.609.698**	**7.802.864**	**(1.193.166)**	**-15,29%**
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**16**	6.609.698	7.802.864	(1.193.166)	-15,29%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**13.596.969.928**	**9.590.805.572**	**4.006.164.356**	**41,77%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR COBRAR					
DERECHOS POR INCUMPLIMIENTO DE CRÉDITOS GARANTIZADOS	**7**	2.529.633.641	1.710.634.540	818.999.101	47,88%
DETERIORO ACUMULADO POR CRÉDITOS GARANTIZADOS		(2.529.633.641)	(1.710.634.540)	(818.999.101)	-47,88%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**10**	**2.159.514.135**	**2.155.553.712**	**3.960.423**	**0,18%**
TERRENOS		475.030.000	558.844.113	(83.814.113)	-15,00%
REVALUACION DE TERRENOS		741.023.000	657.208.887	83.814.113	12,75%
EDIFICACIONES		866.260.000	866.260.000	-	0,00%
REVALUACION DE EDIFICACIONES		195.335.954	195.335.954	-	0,00%
MUEBLES Y ENSERES		23.446.040	18.151.790	5.294.250	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		78.125.217	52.121.029	26.004.188	49,89%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(219.706.076)	(192.368.061)	(27.338.015)	-14,21%
PRÉSTAMOS POR COBRAR	**8**	**112.404.860**	**2.912.836**	**109.492.024**	**3758,95%**
CRÉDITOS A EMPLEADOS		112.404.860	2.912.836	109.492.024	3758,95%
OTROS ACTIVOS		**2.706.236**	**4.809.607**	**(2.103.371)**	**-43,73%**
ACTIVOS INTANGIBLES	**14**	750.081	2.853.452	(2.103.371)	-73,71%
IMPUESTO DIFERIDO	**16**	1.956.155	1.956.155	-	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**2.274.625.231**	**2.163.276.155**	**111.349.076**	**5,15%**
TOTAL ACTIVO		**15.871.595.159**	**11.754.081.727**	**4.117.513.432**	**35,03%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**26**	**25.184.873.268**	**19.184.275.893**	**6.000.597.375**	**31,28%**

PASIVO	NOTAS	2023	2022	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN RELATIVA
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	**20**	**3.327.806.965**	-	**3.327.806.965**	**0,00%**
CUENTAS POR PAGAR		**346.350.411**	**437.997.100**	**(91.646.689)**	**-20,92%**
DESCUENTOS DE NÓMINA	**21**	900.100	63.865.800	(62.965.700)	-98,59%
SERVICIOS Y HONORARIOS	**21**	6.314.616	19.388.350	(13.073.734)	-67,43%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	**21**	42.843.357	39.181.052	3.662.305	9,35%
RETENCIÓN EN LA FUENTE	**24**	57.109.119	50.242.366	6.866.753	13,67%
SERVICIOS PÚBLICOS		0	977.000	(977.000)	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**21**	222.840.570	264.342.532	(41.501.962)	-15,70%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	**24**	16.342.649	0	16.342.649	0,00%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	**21**	**1.937.829.667**	**2.131.494.367**	**(193.664.700)**	**-9,09%**
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		168.511.667	20.656.413	147.855.254	715,78%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		380.798.000	385.453.637	(4.655.637)	-1,21%
OBLIGACIONES FISCALES		1.388.520.000	1.725.384.317	(336.864.317)	-19,52%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**22**	**188.576.506**	**144.029.721**	**44.546.785**	**30,93%**
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**5.800.563.549**	**2.713.521.188**	**3.087.042.361**	**113,77%**
PASIVO NO CORRIENTE					
PROVISIONES		**3.243.574.344**	**3.585.458.189**	**(341.883.845)**	**-9,54%**
OTRAS PROVISIONES GARANTÍAS	**23**	3.243.574.344	3.585.458.189	(341.883.845)	-9,54%
OTROS PASIVOS		**358.966.162**	**352.370.963**	6.595.199	**1,87%**
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	**24**	358.966.162	352.370.963	6.595.199	1,87%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**3.602.540.506**	**3.937.829.152**	**(335.288.646)**	**-8,51%**
TOTAL PASIVO		**9.403.104.055**	**6.651.350.340**	**2.751.753.715**	**41,37%**
PATRIMONIO	**27**				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		2.397.740.000	2.397.740.000	-	0,00%
PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES		75.378.800	75.378.800	-	0,00%
RESERVA LEGAL		937.418.292	868.248.458	69.169.834	7,97%
ORI - OTRO RESULTADO INTEGRAL		687.719.071	686.699.999	1.019.072	0,15%
UTILIDADES POR LA TRANSICIÓN NUEVO MARCO DE REGULACIÓN RETENIDAS (ESFA)		381.182.980	381.182.980	-	0,00%
UTILIDADES ACUMULADAS AÑO TRANSICIÓN RETENIDAS		1.782.807	1.782.807	-	0,00%
UTILIDAD DEL DEL PERIODO		1.987.269.154	691.698.343	1.295.570.811	187,30%
TOTAL PATRIMONIO	**27**	**6.468.491.104**	**5.102.731.387**	**1.365.759.717**	**26,77%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**15.871.595.159**	**11.754.081.727**	**4.117.513.432**	**35,03%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES	**26**	**2.930.360.591**	**4.125.960.642**	**(1.195.600.051)**	**-28,98%**

El suscrito representante legal, certifica que he verificado las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente, de los libros.

CAROLINA VALLEJO FLÓREZ

LUZ ADRIANA LOPEZ LOPEZ

MARTIN ALONSO RAMIREZ VALENCIA