Estado de situación financiera

COMITE DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA

828.001.708-4

A 31 de Diciembre de 2022

Valor expresado en Peso colombiano

1	**Activo**		
	Corriente		
11	**Efectivo y equivalentes de efectivo**		**240.113.586**
1105	Caja	46.666.388	
1110	Bancos	193.447.198	
13	**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**		**99.191.846**
1305	Clientes nacionales	75.211.527	
1330	Anticipos y Avances	30.000.000	
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o	135.933	
1380	Deudores Varios	2.735.065	
1399	Provision de Cartera	-8.890.679	
14	**Inventarios**		**75.602.836**
1435	Mercancías no fabricadas por la empresa	75.602.836	
17	**Otros activos no financieros**		**69.963.000**
1710	Cargos diferidos	69.963.000	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		484.871.268
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
15	**Propiedad planta y equipo**		**306.040.836**
1516	Construcciones y edificaciones	254.327.340	
1520	Maquinaria y equipo	59.776.362	
1524	Equipo de oficina	2.210.000	
1528	Equipo de computación y comunicación	12.950.596	
1540	Flota y equipo de transporte	6.000.000	
1592	Depreciacion	-29.223.462	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		306.040.836
	TOTAL ACTIVOS		790.912.104
2	PASIVO		
	PASIVO COIRRIENTE		
22	**Proveedores**		**78.122.309**
2205	Proveedores nacionales	78.122.309	
23	**Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**		**49.282.100**
2335	Costos y gastos por pagar	48.249.600	
2365	Retenciones en la fuente	473.000	
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	169.000	
2370	Retenciones y aportes de nomina	226.300	
2380	Acreedores varios	164.200	
24	**Pasivos por impuestos**		**2.610.000**
2404	de renta y complementarios	947.000	
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	1.663.000	
25	**Beneficios a empleados**		**1.751.236**
2510	Pasivo estimado para obligaciones laborales	1.751.236	
28	**Pasivos no financieros**		**256.325.000**
2805	Anticipos y avances recibidos	256.325.000	
	TOTAL PASIVO		388.090.645
3	PATRIMONIO		
31	**Capital social**		**411.320.473**
3105	Capital suscrito y pagado	411.320.473	
36	**Resultados del ejercicio**		**-8.499.014**
3605	Perdida del Ejercicio	-8.499.014	
	TOTAL PATRIMONIO		402.821.459
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		790.912.104

Sandra Liliana Castillo C.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117519-T

EDWARD ZARATE QUESADA
C.C.7.729.914 de Neiva - Huila
Representante Legal

SANDRA LILIANA CASTILLO CASTANO
Contador Publico
T.P.117,519-T

Estado de resultado integral

COMITE DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA

828.001.708-4

De Enero 2022 a Diciembre 2022

Valor expresado en Peso colombiano

	Nombre		2.022
41	Ingresos de actividades ordinarias		874.812.366
4135	Comercio al por mayor y al detal	873.552.366	
4170	Otras actividades de servicios comunitarios, socia	1.260.000	
61	Costo de ventas y de prestación de servicios		804.350.841
6135	Comercio al por mayor y al por menor	804.350.841	
	UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		70.461.525
	GASTOS OPERACIONALES		
51	GASTOS ADMINITRATIVOS		45.408.315
5110	Honorarios	4.200.000	
5125	Contribuciones y afiliaciones	1.330.000	
5135	Servicios	130.714	
5140	Gastos legales	2.255.400	
5260	Depreciacion	15.838.796	
5195	Diversos	12.762.726	
5299	Provision de cartera	8.890.679	
52	GASTOS VENTAS		65.674.243
5205	Gastos de personal	22.669.472	
5215	Impuesto	4.424.000	
5235	Servicios	33.350.156	
5245	Mantenimiento y Reparaciones	386.042	
5255	Gastos de viaje	400.000	
5295	Diversos	4.444.573	
	UTILIDAD OPERACIONAL		-40.621.033
	INGRESOS NO OPERACIONALES		
42	Otros ingresos de actividades ordinarias		1.227.168.389
4210	Financieros- intereses y descuentos comerciales	37.529.729	
4220	Arrendamiento Terreno	4.750.000	
4295	Diversos-subvenciones-Convenio de cooperacion internacional	1.184.888.660	
	GASTOS NO OPERACIONALES		
53	Otros gastos de actividades ordinarias		15.377.964
5305	Financieros	5.147.897	
5315	Gastos extraordinarios	4.708.631	
5395	Gastos diversos	5.521.435	
61	Costo de ventas y de prestación de servicios		1.179.668.406
6105	Agricultura, ganadería, caza y silvicultura	1.179.668.406	
	PERDIDA DEL EJERCICIO		-8.499.014

Sandra Liliana Castillo C.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117519-T

EDWARD ZARATE QUESADA
C.C.7.729.914 de Neiva - Huila
Representante Legal

SANDRA LILIANA CASTILLO CASTANO
Contador Publico
T.P.117,519-T

COMITE DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA

828.001.708-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO

A Diciembre de 2022 - A Diciembre de 2021

Valor expresado en Peso colombiano

		2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
1	**Activo**				
	Corriente				
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	240.113.586	31.039.586	209.074.000	87,07%
13	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	99.191.846	128.318.553	-29.126.707	-29,36%
14	Inventarios	75.602.836	61.201.925	14.400.911	19,05%
17	Diferidos	69.963.000	31.750.000	38.213.000	54,62%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**484.871.268**	**252.310.064**	**232.561.204**	**47,96%**
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
15	Propiedad planta y equipo	306.040.836	282.814.520	23.226.316	7,59%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**306.040.836**	**282.814.520**	**23.226.316**	**7,59%**
	TOTAL ACTIVOS	**790.912.104**	**535.124.584**	**255.787.520**	**32,34%**
2	PASIVO				
	PASIVO COIRRIENTE				
22	Proveedores	78.122.309	85.762.306	-7.639.997	-9,78%
23	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	49.282.100	1.145.441	48.136.659	97,68%
24	Pasivos por impuestos	2.610.000	2.540.336	69.664	2,67%
25	Beneficios a empleados	1.751.236	2.606.028	-854.792	-48,81%
28	Pasivos no financieros	256.325.000	31.750.000	224.575.000	87,61%
	TOTAL PASIVO	**388.090.645**	**123.804.111**	**264.286.534**	**68,10%**
3	PATRIMONIO				
31	Capital social	411.320.473	403.819.120	7.501.353	1,82%
36	Resultados del ejercicio	-8.499.014	7.501.353	-16.000.367	188,26%
				0	
	TOTAL PATRIMONIO	**402.821.459**	**411.320.473**	**-8.499.014**	**-2,11%**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**790.912.104**	**535.124.584**	**255.787.520**	**32,34%**

EDWARD ZARATE QUESADA
C.C.7.729.914 de Neiva - Huila
Representante Legal

Sandra Liliana Castillo C.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117519 - T

SANDRA LILIANA CASTILLO CASTANO
Contador Publico
T.P.117,519-T

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO (2022)

INFORMACION GENERAL

El ente económico, persona Jurídica, COMITÉ DE GANADEROS DE CARGATENA DEL CHAIRÁ "COGANCHAIRÁ" con NIT: 828.001.708 - 0, con dirección de domicilio en la Carrera 2 # 2 – 09 Barrio Centro del municipio de Cartagena del Chairá – Caquetá, es una persona jurídica sin ánimo de lucro que se dedica a prestar servicios de vacunación y asistencia veterinaria a los ganaderos de la región, comercialización de sales mineralizadas y droga veterinaria.

Para sus registros contables y la preparación de sus Estados Financieros, observa y cumple con la Ley 1314 de 2009 reglamentado por el decreto 3022 del 2013 merco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 PYMES, es responsable del impuesto de renta régimen especial, por ende está obligada a llevar contabilidad.

Las obligaciones laborales adquiridas en el desarrollo de su actividad comercial, las cumple de acuerdo a lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la persona natural tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 incluyen los siguientes componentes:

CONCEPTO	VALOR
Caja general	46.666.388

CONCEPTO	VALOR
Banco Agrario de Colombia cuenta #3-7514-0-00166-6	0
Bancolombia cuenta #84710810094	7.638.010
Banco Agrario de Colombia cuenta #3-7514-000247-4	0
Banco Agrario de Colombia cuenta #3-7514-0000239	4004
Banco Agrario de Colombia cuenta #4-7513-00739-1	3.812.139
Banco Agrario de Colombia cuenta #4-7514-3-00731-4	181.993.045
Total Bancos	**193.447.198**

NOTA 2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando elmétodo de interés efectivo Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoraciónfinanciera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Número de identificación	Primer apellido del deudor	Segundo apellido del deudor	Primer nombre del deudor	Otros nombres del deudor	Razón social del deudor	Direccion	Valor
17708208	CASTILLO	SUAREZ	JORGE	EUCLIDES		FINCA EL CASTILLO VEREDA AGUALINDA	657.050
17709347	ALVAREZ	SANTOFIMIO	ROBINSON			VEREDA LINDA NAI	694.000
17701421	BARRERA	ROJAS	RUBEN	EDUARDO		VEREDA LAS ANIMAS	4.270.000
12258054	BAUTISTA	GARCIA	JAVIER			VEREDA SANTA FE	1.285.750
12277387	CASTRO	GARCIA	JULIAN	WILLIAM		VEREDA PALMICHALES	1.533.650
17672526	CALDERON	QUESADA	JHON	KENNEDY		VEREDA FLANDES	703.300
900659022					CEBADERO BOVINO EL CASTILLO	CRA 2 #2-19 BRR EL CENTRO	954.849
5609043	ESTUPIÑAN	GARCIA	CIRO	EDUARDO		VEREDA MERCEDES	1.012.800
17710211	FIGUEROA	CUELLAR	HELVER			VEREDA TIGRERA ALTA	521.700
79002137	HERNANDEZ	GUERRERO	LUIS	ALBERTO		VEREDA MARIMBAS	8.239.800
6212479	MORALES	GALLEGO	OSCAR			VEREDA ESPEJOS	512.000
5887749	MOSQUERA	SALCEDO	YIROT			VEREDA TRIUNFO ALTO	840.800
17652447	MURILLO	OROZCO	ARMANDO	DE JESUS		VEREDALOS ANDES	3.007.425
96333359	QUINTANA	REYES	HERMIDES			VEREDA ARRAYANES	3.800.250
96354336	TRUJILLO	GOMEZ	ANDERSON			VEREDA GUAUDALOSA	1.523.600
7729914	ZARATE	QUESADA	EDWAR			VEREDA REFORMA	9.554.378
12205511	RAMIREZ	ALARCON	ABRAHAM			VEREDA GUADUALOSA	531.500
17710026	HOYOS	GALVIS	FREDY			VEREDATIGRERA ALTA	787.400

1113678671	GIL	MONTOYA	JESSICA	MILEIDY		VEREDA EL DIAMANTE	1.719.500
17699318	BARBOSA	GONZALEZ	MIGUEL	ADOLFO		VEREDA GUADUALOSA FINCA LOS JARDINES	539.750
5842768	GUZMAN	GARZON	OSCAR			VEREDA CAUCHOS FINCA ALTO BONITO	644.000
40626322	MONTOYA	GALLEGO	ISABEL			BARRIO CAMILO TORRES	717.000
40627771	MONTOYA	BUITRAGO	DIANA	SHIRLEY		VEREDA AGUAZUL FINCA DANIELA	1.242.200
96360138	RODRIGUEZ	SERNA	IVAN	DARIO		VEREDA PEÑAS COLORADAS FINCA LA ESPERANZA	843.900
16238072	BURGOS		DONACIANO			VEREDA ARENOSO FINCA LA IBERIA	522.450
96343768	CALDERON	QUEZADA	JULIO			VEREDA CUMARALES FINCA LAS DALIAS	1.497.000
10320515	MUÑOZ	LOPÉZ	CESAR	FREDY		VEREDA EDEN FINCA LA ESPERANZA	1.422.400
15909330	CARVAJAL	YAMA	MILCIADES			VEREDA PANAMA 2 FINCA VILLA COLOMBIA	641.700
96353594	DIAZ	CRUZ	FERNELY			VEREDA VILLA LUZ FINCA LA ARGENTINA	546.100
19475221	BARBOSA		JULIO	ALONSO		VEREDA FLANDES FINCA EL PARAISO	857.250
96329220	VALENCIA	BALTAN	WALTER			CRA 2 CALL 2 NUMERO 2-09 BERRIO CENTRO	2.229.500
1117967402	BARRERA	VERU	DIANA	MARCELA		CRA 2 CALL 2 ESQUINA BARRIO CENTRO	1.493.000
1117233990	GUTIERREZ	GUZMAN	ANDRINSON			VEREDA AGUA LONDAFINCA LAS PALMERAS	595.000
10031179	HOYOS	AGUDELO	CARLOS	URIEL		CARTAGENA DEL CHAIRA	580.125
30506665	FERNANDEZ	ROJAS	EMILSEN			CARTAGENA DEL CHAIRA	787.400
94505576	SOTO	ZAPATA	NELSON			VEREDA MONTERREY	573.000
222222222					CUANTIAS MENORES INFERIORES A $500,000	CRA 2 CL 2 ESQUINA No.2-09 BRR EL CENTRO	17.330.000
	TOTAL CARTERA						**75.211.527**

Clientes Nacionales: **$ 75.211.527**

Se refleja un valor alto en cartera debido a que aproximadamente el 30% de la cartera corresponde a vacuna aftosa esto obedece a que el ciclo de vacunación contra la aftosa se ejecutó durante los meses de noviembre y diciembre
*Se realizó provisión de cartera individual con la cartera mayor a un año por valor de **($8.890.679)** que corresponde al 11.82% del total de la cartera*

Anticipos y Avances: ***$ 30.000.000***
Corresponde al anticipo dado el día 23 de diciembre de 2022, al señor Ivan Dario Rodriguez Serna *por concepto de* arrendamiento de maquinaria amarilla (bulldozer, retroexcavadora, motoniveladora y vibrocompactador) para la adecuacion del terreno para venta de lotes.

Anticipos de Impuestos y Contribuciones $135.933
Corresponde a las retenciones que nos fueron practicadas por los rendimientos financieros cuenta proyecto Colombia sostenible del Banco Agrario y por anticipos de retenciones en la fuente clientes.

Deudores Varios $2.735.065

NOTA 3. INVENTARIOS
Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Valor: **$75.602.386**

CARGOS DIFERIDOS **$69.963.000**

Representa los gastos pagados por anticipado del proyecto de Colombia sostenible.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.
Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Está representada por las construcciones y edificaciones, terrenos, vehículos y Muebles y Enseres que poseía para el corte de la vigencia a 31 de diciembre de 2022.

ACTIVOS FIJOS	VALOR
Construcciones y edificaciones	**254.327.340**
casa cra 2 #2-19	112.474.881
Lote al Final de la Pista	141.852.459
Maquinaria y equipo	**59.776.362**
Cuatro Neveras Whirrpool 14 pies	4.000.000
Termo 34/18 en Inseminacion	2.818.800
Termo 10 Inseminacion	1.914.000
Termo 20/20 Inseminacion	4.338.400
Torito y Termo para Inseminacion	1.650.000
tractor Massey Ferguson	39.478.776
Planta Kama 6500	2.046.386
76 Sillas Rimax	1.200.000
Armario para Droga	1.200.000
Vitrina para Zapatos	1.000.000
cilindro de gas	50.000
olla india	80.000
Equipo de oficina	**2.210.000**
Archivador de Lamina	100.000
Escritorio con Vidrio	200.000
Silla Giratoria	800.000
Biblioteca en Madera	900.000
Dos Mesas Rimax	60.000
Cuatro Ventiladores	150.000
Equipo de computación y comunicación	**12.950.596**
computador de escritorio	1.800.000
Monitor LG 21.5 22MK 400H-B VGA HDMI	1.080.000
Portatil DELL inspiron 15-3501 Intel core i3 1115G	2.100.000
Impresora ricoh aficio mp301 monocramatica	2.670.596
Portatil Asus Intel CI3/ RAM DDRA4 4GB	1.790.000
Escaner Panasonic 65PPM 130IPM	3.310.000
Fax	200.000
Flota y equipo de transporte	**6.000.000**
Motocicleta XTZ 125 negra	6.000.000
TOTAL ACTIVOS FIJOS	**335.264.298**
Depreciacion	**29.223.462**
TOTAL ACTIVOS FIJOS	**306.040.836**

PASIVOS

NOTA 5. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES FINANCIERAS.PROVEEDORES

Los proveedores y acreedores varios son obligaciones basadas en condiciones de Crédito normal y no tienen intereses.

Su saldo corresponde al valor de proveedores y acreedores varios menores a un año con corte a 31 de diciembre de 2022:

CUENTA	VALOR
Proveedores – representa el valor que adeuda COGANCHAIRA por sal ifi, sales mineralizadas, vacunas y droga veterinaria	78.122.309

IDENFICACION	NOMBRE PROVEEDOR	SALDO
17639176	ARMANDO SILVA PARRA	5.001.648
901251018	DISTRIBUCIONES LAS RES ZOMAC S.A.S	18.851.600
900060594	MEGAVET S.A.S	14.127.257
860029964	AGENCIA CAUCHOSOL DEL CENTRO SAS	3.820.811
891190128	COMITE DEPARTAMENTAL DE GANADEROS DEL CAQUETA	23.949.000
79742284	NESTOR IVAN PUENTES MORA	616.160
900928413	AGRO INSUMOS DEL CAQUETA	3.680.238
900427105	TODO PLASTICOS DEL CAQUETA S.A.S	18.630
901282652	VETERINARIA BERNA SAS	2.164.500
800153144	ALMACEN INSUAGRO LIMITADA	2.876.453
901400567	DIKATY DISTRIBUCIONES CAQUETÁ S.A.S	2.270.789
901367469	ANDINA VETERINARIA ZOMAC SAS.	745.223

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

En este rubro se reportan también los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados del mes de diciembre de 2022, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

BENEFICIARIO	VALOR
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	20.600
CAJA DE COMPESACION FAMILIAR DEL CAQUETA	41.100
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	128.300
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	30.800
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPESIONES	164.200
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A	5.500
TOTAL A PAGAR EN SEGURIDAD SOCIAL	**390.500**

Representa los valores por pagar por concepto de honorarios de los asistentes técnicos veterinarios, agrícolas, socio empresarial, coordinador técnico y contador del proyecto ejecutado con Colombia Sostenible.

IDENTIFICACION	PRIMER APELLIDO	SEGUNDO APELLIDO	PRIMER NOMBRE	SEGUNDO NOMBRE	VALOR
53.050.491	CASTILLO	CASTAÑO	SANDRA	LILIANA	6.720.000
17.657.308	GONZALEZ	QUINTERO	ELBER		4.083.600
1.113.678.671	GIL	MONTOYA	JESSICA	MILEIDY	9.306.000
1.001.315.323	MUÑOZ	ALDANA	CHRISTIAM	CAMILO	4.083.600
1.117.965.268	MANRRIQUE	WALTEROS	YAMILE		7.722.000
10.031.179	HOYOS	AGUDELO	CARLOS	URIEL	4.083.600
1.117.815.930	CORTES	CARRILLO	GERSON	LISANDRO	8.167.200
1117964790	ORTIZ	OVIEDO	LUISA	FERNANDA	4.083.600
TOTAL					**48.249.600**

Se registra mayor valor retención en la fuente descontada a INSUCAMPO DISTRIBUCIONES ZOMAC S.A.S pendiente por reintegrar $161.775

Representa el valor de los impuestos por pagar por concepto de impuestos.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar-representa valor a pagar por concepto de reteICA	169.000
Pasivos por impuestos- corresponde al valor a pagar con por concepto de IVA	1.663.000
Pasivos por impuestos- corresponde al valor a pagar con por concepto de RETEFTE	473.000
Saldo declaración de renta año gravable 2021	947.000
Total	**3.252.000**

Pasivos Laborales

Este rubro comprende el saldo de las prestaciones sociales que se adeuda a la secretaria del comité a 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

CUENTA	VALOR
Cesantías	1.117.172
Intereses sobre cesantías	134.061
Vacaciones	500.000
Prima de servicios	0
Total Pasivo estimado para obligaciones laborales	**1.751.233**

Se registra el valor de los anticipos recibidos de los socios por concepto de venta de lotes.

IDENTIFICACION	PRIMER APELLIDO	SEGUNDO APELLIDO	PRIMER NOMBRE	SEGUNDO NOMBRE	VALOR
17708208	CASTILLO	SUAREZ	JORGE	EUCLIDES	10.500.000
12277387	CASTRO	GARCIA	JULIAN	WILLIAM	2.000.000
1032427890	CASTILLO	CASTAÑO	JORGE	ANDRES	10.500.000
5609043	ESTUPIÑAN	GARCIA	CIRO	EDUARDO	10.500.000
1117963418	FLOREZ	CASTAÑEDA	DARWIN		7.500.000
17657308	GONZALEZ	QUINTERO	ELBER		10.500.000
26623631	GRANJA	DE ARIAS	CLAUDINA		7.500.000
96331113	DELGADO		ALDINEVER		11.200.000
10009128	HOYOS	AGUDELO	HUGO	ALEJANDRO	7.500.000
17700076	TAMAYO	CASTILLO	ELIECER		10.500.000
17710720	GALINDO	DAVILA	EDINSON		10.500.000
17710026	HOYOS	GALVIS	FREDY		2.000.000
71875587	BOHORQUEZ	CARDONA	HECTOR	HERNANDO	10.500.000
17708303	GALINDO	RODRIGUEZ	JESUS	MARIA	16.625.000
96350679	MOTTA	ROJAS	JOSE	DANILO	10.500.000
3572575	CHAVARRIA		JOSE	NICOLAS	16.625.000
4192470	BARRETO	YANTEN	JOSE	ALIRIO	10.500.000
52018101	GARCIA	SALDARRIAGA	LUZ	ELENA	17.000.000
40626669	GALINDO	DAVILA	MARYURY		11.875.000
17709959	CASTRO	CASTRO	NIXON		7.500.000
17708083	CASTAÑEDA	BEDOYA	LUIS	NORBEY	7.500.000
40770668	JOVEN	JOVEN	ALBA	RUT	12.000.000
4429639	HOYOS	MUÑOZ	URIEL	JESUS	7.500.000
10031179	HOYOS	AGUDELO	CARLOS	URIEL	10.500.000
2471371	ALZATE	RUA	LUIS	FERNANDO	17.000.000
	TOTAL				**256.325.000**

NOTA 6. CAPITAL SOCIAL.
Esta cuenta representa todo el capital social e inversiones realizadas por el COMITÉ DE GANADEROS DE CARGATENA DEL CHAIRÁ "COGANCHAIRÁ" y
La utilidad obtenida en el desarrollo de su objeto con corte a 31 de diciembre de 2022.

Capital social	411.320.473

NOTA 7. RESULTADOS DEL EJERCICIO.
Esta cuenta muestra el resultado económico, resultado o beneficio que ha obtenido el contribuyente en el desarrollo de su objeto social, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

Su valor: $ (8.499.014)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES.

INGRESOS POR VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS:
Esta cuenta refleja los saldos de las entradas de recursos por concepto de su actividad comercial venta de droga veterinaria, sales y ciclo de vacunación aftosa
Y saldos de las entradas de recursos por concepto de afiliaciones y aportes de los asociados durante la vigencia 2022.

CUENTA	VALOR
Veterinaria y Ciclo de Vacunación	873.552.366
Cuotas mensuales socios	1.260.000
Total Ingresos de actividades ordinarias	**874.812.366**

NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES.
Se registran los ingresos facturados al FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A - P.A FONDO COLOMBIA EN PAZ correspondientes al convenio con Colombia sostenible en la implementación de sistemas ganaderos productivos para la disminución y la captura de gases de efecto invernadero en el municipio de Cartagena del chairá, departamento del caquetá. Ejecución y la ejecución del programa de alianzas comerciales.

Convenio con Colombia Sostenible	**1.121.388.660**

Y con un Convenio con la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria Agrosavia cuyo cuyo objeto consiste en "sembrar diez (10) hectáreas de maíz/sorgo/avena y a producir (con un rendimiento esperado de mínimo 24 toneladas por hectárea), empacar y entregar el material producido debidamente ensilado, a ganaderos asociados propietarios de hasta cincuenta (50) cabezas de ganado y descuentos comerciales condicionados:

convenio con la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria Agrosavia	**63.500.000**

en esta cuenta se registra los descuentos comerciales que no realizaron los proveedores

Descuentos comerciales condicionados	**35.583.607**

Alquiler de tres hectáreas de terreno para el evento ferial a ASOCIACION DE EXPOSITORES EXPOCHAIRA, por valor de **$4.150.000**

Y **$600.000** al señor MARINO DE LA TRINIDAD AGUDELO CASTAÑO por concepto arriendo terreno para pastaje y comida de equinos

NOTA 10. COSTOS DE VENTAS.

Esta cuenta representa primordialmente el valor de los costos de venta en el desarrollo de la actividad comercial. Tales como el costo de droga veterinaria sales, costo vacuna ciclos aftosa

Comercio al por mayor y al por menor	**804.350.841**

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES

Esta cuenta representa los valores de las erogaciones que fueron necesarias para el desarrollo de su objeto social, tales como los gastos administrativos, gastos de ventas y gastos de ventas en el transcurso normal de sus operaciones.

GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
Honorarios	4.200.000
Contribuciones y afiliaciones	1.330.000
Servicios	130.714
Gastos legales	2.255.400
Diversos	12.762.726
GASTOS DE ADMINISTRACION	**20.678.840**

GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
Gastos depreciación de activos fijos	15.838.796

GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
Gastos Provisión de Cartera	8.890.679

GASTOS DE VENTAS	VALOR
Gastos de Personal	22.669.472
Impuestos	4.424.000
Servicios	33.350.156
Mantenimiento y Reparaciones	386.042
Gastos de Viajes	400.000
Diversos	4.444.573
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**65.674.243**

NOTA 12. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos financieros tales como chequera, GMF y comisiones bancarias e intereses de seguridad social y descuentos comerciales condicionados.

CONCEPTO	VALOR
Financieros	5.147.897
Gastos extraordinarios	4.708.631
Gastos diversos	5.521.435
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**15.377.963**

Y los gastos de asistencia técnica veterinaria, asistencia agrícola, coordinación del proyecto y asesoría contable, compra de insumos agropecuarios y demás gastos ejecutados en el desarrollo del convenio de cooperación con Colombia sostenible.

Agricultura, ganadería, caza y silvicultura	**1.116.168.406**	

Y los gastos de asistencia agrícola, coordinación del proyecto, compra de insumos agropecuarios y demás gastos ejecutados en el desarrollo en el del convenio con la Corporación Colombiana de Investigación Agropecuaria Agrosavia

Agricultura, ganadería, caza y silvicultura	**63.500.000**

Cordialmente,

Sandra Liliana Castillo C.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 117519 - T

SANDRA LILIANA CASTILLO C.
Contador Público
T.P. 117.519 – T

EDWARD ZARATE QUESADA
C.C 7.729.914 de Neiva Huila
Representante Legal

Estado de situación financiera

COMITE DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA
828.001.708-4
A 31 de Diciembre de 2023
Valor expresado en Peso colombiano

1	**Activo**		
	Corriente		
11	**Efectivo y equivalentes de efectivo**		**165.179.630**
1105	Caja	25.153.359	
1110	Bancos	140.026.271	
13	**Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**		**349.483.418**
1305	Clientes nacionales	67.980.500	
1330	Anticipos y Avances	288.653.900	
1355	Anticipo de impuestos y contribuciones o	85.266	
1399	Provision de cartera	-7.236.248	
14	**Inventarios**		**158.758.610**
1435	Mercancías no fabricadas por la empresa	158.758.610	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**673.421.658**
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
15	**Propiedad planta y equipo**		**506.881.378**
1504	Terrenos	316.657.781	
1516	Construcciones y edificaciones	112.298.124	
1520	Maquinaria y equipo	59.776.362	
1524	Equipo de oficina	2.210.000	
1528	Equipo de computación y comunicación	23.128.596	
1540	Flota y equipo de transporte	6.000.000	
1592	Depreciacion	-13.189.485	
	ACTIVOS DIFERIDOS		**11.235.135**
	activos diferidos	11.235.135	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**518.116.513**
	TOTAL ACTIVOS		**1.191.538.171**
2	**PASIVO**		
	PASIVO COIRRIENTE		
22	**Proveedores**		**86.356.395**
2205	Proveedores nacionales	86.356.395	
23	**Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**		**76.570.100**
2335	Costos y gastos por pagar	56.620.000	
2365	Retenciones en la fuente	16.058.000	
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	3.451.000	
2370	Retenciones y aportes de nomina	255.500	
2380	Acreedores varios	185.600	
24	**Pasivos por impuestos**		**372.000**
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	372.000	
25	**Beneficios a empleados**		**2.536.679**
2510	Pasivo estimado para obligaciones laborales	2.536.679	
28	**Pasivos no financieros**		**645.725.000**
2805	Anticipos y avances recibidos	645.725.000	
	TOTAL PASIVO		**811.560.174**
3	**PATRIMONIO**		
31	**Capital social**		**425.916.934**
3105	Capital suscrito y pagado	425.916.934	
36	**Resultados del ejercicio**		**-45.938.937**
3605	Utilidad del ejercicio	-45.938.937	
	TOTAL PATRIMONIO		**379.977.997**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**1.191.538.171**

EDWARD ZARATE QUESADA
C.C.7.729.914 de Neiva - Huila
Representante Legal

SANDRA LILIANA CASTILLO CASTAÑO
Contador Publico
T.P.117,519-T

Estado de resultado integral

COMITE DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA

828.001.708-4

DeL 1 Enero al 31 de Diciembre 2023

Valor expresado en Peso colombiano

	Nombre		2.023
41	Ingresos de actividades ordinarias		1.030.736.528
4135	Comercio al por mayor y al detal	1.020.861.528	
4170	Otras actividades de servicios comunitarios, socia	9.875.000	
61	Costo de ventas y de prestación de servicios		963.286.732
6135	Comercio al por mayor y al por menor	963.286.732	
	UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		**67.449.796**
	GASTOS OPERACIONALES		
51	GASTOS ADMINITRATIVOS		36.369.640
5110	Honorarios	4.830.000	
5115	impuestos	784.304	
5125	Contribuciones y afiliaciones	1.500.000	
5140	Gastos legales	3.447.452	
5145	Mantenimiento y reparaciones	472.000	
5260	Depreciacion	4.586.751	
5195	Diversos	13.512.885	
	Provision de cartera	7.236.248	
52	GASTOS VENTAS		56.133.141
5205	Gastos de personal	23.738.596	
5215	Impuesto	3.187.000	
5235	Servicios	26.701.907	
5295	Diversos	2.505.638	
	UTILIDAD OPERACIONAL		**-25.052.985**
	INGRESOS NO OPERACIONALES		
42	Otros ingresos de actividades ordinarias		1.842.267.779
4210	Financieros- Rendimientos financieros	1.324.824	
4295	Diversos-subvenciones-Convenio de cooperacion internacional	1.840.942.955	
	GASTOS NO OPERACIONALES		
53	Otros gastos de actividades ordinarias		22.210.776
5305	Financieros	679.644	
5315	Gastos extraordinarios	1.279.501	
5395	Gastos diversos	20.251.631	
61	Costo de ventas y de prestación de servicios		1.840.942.955
6105	Agricultura, ganadería, caza y silvicultura	1.840.942.955	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		**-45.938.937**

EDWARD ZARATE QUESADA
C.C.7.729.914 de Neiva - Huila
Representante Legal

SANDRA LILIANA CASTILLO CASTANO
Contador Publico
T.P.117,519-T

Estado de situación financiera

COMITE DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA

828.001.708-4

A 31 de Diciembre de 2023

Valor expresado en Peso colombiano

	Activo	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION %
	Corriente				
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	165.179.630	220.654.576	-55.474.946	-33,58%
13	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	349.483.418	108.082.525	241.400.893	69,07%
14	Inventarios	158.758.610	75.602.836	83.155.774	52,38%
17	Diferidos	11.235.135	69.963.000	-58.727.865	-522,72%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**684.656.793**	**474.302.937**	**-210.353.856**	**-30,72%**
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
15	Propiedad planta y equipo	506.881.378	306.123.982	200.757.396	39,61%
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**506.881.378**	**306.123.982**	**200.757.396**	**39,61%**
	TOTAL ACTIVOS	**1.191.538.171**	**780.426.919**	**411.111.252**	**34,50%**
2	**PASIVO**				
	PASIVO COIRRIENTE				
22	Proveedores	86.356.395	80.007.474	6.348.921	7,35%
23	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	76.570.100	59.157.275	17.412.825	22,74%
24	Pasivos por impuestos	372.000	2.610.000	-2.238.000	-601,61%
25	Beneficios a empleados	2.536.679	1.751.236	785.443	30,96%
28	Pasivos no financieros	645.725.000	209.350.000	436.375.000	67,58%
	TOTAL PASIVO	**811.560.174**	**352.875.985**	**458.684.189**	**56,52%**
3	**PATRIMONIO**				
31	Capital social	425.916.934	411.320.473	14.596.461	3,43%
36	Resultados del ejercicio	-45.938.937	16.230.461	-62.169.398	135,33%
				0	
	TOTAL PATRIMONIO	**379.977.997**	**427.550.934**	**-47.572.937**	**-12,52%**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**1.191.538.171**	**780.426.919**	**411.111.252**	**34,50%**

EDWARD ZARATE QUESADA
C.C.7.729.914 de Neiva - Huila
Representante Legal

SANDRA LILIANA CASTILLO CASTANO
Contador Publico
T.P.117,519-T

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOSFINANCIEROS PARA EL AÑO (2023)

INFORMACION GENERAL

El ente económico, persona Jurídica, COMITÉ DE GANADEROS DE CARGATENA DEL CHAIRÁ "COGANCHAIRÁ" con NIT: 828.001.708 - 0, con dirección de domicilio en la Carrera 2 # 2 – 09 Barrio Centro del municipio de Cartagena del Chaira – Caquetá, es una persona jurídica sin ánimo de lucro que se dedica a prestar servicios de vacunación y asistencia veterinaria a los ganaderos de la región, comercialización de sales mineralizadas y droga veterinaria.

Para sus registros contables y la preparación de sus Estados Financieros, observa y cumple con la Ley 1314 de 2009 reglamentado por el decreto 3022 del 2013 merco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 PYMES, es responsable del impuesto de renta régimen especial, por ende está obligada a llevar contabilidad.

Las obligaciones laborales adquiridas en el desarrollo de su actividad comercial, las cumple de acuerdo a lo establecido en el Código Sustantivo del Trabajo.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la persona natural tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 incluyen los siguientes componentes:

CONCEPTO	VALOR
Caja general	25.153.311

CONCEPTO	VALOR
Banco Agrario de Colombia cuenta #3-7514-0-00166-6	45.247.383
Banco Agrario de Colombia cuenta #4-7513-00739-1	63.391
Banco Agrario de Colombia cuenta #4-7514-3-00731-4	91.708.459
Banco Agrario de Colombia #4-7514-3-00752-7	2.806.651
Banco Agrario de Colombia #3-7514-0-00023-9	200.386
Total Bancos	**140.026.271**

NOTA 2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando elmétodo de interés efectivo Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoraciónfinanciera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Identificación	Nombre tercero	Saldo final
1117962830	HERLEY FAJARDO	18.700,00
40627062	LUDIVIA CASTRO TOLEDO	20.500,00
6681212	MARIO CALDERON CARDOSO	30.000,00
963308817	HORACIO MUÑOZ	35.000,00
17710055	ALEXANDER SERNA PALACIOS	36.000,00
40626783	CLAUDIA MILENA LOPEZ	40.000,00
17708121	JOSE RUBEN GALARZA MOTTA	50.400,00
96343768	JULIO CALDERON QUESADA	55.000,00
1117963646	JOSE ELIAS BERMUDEZ	57.600,00
901587082	GANADERIA DEMOSTRATIVA ESTABULADA	72.000,00
1133099162	ADRIANA SALAZAR	77.000,00
1005335325	ANDRES LEAL FERNANDEZ	80.000,00
41923356	MARTHA SERRANO	95.000,00
1117974385	FABIAN CAMILO BURGOS RAMOS	95.000,00
40759645	CELMIRA CALDERON COLLAZOS	100.000,00
40670661	NORMA CASTAÑO DUQUE	110.000,00
17671510	JOSE JESUS TORRES	114.000,00
40761690	LUZ MARINA CASTAÑO ARISTIZABAL	115.200,00
1215147	JESUS QUINTERO	117.100,00
16344095	JAIME DE JESUS MOLANO	120.000,00
17653658	JORGE CUBIDES MURCIA	122.400,00
1075268873	JORGE IVAN SALAZAR	129.600,00
1001315323	CHRISTIAM CAMILO MUÑOZ ALDANA	135.500,00
1117971455	JOSE MANUEL MONTAÑA	139.000,00
7724584	EDWAR GUACA	140.000,00
17788709	JOSE LUIS CARDONA BORDA	148.000,00
17643950	WILLIAN ALVAREZ	150.000,00
6801997	CARLOS ALVEN CASTRO CASTRO	158.400,00
98691534	CARLOS RESTREPO	160.000,00
1075220448	ALFONSO TORRES PERDOMO	182.000,00
2659679	GUILLERMO CAÑAS GIRALDO	183.000,00
17643609	PABLO EMILIO SANCHEZ	186.200,00
39717496	MIREYA RODRIGUEZ	190.000,00

79994793	ALEXANDER GIL	220.000,00
96343119	FREDY VILLARROEL	221.000,00
17709820	URIEL CAMARGO ROA	225.000,00
17708803	CESAR MENDO VERGAÑO	240.000,00
1118020740	GERSON ARIAS	242.900,00
40627478	MARISOL GONZALES HERNANDEZ	244.300,00
17709173	JAIR LAISECA VARGAS	244.800,00
40782681	ESPERANZA ANTURÍ VARGAS	256.200,00
17708549	WILSON CASTILLO SUAREZ	265.000,00
91015905	OSCAR BARBOSA	273.050,00
1117965105	YENCY VASQUEZ	285.000,00
17666717	MARIO DE JESUS CASTAÑEDA BEDOYA	320.400,00
96350817	ARMANDO BARRAGAN	324.500,00
15909330	MILCIADES CARVAJAL YAMA	326.200,00
96332592	ERICERIO QUIROGA	336.000,00
10496049	HECTOR FABIO CHOCO MOSQUERA	337.000,00
1117962686	SIGIFREDO MONTOYA GALLEGO	340.000,00
96333838	FERNEY ARIAS	351.400,00
17711097	MESIAS QUINTERO TEJADA	355.000,00
96359761	JESUS CABRERA	364.000,00
1006526458	ANGGE SALAZAR	377.000,00
4099329	JORGE MENDEZ	383.000,00
1117510939	HUGO ALEJANDRO PARRA HERRERA	388.800,00
28894168	NINFA LOZANO ORTIZ	396.000,00
96359570	WILLIAM SERNA QUIROGA	407.775,00
17710108	JHON JAIRO GUTIERREZ ROJAS	415.200,00
17615264	ARGILIO SOTO LUNA	447.500,00
30506665	EMILSEN FERNANDEZ ROJAS	453.600,00
900659022	CEBADERO BOVINO EL CASTILLO	454.849,99
17710211	HELVER FIGUEROA CUELLAR	468.200,00
17640538	JAIME BARRETO	473.000,00
1006502955	JAN CARLOS RODRIGUEZ FLOREZ	479.000,00
96350901	NESTOR CUELLAR	498.000,00
10590599	ORLANDO ORTEGA	544.800,00
1032427890	JORGE ANDRES CASTILLO CASTAÑO	555.950,00
30521880	GLORIA STELLA BARBOSA	586.375,00
79569366	NELSON LEAL RODRIGUEZ	590.400,00
1117233990	ANDRINSON GUTIERREZ	595.000,00
96333359	HERMIDES QUINTANA REYES	599.000,00
53050491	SANDRA LILIANA CASTILLO CASTAÑO	607.900,00
10031179	CARLOS URIEL HOYOS AGUDELO	639.500,00
17710026	FREDY HOYOS GALVIS	669.600,00
14651181	IVAN RICARDO HERRERA VALENCIA	670.200,00
5609043	CIRO EDUARDO ESTUPIÑAN GARCIA	698.600,00
17672526	JHON KENNEDY CALDERON QUESADA	703.800,00
40626322	ISABEL MONTOYA GALLEGO	717.000,00
15955531	JOSE REINEL MARULANDA CARDONA	726.000,00
96352680	ROOSEVELT RODRIGUEZ TASAMA	732.800,00
17709110	LUIS ALBEIRO MARIN BEDOYA	738.100,00
17710667	ARNULFO MEDINA DAVILA	771.000,00

5887749	YIROT MOSQUERA	840.800,00
5842768	OSCAR GUZMAN GARZON	996.400,00
1117965026	OLMAR LEONARDO CASTILLO HERNANDEZ	1.032.850,00
12277387	JULIAN WILLIAM CASTRO GARCIA	1.219.500,00
40627771	DIANA SHIRLEY MONTOYA BUITRAGO	1.242.200,00
12258054	JAVIER BAUTISTA	1.285.750,00
52739647	PAULA ANDREA CARDOZO	1.320.650,00
1117967402	DIANA MARCELA BARRERA VERU	1.493.000,00
94505576	NELSON SOTO ZAPATA	1.770.000,00
96354336	ANDERZON TRUJILLO GOMEZ	2.134.600,00
96329220	WALTER VALENCIA BALTAN	2.229.500,00
10320515	CESAR FREDY MUÑOZ LOPÉZ	2.275.200,00
1113678671	JESSICA MILEIDY GIL MONTOYA	2.398.500,00
96360138	IVAN DARIO RODRIGUEZ SERNA	2.756.125,00
17652447	ARMANDO MURILLO	3.281.025,00
17701421	RUBEN BARRERA	4.270.000,00
79002137	LUIS ALBERTO HERNANDEZ GUERRERO	5.112.100,00
7729914	EDWAR ZARATE QUESADA	6.300.000,00
	TOTAL	**67.980.500**

Clientes Nacionales: $ 67.980.500

Se refleja un valor alto en cartera debido a que aproximadamente el 30% de la cartera corresponde a vacuna aftosa esto obedece a que el ciclo de vacunación contra la aftosa se ejecutó durante los meses de noviembre y diciembre

*Se realizó provisión de cartera individual con la cartera mayor a un año por valor de (**$7.236.248)** que corresponde al 10.64% del total de la cartera*

Anticipos y Avances: $ 287.813.900

Corresponde a anticipos durante el año 2023, al señor Iván Darío Rodríguez Serna *por concepto de transporte de tierra descapote y* arrendamiento de maquinaria amarilla (bulldozer, retroexcavadora, motoniveladora y vibro compactador) para la adecuación del terreno para venta de lotes.

Y $840.000 anticipo dado al señor Edward Zarate Quesada para compra de refrigerios y almuerzos.

Anticipos de Impuestos y Contribuciones $85.266

Por anticipos de retenciones en la fuente clientes.

NOTA 3. INVENTARIOS

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Valor: $158.758.610

CARGOS DIFERIDOS $11.235.135

Representa los gastos pagados por anticipado del proyecto de la fábrica de sal.

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Está representada por las construcciones y edificaciones, terrenos, vehículos y Muebles y Enseres que poseía para el corte de la vigencia a 31 de diciembre de 2023

ACTIVOS FIJOS	VALOR
Construcciones y edificaciones	**428.955.905**
casa cra 2 #2-19	112.474.881
Lote al Final de la Pista	316.481.024
Maquinaria y equipo	**59.776.362**
Cuatro Neveras Whirrpool 14 pies	4.000.000
Termo 34/18 en Inseminacion	2.818.800
Termo 10 Inseminacion	1.914.000
Termo 20/20 Inseminacion	4.338.400
Torito y Termo para Inseminacion	1.650.000
tractor Massey Ferguson	39.478.776
Planta Kama 6500	2.046.386
76 Sillas Rimax	1.200.000
Armario para Droga	1.200.000
Vitrina para Zapatos	1.000.000
cilindro de gas	50.000
olla india	80.000
Equipo de oficina	**2.210.000**
Archivador de Lamina	100.000
Escritorio con Vidrio	200.000
Silla Giratoria	800.000
Biblioteca en Madera	900.000
Dos Mesas Rimax	60.000
Cuatro Ventiladores	150.000
Equipo de computación y comunicación	**23.128.596**
computador de escritorio	11.978.000
Monitor LG 21.5 22MK 400H-B VGA HDMI	1.080.000
Portatil DELL inspiron 15-3501 Intel core i3 1115G	2.100.000
Impresora ricoh aficio mp301 monocramatica	2.670.596
Portatil Asus Intel CI3/ RAM DDRA4 4GB	1.790.000
Escaner Panasonic 65PPM 130IPM	3.310.000
Fax	200.000
Flota y equipo de transporte	**6.000.000**
Motocicleta XTZ 125 negra	6.000.000
TOTAL ACTIVOS FIJOS	**520.070.863**
Depreciacion	**13.189.485**
TOTAL ACTIVOS FIJOS	**506.881.378**

PASIVOS

NOTA 5. PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR Y OBLIGACIONES FINANCIERAS.PROVEEDORES

Los proveedores y acreedores varios son obligaciones basadas en condiciones de Crédito normal y no tienen intereses.

Su saldo corresponde al valor de proveedores y acreedores varios menores a un año con corte a 31 de diciembre de 2023:

CUENTA
Proveedores – representa el valor que adeuda COGANCHAIRA por sal ifi, sales mineralizadas, vacunas y droga veterinaria

CEDULA	BENEFICIARIO	VALOR
891190128	COMITE DEPARTAMENTAL DE GANADEROS DEL CAQUETA	44.209.101
901251018	DISTRIBUCIONES LAS RES ZOMAC S.A.S	20.475.626
79742284	AGROCOMERCIAL NP	7.064.775
900928413	AGRO INSUMOS DEL CAQUETA	6.384.286
901367469	ANDINA VETERINARIA ZOMAC SAS.	4.705.403
900060594	MEGAVET S.A.S	1.490.375
901400567	DIKATY DISTRIBUCIONES CAQUETÁ S.A.S	607.950
800153144	INSUAGRO	580.247
12171472	YEISON JAIR MUÑOZ	560.000
73165373	TIPOGRAFIA Y LITOGRAFIA IDEAS GRAFICAS	260.000
900427105	TODO PLASTICOS DEL CAQUETA S.A.S	18.630
	TOTAL	**86.356.393**

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

En este rubro se reportan también los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos profesionales y aportes parafiscales; valores causados con base en la nómina de empleados del mes de diciembre de 2023, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

BENEFICIARIO	VALOR
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE	23.200
CAJA DE COMPESACION FAMILIAR DEL CAQUETA	46.400
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	145.000
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	34.800
ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPESIONES	185.600
POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS S.A	6.100
TOTAL A PAGAR EN SEGURIDAD SOCIAL	**441.100**

Representa los valores por pagar por concepto de honorarios de los asistentes técnicos veterinarios, agrícolas, socio empresarial, coordinador técnico y contador de los proyectos ejecutados.

Número de identificación	Primer apellido del deudor	Segundo apellido del deudor	Primer nombre del deudor	Otros nombres del deudor	VALOR
17657308	GONZALEZ	QUINTERO	ELBER		8.092.000
1113678671	GIL	MONTOYA	JESSICA	MILEIDY	8.910.000
1001315323	MUÑOZ	ALDANA	CHRISTIAM	CAMILO	8.092.000
10031179	HOYOS	AGUDELO	CARLOS	URIEL	8.092.000
1152461604	VELEZ	CADAVID	JULIAN		500.000
1006526210	LOZADA	CACERES	ALEXANDER		4.950.000
1072432190	LLANOS	ORTIZ	FAISURY	ALEXANDRA	8.092.000
1117506622	CUELLAR	GASPAR	MARIO	ALBERTO	9.892.000
	TOTAL				**56.620.000**

Representa el valor de los impuestos por pagar por concepto de impuestos.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar-representa valor a pagar por concepto de rete ICA	3.451.000
Pasivos por impuestos- corresponde al valor a pagar con por concepto de IVA	372.000
Pasivos por impuestos- corresponde al valor a pagar con por concepto de RETEFTE	16.058.000
Total	**19.881.000**

Pasivos Laborales

Este rubro comprende el saldo de las prestaciones sociales que se adeuda a la secretaria del comité a 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

CUENTA	VALOR
Cesantías	1.300.606
Intereses sobre cesantías	156.073
Vacaciones	1.080.000
Total Pasivo estimado para obligaciones laborales	**2.536.679**

Se registra el valor de los anticipos recibidos de los socios por concepto de venta de lotes.

Número de identificación	Primer apellido del deudor	Segundo apellido del deudor	Primer nombre del deudor	Otros nombres del deudor	VALOR
53050491	CASTILLO	CASTAÑO	SANDRA	LILIANA	16.625.000
17708208	CASTILLO	SUAREZ	JORGE	EUCLIDES	16.625.000
12277387	CASTRO	GARCIA	JULIAN	WILLIAM	7.500.000
40761690	CASTAÑO	ARISTIZABAL	LUZ	MARINA	8.000.000
1032427890	CASTILLO	CASTAÑO	JORGE	ANDRES	16.625.000
12239010	ECHEVERRY	ARDILA	DUMAR		18.000.000
5609043	ESTUPIÑAN	GARCIA	CIRO	EDUARDO	16.625.000
1117963418	FLOREZ	CASTAÑEDA	DARWIN	ANDRES	11.875.000
6462106	GOMEZ		GUILLERMO		14.100.000

17657308	GONZALEZ	QUINTERO	ELBER		16.625.000
26623631	GRANJA	DE ARIAS	CLAUDINA		17.875.000
79002137	HERNANDEZ	GUERRERO	LUIS	ALBERTO	15.000.000
96351199	PRADA	VARGAS	HERMIDES		15.500.000
96331113	DELGADO	HINCAPIE	ALDINEVER		32.625.000
10009128	HOYOS		HUGO	ALEJANDRO	10.875.000
17700076	TAMAYO	CASTILLO	ELICER		27.125.000
17710720	GALINDO	DAVILA	EDINSON		26.625.000
17710026	HOYOS	GALVIS	FREDY		2.000.000
71875587	BOHORQUEZ	CARDONA	HECTOR	HERNANDO	16.625.000
17708303	GALINDO	RODRIGUEZ	JESUS	MARIA	44.875.000
96350679	MOTTA	ROJAS	JOSE	DANILO	13.500.000
3572575	CHAVARRIA		JOSE	NICOLAS	36.625.000
4192470	BARRETO	YANTEN	JOSE	ALIRIO	21.000.000
52018101	GARCIA	SALDARRIAGA	LUZ	ELENA	17.000.000
83115078	CORTES	ALDANA	MILLER		10.000.000
40626669	GALINDO	DAVILA	MARYURY		11.875.000
17709959	CASTRO	CASTRO	NIXON		11.875.000
36290050	ECHEVERRY		POLA		20.000.000
17708299	SANCHEZ		JESUS		6.000.000
5842768	GUZMAN	GARZON	OSCAR		16.000.000
16238072	BURGOS		DONACIANO		15.000.000
17708083	CASTAÑEDA	BEDOYA	LUIS	NORBEY	7.500.000
40770668	JOVEN	JOVEN	ALBA	RUT	12.000.000
43446299	CADAVID		FATIMA		16.000.000
1020726860	TAMAYO		ELIECER		6.125.000
12205353	RAMON		ALBERTO		10.000.000
4429639	HOYOS	MUÑOZ	URIEL		7.500.000
10031179	HOYOS	AGUDELO	CARLOS	URIEL	10.500.000
1117494905	GIRALDO		YURI	KARINA	13.500.000
2471371	ALZATE		LUIS	FERNANDO	17.000.000
1010166095	ROJAS	CASTILLO	DEILY	DAYAN	15.000.000
TOTAL					**645.725.000**

NOTA 6. CAPITAL SOCIAL.

Esta cuenta representa todo el capital social e inversiones realizadas por el COMITÉ DE GANADEROS DE CARGATENA DEL CHAIRÁ “COGANCHAIRÁ” y
La utilidad obtenida en el desarrollo de su objeto con corte a 31 de diciembre de 2023.

Capital social 425.916.934

NOTA 7. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Esta cuenta muestra el resultado económico, resultado o beneficio que ha obtenido el contribuyente en el desarrollo de su objeto social, durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023

Su valor: $ (45.938.937)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

NOTA 8. INGRESOS OPERACIONALES.

INGRESOS POR VENTAS O PRESTACION DE SERVICIOS:
Esta cuenta refleja los saldos de las entradas de recursos por concepto de su actividad comercial venta de droga veterinaria, sales y ciclo de vacunación aftosa
Y saldos de las entradas de recursos por concepto de afiliaciones y aportes de los asociados durante la vigencia 2023.

CUENTA	VALOR
Veterinaria y Ciclo de Vacunación	1.020.861.528
Cuotas mensuales socios	9.875.000
Total Ingresos de actividades ordinarias	**1.030.736.528**

NOTA 9. INGRESOS NO OPERACIONALES.
Se contabilizan rendimientos financieros de las cuentas bancarias.

Financieros- Rendimientos financieros	**1.324.824**

Se registran los ingresos facturados a las siguientes entidades correspondientes a los convenios Ejecutados durante el año 2023

NIT	BENEFICIARIO	OBJETO DEL CONTRATO	VALOR
830093042	UNODC	APOYO PARA LA CONSERVACIÓN DEL BOSQUE Y REHABILITACIÓN DE ÁREAS ESTRATÉGICAS EN 100 PREDIOS GANADEROS UBICADOS EN LA CUENCA MEDIA DEL RIO CAGUÁN MUNICIPIO DE CARTAGENA DEL CHAIRA CAQUETÁ" EN EL MARCO DEL MEMORANDO DE ACUERDO No 441 DE 2023 SUSCRITO ENTRE LA UNODC Y COGANCHAIRÁ	700.000.000
900480566	CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA	CONSERVACION DEL BOSQUE Y REHABILITACION DE AREAS ESTRATEGICAS EN 90 PREDIOS GANADEROS UBICADOS EN LA CUENCA MEDIA DEL RIO CAGUAN EN EL DEPARTAMENTO DEL CAQUETA (AMAZONIA MIA)	523.337.400
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A - P.A FONDO COLOMBIA EN PAZ - COLOMBIA SOSTENIBLE	IMPLEMENTACIÓN DE SISTEMAS GANADEROS PRODUCTIVOS PARA LA DISMINUCIÓN Y LA CAPTURA DE GASES DE EFECTO INVERNADERO EN EL MUNICIPIO DE CARTAGENA DEL CHAIRÁ, DEPARTAMENTO DEL CAQUETÁ.	480.595.140

800034586	Centro Internacional de Agricultura Tropical - Ciat	DESARROLLO DE TECNOLOGÍAS INNOVADORAS ORIENTADAS A LA IMPLEMENTACIÓN Y MANTENIMIENTO DE SISTEMAS GANADEROS SOSTENIBLES (SGS) EN UNIDADES DE PRODUCCIÓN AGROPECUARIA (UPA) DE LOS MUNICIPIOS DONDE OPERA EL PROGRAMA DE DESARROLLO CON ENFOQUE TERRITORIAL (PDET), EN EL DEPARTAMENTO DE CAQUETÁ". (CIAT)	137.010.415
TOTAL			**1.840.942.955**

NOTA 10. COSTOS DE VENTAS.

Esta cuenta representa primordialmente el valor de los costos de venta en el desarrollo de la actividad comercial. Tales como el costo de droga veterinaria sales, costo vacuna ciclos aftosa

Comercio al por mayor y al por menor	**963.286.732**

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES

Esta cuenta representa los valores de las erogaciones que fueron necesarias para el desarrollo de su objeto social, tales como los gastos administrativos, gastos de ventas y gastos de ventas en el transcurso normal de sus operaciones.

GASTOS DE ADMINISTRACION	VALOR
Honorarios	4.830.000
impuestos	784.304
Contribuciones y afiliaciones	1.500.000
Gastos legales	3.447.452
Mantenimiento y reparaciones	472.000
Depreciación	4.586.751
Diversos	13.512.885
Provisión de cartera	7.236.248
GASTOS DE ADMINISTRACION	**36.369.640**

GASTOS DE VENTAS	VALOR
Gastos de Personal	23.738.596
Impuestos	3.187.000
Servicios	26.701.907
Diversos	2.505.638
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**56.133.141**

NOTA 12. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos financieros tales como chequera, GMF y comisiones bancarias e intereses de seguridad social y descuentos comerciales condicionados.

CONCEPTO	VALOR
Financieros	679.644
Gastos extraordinarios	1.279.501
Gastos diversos	20.251.631
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**22.210.776**

Y los gastos de asistencia técnica veterinaria, asistencia agrícola, coordinación del proyecto y asesoría contable, compra de insumos agropecuarios y demás gastos ejecutados en el desarrollo del convenio de cooperación ejecutados durante el año 2023 con:

NIT	BENEFICIARIO	VALOR
830093042	UNODC	700.000.000
900480566	CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA	523.337.400
830053105	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A - P.A FONDO COLOMBIA EN PAZ - COLOMBIA SOSTENIBLE	480.595.140
800034586	Centro Internacional de Agricultura Tropical - CIAT	137.010.415
TOTAL		**1.840.942.955**

Cordialmente**,**



SANDRA LILIANA CASTILLO C.
Contador Público
T.P. 117.519 – T



EDWARD ZARATE QUESADA
C.C 7.729.914 de Neiva Huila
Representante Legal

COMITÉ DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA

NIT. 828.001.708 - 4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Valores Expresados en Pesos Colombianos

Nota			
	ACTIVO		
	Activo Corriente		
3	**Efectivo y equivalentes al efectivo**		159,863,000.00
	Caja	7,017,764	
	Bancos	152,845,236	
4	**Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar**		396,513,779.00
	Clientes Nacionales	106,986,703	
	Anticipos y Avances	303,673,900	
	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	1,508,435	
	Provisión de Cartera	-15,655,259	
5	**Inventarios**		28,881,744
	Mercancias no fabricadas por la empresa	28,881,744	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**585,258,523**
	Activo No Corriente		
6	**Propiedad, planta y equipo**		518,359,881
	Terrenos	314,769,899	
	Construcciones y Edificaciones	112,475,024	
	Maquinaria y Equipo	59,776,362	
	Equipo de Oficina	2,210,000	
	Equipo de Computación y Comunicación	23,128,596	
	Flota y Equipo de Transporte	6,000,000	
7	**Activos No Financieros**		12,000,000
	Diferidos	12,000,000	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**530,359,881**
	TOTAL ACTIVO		**1,115,618,404**
	PASIVO		
	Pasivo Corriente		
8	**Proveedores**		91,352,680
	Proveedores Nacionales	91,352,680	
9	**Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**		52,396,804
	Costos y Gastos por pagar	25,296,804	
	Acreedores varios	27,100,000	
10	**Pasivos por Impuestos**		3,000,000
	Impuesto sobre las ventas por pagar	3,000,000	
11	**Pasivos no Financieros**		871,350,000
	Anticipos y Avances recibidos	871,350,000	
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**1,018,099,484**
	TOTAL PASIVO		**1,018,099,484**
12	**PATRIMONIO**		
	Capital Social	88,024,701	
	Resultados del ejercicio	9,494,219	
	TOTAL PATRIMONIO		**97,518,920**
	TOTA PASIVO MÁS PATRIMONIO		**1,115,618,404**

EDWARD ZARATE QUESADA
Representante Legal
CC. 7.729.914 de Neiva

ALEXANDER LOSADA CACERES
Contador Público
TP. 223537-T

COMITE DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA

NIT. 828.001.708 - 4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DESDE EL 01 DE ENERO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Valores Expresados en Pesos Colombianos

Nota			
13	**INGRESOS OPERACIONALES**		**1,829,865,496**
	Comercio al mayor y al detal	1,824,828,751	
	Otras Actividades de servicios comunitarios	6,855,000	
	Devoluciones en ventas	-1,818,255	
	Costo de Ventas		**1,529,432,921**
	Costo de Ventas	1,529,432,921	
	UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		**300,432,575**
	GASTOS		**39,466,536**
15	**Gastos de Administración**		
	Honorarios	12,000,000	
	Impuestos	3,674,000	
	Contribuciones y Afiliaciones	1,880,000	
	Servicios	8,379,223	
	Gastos Legales	4,858,516	
	Mantenimiento y reparaciones	112,815	
	Diversos	8,561,982	
16	**Gastos de Ventas**		**42,782,802**
	Gastos de Personal	17,113,482	
	Servicios	23,138,971	
	Diversos	2,530,349	
	UTILIDAD OPERACIONAL		**218,183,237**
14	**INGRESOS NO OPERACIONALES**		**56,164,949**
	Otros ingresos de actividades ordinarias		
	Financieros	56,164,949	
17	**GASTOS NO OPERACIONALES**		**47,290,938**
	Otros Gastos de Actividades ordinarias		
	Financieros	47,051,761	
	Gastos Extraordinarios	36,800	
	Gastos Diversos	202,377	
18	**Costo de Ventas y de prestación de Servicios**		**217,563,029**
	Agricultura, Ganadería, Caza y Silvicultura	217,563,029	
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		**9,494,219**

EDWARD ZARATE QUESADA
Representante Legal
CC. 7.729.914 de Neiva

ALEXANDER LOSADA CACERES
Contador Público
TP. 223537-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. NORMA GENERAL DE REVELACIONES

COMITE DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA (en adelante también podrá definirse como EL COMITE), con NIT. 828.001.708 - 4 con domicilio principal en la Carrera 2 No. 2 – 09 del Barrio Centro en el Municipio de Cartagena del Chairá, Departamento del Caquetá, es una persona jurídica sin ánimo de lucro que tiene como actividad principal la prestación de servicios de vacunación y asistencia veterinaria a los ganaderos de la región, comercialización de sales mineralizadas y droga veterinaria. Su Representante Legal es el señor EDWARD ZARATE QUESADA, identificado con cédula de ciudadanía 7.729.14.

NOTA 1.1. SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Fecha de corte de los Estados Financieros: 31 de diciembre de 2024

Estados financieros avalados por el Profesional en contaduría Pública Alexander Losada Caceres, con Tarjeta Profesional 223537-T

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

1. **Sistema Contable:** Para sus registros contables y la preparación de sus Estados Financieros, observa y cumple con la Ley 1314 de 2009 reglamentado por el decreto 3022 del 2013 merco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 PYMES, es responsable del impuesto de renta régimen especial, por ende está obligada a llevar contabilidad.
2. **Unidad Monetaria:** de acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada para las cuentas del estado de situación financiera y estado de resultados es el peso colombiano ($).
3. **Propiedades, planta y equipo:** serán registradas por su costo de adquisición.
4. **Obligaciones:** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que COMITE DE GANADEROS DE CARTAGENA DEL CHAIRA tiene por concepto de proveedores, honorarios, impuestos y demás cuentas por pagar a terceros.
5. **Reconocimiento de ingresos y gastos:** los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

SOBRE EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que EL COMITE tiene disponibles para su uso inmediato en caja y bancos. La composición de esta partida es la siguiente:

11	DISPONIBLE	159.863.000
1105	CAJA	7.017.764
1120	BANCOS	152.845.236

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

EL COMITÉ maneja dentro de sus políticas de ventas posibilidades de crédito (cartera a corto plazo) que no generan ningún tipo de interés. Esas cuentas por cobrar se miden inicialmente a su precio de transacción. Sin embargo, cuando el plazo supera las condiciones normales de crédito, las cuentas por cobrar se miden a costo amortizado bajo el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción. Si al final del ejercicio se determina que existen cuentas de difícil cobro o irrecuperables se procede a reconocerlas como una pérdida afectando el Estado de Resultados.

A 31 de diciembre de 2024, EL COMITÉ refleja los siguientes saldos en Cuentas por cobrar, que corresponden a:

13	DEUDORES	396.513.779
1305	CLIENTES	106.986.703
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	303.673.000
1355	ANTICIPO DE IMPTOS O CONTRIBUC O SALDO A FAVOR	1.508.435
1399	PROVISION DE CARTERA	-15.655.259

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de juego de inventarios. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

El saldo de inventarios corresponde al valor de la mercancía disponible para la venta a 31 de diciembre de 2024:

14	INVENTARIOS	28.881.744
1435	MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	28.881.744

NOTA 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

ACTIVO	VIDA UTIL	TASA ANUAL
Construcciones y Edificaciones	50	2%
Maquinaria y Equipo	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Equipo de Computación y Comunicación	5	20%
Flota y Equipo de Transporte	20	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo. Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho SMLV (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.
La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento.

El saldo de las Propiedades, planta y equipo a corte 31 de diciembre de 2024, corresponde al siguiente detalle:

15	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	518.359.881
1504	TERRENOS	314.769.899
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	112.475.024
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	59.776.362
1524	EQUIPO DE OFICINA	2.210.000
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	23.128.596
1540	FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	6.000.0000

NOTA 7. ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corresponden con gastos pagados por anticipado durante la vigencia fiscal:

17	DIFERIDOS	12.000.000
1705	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	12.000.000

NOTA 8. PROVEEDORES NACIONALES

Los proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con las empresas que suministran productos y/o servicios. Los intereses por mora se reconocerán sobre la base del interés utilizado por el proveedor.

22	PROVEEDORES	91.352.680
2205	PROVEEDORES NACIONALES	91.352.680

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Representa los valores por pagar por concepto de honorarios de los asistentes técnicos veterinarios, agrícolas, socio empresarial, coordinador técnico y contador de los proyectos ejecutados:

23	CUENTAS POR PAGAR	52.396.804
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	25.296.804
2380	ACREEDORES VARIOS	27.100.000

NOTA 10. IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo de los impuestos pendientes por pagar a corte 31 de diciembre de 2024, corresponde con el siguiente detalle:

24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	3.000.000
2408	IVA POR PAGAR	3.000.000

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Se registra el valor de los anticipos recibidos de los socios por concepto de venta de lotes:

28	OTROS PASIVOS	871.350.000
2805	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	871.350.000

NOTA 12. PATRIMONIO

Representa todo el capital social e inversiones realizadas por EL COMITÉ DE GANADEROS DE CARGATENA DEL CHAIRÁ "COGANCHAIRÁ" así como la utilidad obtenida en el desarrollo de su objeto con corte a 31 de diciembre de 2024.

3	PATRIMONIO	97.518.920
31	CAPITAL SOCIAL	88.024.701
36	UTILIDAD DEL EJERCICIO	9.494.219

SOBRE EL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o la prestación de servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso contable (Factura de Venta) se genera en el momento mismo de la venta bien sea de crédito o contado.

Los ingresos generados por EL COMITÉ se reflejan en el siguiente detalle:

41	INGRESOS OPERACIONALES	1.829.865.496
4135	COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	1.824.828.751
4170	SERVICIOS TECNICOS DE MANTENIMIENTO	6.855.000
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS	-1.818.255

NOTA 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios de EL COMITÉ. Los ingresos generados por EL COMITÉ se reflejan en el siguiente detalle:

42	INGRESOS NO OPERACIONALES	56.164.949
4210	FINANCIEROS	56.164.949

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION.

Los Gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo de la actividad económica del COMITÉ y son esenciales para su correcto funcionamiento. Se registran sobre la base de causación una vez se generan.

Durante la vigencia fiscal 2024, los gastos generados en EL COMITÉ se detallan a continuación:

51	GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	39.466.536
5110	HONORARIOS	12.000.000
5115	IMPUESTOS	3.674.000
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1.880.000
5135	SERVICIOS	8.379.223
5140	GASTOS LEGALES	4.858.516
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	112.815
5195	DIVERSOS	8.561.982

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS.

Los Gastos operacionales de Ventas son los ocasionados en el desarrollo de la actividad comercial ejercida por el COMITÉ:

52	GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	42.782.802
5205	GASTOS DE PERSONAL	17.113.482
5235	SERVICIOS	23.138.971
5295	DIVERSOS	2.530.349

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos financieros, comisiones, intereses y otros generados por los movimientos de las cuentas bancarias, créditos y sobregiros adquiridos, al igual que los impuestos asumidos por EL COMITÉ durante la vigencia.

53	GASTOS NO OPERACIONALES	66.195.287
5305	FINANCIEROS	47.051.761
5315	EXTRAORDINARIOS	36.800
5395	DIVERSOS	202.377

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas se determina mediante el método de juego de inventarios. A corte 31 de diciembre de 2024 el costo de ventas corresponde con el siguiente detalle:

61	COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	217.563.029
6105	AGRICULTURA, GANADERIA, CAZA Y SILVICULTURA	217.563.029

Todas las notas consignadas en el presente informe han sido redactadas conforme a la información generada en los Estados Financieros a corte 31 de diciembre de 2024.

EDWARD ZARATE QUESADA
Representante Legal
CC. 7.729.914 de Neiva

ALEXANDER LOSADA CACERES
Contador Público
TP. 223537-T


República de Colombia
Ministerio de Comercio Industria y Turismo
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
223537-T
ALEXANDER
LOZADA CACERES
C.C. 1006526210
RESOLUCION INSCRIPCION 1375
UNIVERSIDAD DE LA AMAZONIA
FECHA 16/12/2016
DIRECTOR GENERAL
OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA
240297


227197
Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: 641 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C.
www.ideaa.com

COGANCHAIRA
NIT. 828.001.708-4

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

4 3 5 0 7 5 8 D 0 C B 9 F 9 1 9

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **ALEXANDER LOZADA CACERES** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1006526210 de FLORENCIA (CAQUETA) Y Tarjeta Profesional No 223537-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

Dado en BOGOTA a los 22 días del mes de Abril de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO
DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado