ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS AFROCOLOMBIANOS DEL CORREGIMIENTO DE LA VENTURA
NIT 901.507.931-8
Sincelejo Sucre
REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2025

Nota 1 – Entidad: ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS AFROCOLOMBIANOS DEL CORREGIMIENTO DE LA VENTURA NIT No 901.507.931-8 es una entidad del grupo de las ESAL, del municipio de Sincelejo Departamento de Sucre con domicilio principal en el municipio de Sincelejo, cuyo objeto es brindar el bienestar de la niñez, adolescencia, las familias, mujeres cabeza de hogar en general agrupada tributariamente en el régimen especial de renta según artículo 19 del Estatuto Tributario Colombiano.

Nota 2 - Principales políticas y prácticas contables: Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Acogidas en Colombia en la ley 1314/2009 decretos 2784/2012; 3022/2013; 2076/2012, y decreto compilatorio 2496 de 2015 para pymes grupo 2. Los Estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Nota 3: Base de contabilidad de causación La Corporación prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación. Importancia relativa y materialidad La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Nota 4: Efectivo y equivalentes de efectivo El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios.

Al cierre del periodo contable el saldo en esta cuenta es:

Efectivo y equivalente al efectivo	
Bancos cta. Ahorros	$ 27.128.000
Total Efectivo Y equivalente al Efectivo	**$ 27.128.000**

ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS AFROCOLOMBIANOS DEL CORREGIMIENTO DE LA VENTURA
NIT 901.507.931-8
Sincelejo Sucre

Nota 5: Activos financieros La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado, y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Activos financieros La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través de resultados, cuentas comerciales, préstamos y cuentas por cobrar medidos al costo amortizado. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Que al año 2025 cierran con un saldo de:

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	$ 25.175.000
Total cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	**$ 25.175.000**

nota 6: inventarios de mercancías
esta cuenta corresponde a mercancía disponible para los servicios que, a diciembre 31 de 2025, arrojó un saldo de $0

Nota 7: Propiedades, planta y equipo Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden, construcciones y edificaciones, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo.

Al cierre del periodo contable 2025 la Asociación tiene el siguiente saldo en libro:

Propiedad, Planta y Equipo	$ 64.500.000
Otros Activos	$ 16.051.000
Total propiedad Planta y equipo	**$ 80.551.000**

ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS AFROCOLOMBIANOS DEL CORREGIMIENTO DE LA VENTURA
NIT 901.507.931-8
Sincelejo Sucre

Nota 8: Cuentas por pagar comerciales Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los servicios prestados con los contratos contraídos con el ICBF. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes. El pasivo tiene el saldo de: Cuentas Comerciales y Otras cuentas por pagar de $1.200.000, Correspondiente a costos y gastos por pagar.

Nota 9: Fondo Social: Los aportes de los socios se clasifican en el patrimonio. Al igual que los excedentes del ejercicio contable, los cuales incrementan el patrimonio y se reinvierten el objeto social de la Corporación

Que al año 2025 cierran con un saldo de:

FONDO SOCIAL	**$ 80.000.000**
EXEDENTES DEL EJERCICIO	**$ 51.704.000**
Para un total del patrimonio de la Corporación de	**$131.704.000**

Nota 10: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS La ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS AFROCOLOMBIANOS DEL CORREGIMIENTO DE LA VENTURA NIT No 901.507.931-8 reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de Prestación de servicios sociales en especial de primera infancia estrategia del Gobierno Colombiano de Cero a Siempre con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y otras entidades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.
La Asociacion, obtuvo ingresos por $825.175.000

Contrato ICBF	$ 825.175.000
TOTAL INGRESOS	$ 825.175.000

Nota 11. Reconocimiento de costos y gastos La ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS AFROCOLOMBIANOS DEL CORREGIMIENTO DE LA VENTURA NIT No 901.507.931-8, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS AFROCOLOMBIANOS DEL CORREGIMIENTO DE LA VENTURA
NIT 901.507.931-8
Sincelejo Sucre

Para el 2025 la entidad tubo ingresos

TOTAL COSTOS DE VENTA Y OPERACION	$660.145.000
GASTOS DE ADMINISTRACION:	$113.326.000
UTLIDAD DEL EJERCICIO	$51.704.000



JULIO OLIMPO BERRIO ROMAN
CC 9.308.104
REPRESENTANTE LEGAL



DIOMEDES MONTERROSA
CONTADOR PUBLICO
C.C 92.498.683
TP No 126980-T