RESGUARDO INDIGENA ZENU DE EL VOLAO

NIT: 811.018.770- 4

ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022-2023

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	31/12/2022	31/12/2023
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	$ 45.014.631,00	$ 60.187.552,00
Otros activos financieros corrientes		$ -	$ -
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	4	$ 702.450.000,00	$ 802.800.000,00
Activos por impuestos corrientes		$ -	$ -
Otros activos no financieros corrientes	5	$ 373.000.000,00	$ 545.000.000,00
Activos corrientes totales		**$ 1.120.464.631,00**	**$ 1.407.987.552,00**
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	$ 4.338.481.288,00	$ 4.396.092.504,00
Activo por impuestos diferidos		$ -	$ -
Activos no corrientes totales		**$ 4.338.481.288,00**	**$ 4.396.092.504,00**
Total de activos		**$ 5.458.945.919,00**	**$ 5.804.080.056,00**
Pasivos y Patrimonio			
Pasivos corrientes	7		
Prestámos corrientes, corrientes		$ -	$ -
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		$ 1.918.932,00	$ 2.320.380,00
Otros pasivos no financieros corrientes		$ -	$ -
Pasivos corrientes totales		**$ 1.918.932,00**	**$ 2.320.380,00**
Pasivos no corrientes			
Pasivo por impuestos diferidos		$ -	$ -
Obligaciones financieras		$ -	$ -
Total pasivos no corrientes		**$ -**	**$ -**
Total pasivos		**$ 1.918.932,00**	**$ 2.320.380,00**
Patrimonio	8		
Aportes Fondo Social		$ 1.826.943.919,00	$ 1.826.943.919,00
Donaciones		$ 3.620.000.000,00	$ 3.942.877.211,00
Excedentes de ejercicios anteriores		$ 9.000.000,00	$ 10.083.068,00
Excedentes del ejercicio		$ 1.083.068,00	$ 21.855.478,00
Patrimonio Total		**$ 5.457.026.987,00**	**$ 5.801.759.676,00**
Total de Pasivos y Patrimonio		**$ 5.458.945.919,00**	**$ 5.804.080.056,00**

GERMAN FLÓREZ LAZARO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 70.528.525

SANDRA MILENA FLÓREZ HERNÁNDEZ
Contadora Pública T.P 297473-T.
C.C. No. 1.152.703.212

RESGUARDO INDIGENA ZENU DE EL VOLAO
NIT: 811.018.770- 4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2022-2023
Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	31/12/2022	31/12/2023
Ingresos Operacionales	9	$ 92.000.000,00	$ 1.182.442.356,00
Costos	10	$ 55.200.000,00	$ 768.587.531,00
Excedentes (Deficit) Brutos		**$ 36.800.000,00**	**$ 413.854.825,00**
Costos y Gastos Administrativos	11	$ 26.680.000,00	$ 366.557.130,00
Excedentes (Deficit) operacionales		**$ 10.120.000,00**	**$ 47.297.695,00**
Otros ingresos	12	$ 20.070.000,00	$ 22.300.000,00
Ingresos financieros		$ -	$ -
Otros gastos	13	$ 28.800.000,00	$ 43.200.000,00
Gastos financieros	13	$ 306.932,00	$ 4.542.217,00
Gastos Bancarios		$ -	$ -
Excedentes (Deficit) antes de impuestos		**$ 1.083.068,00**	**$ 21.855.478,00**
Impuestos		$ -	$ -
Excedentes ó (Deficit) del periodo		**$ 1.083.068,00**	**$ 21.855.478,00**



GERMAN FLÓREZ LAZARO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 70.528.525



SANDRA MILENA FLÓREZ HERNÁNDEZ
Contadora Pública T.P 297473-T.
C.C. No. 1.152.703.212

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO
NIT: 811018770-4
A DICIEMBRE 31 DE 2022-2023
Expresados en pesos Colombianos

ENTIDAD REPORTANTE

NOTA No 1
EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, legalmente constituido por el INCORA, hoy Agencia Nacional de Tierras, mediante resolución N° 79 del 18 de Diciembre de 1992.

A la fecha la entidad no ha sido reformada y no se halla disuelta y su duración es indefinida.

Tiene por objetivo general, la prestación de servicios tendientes al desarrollo y mejoramiento de la calidad de vida de la población vulnerable asociada en el Resguardo.

El Resguardo registra sus operaciones y prepara los estados financieros de conformidad con las normas legales y técnicas contables establecidas. Las presentes Notas a los Estados Financieros describen en forma detallada cada una de las cuentas y su correspondiente composición.

NOTA No 2
PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Políticas contables generales
EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, cuenta con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesa la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizando cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

a) Adopción de la Normativa Contable aplicable
EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF Grupo III. La Representación legal, es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYME.

b) Supuestos contables
EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- **Base de acumulación (o devengo)**

EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

- **Negocio en marcha**

El Resguardo preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

c) Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- **Costo histórico**

Para los activos EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de El Resguardo, el costo histórico se registrará al valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

- **Valor razonable**

EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

d) Características cualitativas

EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

e) Moneda funcional

EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

f) Presentación de estados financieros

- **Presentación razonable**

EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

- **Cumplimiento de la NIIF para las PYME**

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF Grupo III, que es el marco de referencia adoptado.

- **Frecuencia de la información**

El Resguardo presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un Estado de Situación Financiera; un Estado de Resultado Integral; un Estado de Cambios en el Patrimonio; un Estado de Flujo de Efectivo y Notas de las principales políticas significativas de El Resguardo.

- **Revelaciones en las notas a los estados financieros**

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de El Resguardo, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

- **Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYME**

EL RESGUARDO INDÍGENA ZENU DE EL VOLAO, presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF Grupo III.
- Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
- Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Todas las operaciones son efectuadas por el sistema de causación, el cual consiste en efectuar los registros al momento de realizarse las transacciones

NOTAS A LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Todas las cifras que se explican en las siguientes notas, están expresadas en pesos colombianos.

NOTA No 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo representa el efectivo disponible en caja y bancos para atender las operaciones inmediatas.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
CAJA GENERAL	41.000.000,00	60.000.000,00
BANCOS	14.631,00	187.552,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**45.014.631,00**	**60.187.522,00**

NOTA No 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES

Las cuentas por cobrar están clasificadas en cuentas por cobrar a Clientes, Empleados, Asociados Fundadores, son las obligaciones de los asociados por días adeudados de trabajo, compromiso social.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
DEUDORES VARIOS SERVICIOS – ASOCIADOS	702.450.000,00	802.800.000,00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR	**702.450.000,00**	**802.800.000,00**

NOTA No 5 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES-INVENTARIOS

Este rubro representa los inventarios que tiene El Resguardo a diciembre 31 de 2022-2023, son bienes cultivos en desarrollo, inversión pre-operativa de Maracuyá y Plátano, Bienes Fungibles, Insumos, Suministros y demás, para el uso dentro del objeto social de El Resguardo.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
INVENTARIOS – Cultivos Maracuyá	125.000.000,00	165.000.000,00
INVENTARIOS – Cultivos Plátano	248.000.000,00	380.000.000,00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES-INVENTARIOS	**373.000.000,00**	**545.000.000,00**

NOTA No 6 ACTIVOS NO CORRIENTES - Propiedades, planta y equipo

En Este rubro se clasifican La Propiedad Planta y equipo, son los bienes que El Resguardo tiene para cumplir con el objeto social, El Resguardo a diciembre 31 de 2022-2023, tiene los siguientes valores.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
TERRENOS	1.821.268.550,00	1.970.182.720,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.690.000,00	6.150.000,00
EDIFICACIONES Y CONTRUCCIONES	3.620.000.000,00	3.628.000.000,00
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.107.477.262,00)	(1.208.240.216,00)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**4.338.481.288,00**	**4.396.092.504,00**

NOTA No 7 PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES - Otros pasivos no financieros corrientes y Obligaciones financieras No corrientes

Este rubro representa los pasivos a corto plazo, con vencimiento menor a un año, servicios públicos, mano de obra y de largo plazo, mayor a un año, que tiene El Resguardo a diciembre 31 de 2022-2023, son los siguientes valores.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	1.918.932,00	2.320.380,00
TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	**1.918.932,00**	**2.320.380,00**
OBLIGACIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	-0-	-0-
TOTAL PASIVOS FINCIEROS NO CORRIENTES	**-0-**	**-0-**

NOTA No 8 PATRIMONIO DE EL RESGUARDO

Recursos aportados por los asociados, Donaciones, Excedentes, subvenciones y otros recursos legales que el resguardo posee, a diciembre 31 son los siguientes valores.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
APORTES FONDO SOCIAL	1.826.943.919,00	1.826.943.919,00
DONACIONES	3.620.000.000,00	3.942.877.211,00
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.000.000,00	10.083.068,00
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.083.068,00	21.855.478,00
TOTAL PATRIMONIO SOCIAL	**5.457.026.987,00**	**5.801.759.676,00**

NOTA No 9 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales son aquellos que se obtienen por la prestación de los servicios propios al objeto social de El Resguardo, están dados por prestación de servicios, Venta de productos agropecuarios, contratos, convenios y demás propios del objeto social.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
INGRESOS OPERACIONALES	92.000.000,00	1.182.442.356,00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**92.000.000,00**	**1.182.442.356,00**

NOTA No 10 COSTOS

Los costos corresponden a Honorarios, arrendamientos, servicios públicos, compra de Insumos, Raciones, suministros y demás para el desarrollo del objeto social de El Resguardo.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
COSTOS	55.200.000,00	768.587.531,00
TOTAL COSTOS	**55.200.000,00**	**768.587.531,00**

NOTA No 11 COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los Costos y Gastos administrativos corresponden a Honorarios, arrendamientos, servicios públicos, y demás erogaciones legales, propias del área administrativa y operativa, para cumplir el desarrollo del objeto social.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS	26.680.000.00	366.557.130,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS	**26.680.000,00**	**366.557.130,00**

NOTA No 12 OTROS INGRESOS

Recursos aportados por los asociados, Donaciones, Descuentos, y demás que no hacen parte del Giro Operacional de El Resguardo.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
OTROS INGRESOS	20.070.000,00	22.300.000,00
TOTAL OTROS INGRESOS	**20.070.000,00**	**22.300.000,00**

NOTA No 13 OTROS GASTOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los Otros Gastos, Son las erogaciones realizadas por concepto de costos y Gastos de Administración y sostenimiento de El Resguardo y Gastos Financieros corresponden a pagos por servicio bancarios, comisiones, impuestos y demás referentes al servicio, para cumplir con los pagos propios de nuestras actividades.

NOMBRE	VALOR A DIC-31-2022	VALOR A DIC-31-2023
OTROS GASTOS	28.800.000,00	43.200.000,00
GASTOS FINANCIEROS	306.932,00	4.542.217,00
TOTAL OTROS GASTOS Y GASTOS FINANCIEROS	**29.106.932,00**	**47.742.217,00**

Se firma a los veintitrés (23) días del mes de Enero de 2024

GERMAN FLÓREZ LAZARO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 70.528.525

SANDRA MILENA FLÓREZ HERNÁNDEZ
Contadora Pública T.P 297473-T.
C.C. No. 1.152.703.212