COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANSEMA LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019 y diciembre 2018

ACTIVOS	Notas	31 de Diciembre 2019	2018
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	4,653,387,747	1,257,685,902
Cuentas por cobrar asociados	5	1,405,111,493	1,221,172,255
Cuentas por Cobrar Café	6	2,038,598,350	846,789,741
Otras cuentas por cobrar	7	822,677,889	254,331,593
Inventarios	8	3,317,191,833	7,691,427,079
Inventario café en depósito	8	376,579,166	3,322,153,414
Gastos pagados por anticipado	9	8,761,106	6,258,283
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**12,622,307,584**	**14,599,818,267**
ACTIVO NO CORRIENTE:			
ACTIVOS FINANCIEROS			
Acciones y Cuotas de Interes Social	10	4,202,636,053	4,202,636,053
Aportes Sociales		17,197,326	12,228,630
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		4,219,833,379	4,214,864,683
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO,			
Neto activos fijos	11	2,221,702,666	2,043,223,370
ACTIVO FIJO NETO		**2,221,702,666**	**2,043,223,370**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**6,441,536,045**	**6,258,088,053**
TOTAL ACTIVO		**$ 19,063,843,629**	**$ 20,857,906,320**

PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	31 de Diciembre 2019	2018
PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones financieras	12	53,885,700	7,019,998
Cuentas por pagar	13	371,813,624	647,640,099
Café en deposito		376,579,166	3,322,153,414
Beneficio a los Trabajadores	14	159,794,287	160,254,286
Impuestos Corrientes por pagar	15	32,820,025	41,501,706
Otras Cuentas por pagar	16	71,924,313	141,850,584
Fondos Sociales	17	899,179,294	271,208,102
Anticipos Recibidos Vtas Café	18	2,551,917,101	2,545,807,388
Ingresos recibidos para terceros	19	22,883,167	20,005,658
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**4,540,796,677**	**7,157,441,235**
PASIVO A LARGO PLAZO:			
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Fondos Sociales- Dineros Flo	17	1,587,001,053	1,867,977,521
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		**1,587,001,053**	**1,867,977,521**
TOTAL PASIVOS		**6,127,797,730**	**9,025,418,756**
PATRIMONIO:			
Aportes sociales	20	4,759,432,692	4,093,124,255
Reservas	21	2,065,208,371	1,911,152,072
Fondos de destinación específica	22	1,181,976,093	931,205,731
Donaciones		35,275,000	35,275,000
Excedentes (Déficit) del ejercicio		1,053,475,200	1,021,051,963
Excedente (Déficit) ejercicio anterior)		0	0
Result Acum por Convergencia a NIF		2,940,390,365	2,940,390,365
Otros Resutados Integrales		900,288,178	900,288,178
TOTAL PATRIMONIO		**12,936,045,899**	**11,832,487,564**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 19,063,843,629**	**$ 20,857,906,320**

ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2019

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

LUIS MIGUEL GARCIA ARANGO
GERENTE

NATALIA GIRALDO CORRALES
Contadora
TP- 109890-T

CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
Revisor Fiscal Delegado
TP-35267-T
Auditorias y Consultorias S.A.S.

Escaneado con CamScanner

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANSERMA LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

OPERACIONES CONTINUADAS	Notas	2,019	Margen %	2,018	Margen %	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Ingresos de actividades ordinarias	23	82,192,647,942		66,318,559,898		15,874,088,044	23.9%
Costos de ventas	24	(76,896,269,117)		(62,067,509,096)		(14,828,760,021)	23.9%
EXCEDENTE BRUTO		**5,296,378,825**	**6.4%**	**4,251,050,802**	**6.4%**	**1,045,328,023**	**24.6%**
Gastos Administración	25	(1,027,500,019)		(882,445,596)		(145,054,423)	16.4%
Gastos de ventas	26	(3,468,716,297)		(2,742,872,375)		(725,843,922)	26.5%
EXCEDENTE OPERACIONAL		**800,162,509**	**1.0%**	**625,732,831**	**0.9%**	174,429,678	**27.9%**
Otros Ingresos	27	355,820,713		471,421,248		(115,600,535)	-24.5%
Gastos Financieros	28	(77,407,544)		(37,340,589)		(40,066,955)	107.3%
Otros Gastos	29	(25,100,478)		(38,761,527)		13,661,049	-35.2%
EXCEDENTE NETO		**1,053,475,200**	**1.28%**	**1,021,051,963**	**1.54%**	**32,423,237**	**3.2%**
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		**$ 1,053,475,200**	1.28%	**$ 1,021,051,963**	1.54%	**$ 32,423,237**	**3.2%**

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

LUIS MIGUEL GARCIA ARANGO
GERENTE

NATALIA GIRALDO CORRALES
Contadora
TP-109890-T

CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
Revisor Fiscal Delegad
TP-35267-T
Auditorias y Consultorias S.A.S.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Escaneado con CamScanner

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE ANSERMA LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018

FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	2019	2018	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
Excedente (Deficit) neto	1,053,475,200	1,021,051,963	32,423,237	3.2%
Ajustes para conciliar los excedentes con el efectivo neto	0	0		
Provisto por las actividades de operación:	0	0		
Depreciación	28,905,515	183,407,075	(154,501,560)	-84.2%
Amortización intangibles en propiedad planta y equipo	0	0	0	0.0%
Provisión cuentas por cobrar	2,203,187	7,271,203	(5,068,016)	-69.7%
Subtotal	**1,084,583,902**	**1,211,730,241**	**(127,146,339)**	**-10.5%**
(Aumento) Disminución en Activos Operacionales				
Obligaciones de Asociados	(186,142,425)	(64,148,584)	(121,993,841)	190.2%
Cuentas por cobrar café	(1,191,808,609)	(104,039,808)	(1,087,768,801)	1045.5%
Inventario	7,319,809,494	(1,766,756,152)	9,086,565,646	-514.3%
Cuentas x Cobrar	(568,346,296)	(194,341,932)	(374,004,364)	192.4%
Gastos pagados por anticipado	(2,502,823)	(4,269,000)	1,766,177	0.0%
Aumento (disminución) en Pasivos Operacionales:				
Cuentas por pagar y Fondos sociales	(2,885,453,060)	1,205,605,725	(4,091,058,785)	-339.3%
Impuestos por pagar	(8,681,681)	17,097,545	(25,779,226)	-150.8%
Prestaciones sociales	(459,999)	(5,511,036)	5,051,037	-91.7%
Fondos netos provistos (usados) por las actividades de c	**3,560,998,503**	**295,366,999**	**3,265,631,504**	**1105.6%**
FLUJOS DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION				
Adquisición propiedades, planta y equipo	(207,384,811)	(151,926,431)	(55,458,380)	36.5%
Ventas de terrenos	0	4,172,564	(4,172,564)	
Aumento inversion en Entidades Solidarias	(4,968,696)	(9,253,252)	4,284,556	
Fondos netos usados en las actividades de inversión	**(212,353,507)**	**(157,007,119)**	**(55,346,388)**	**35.3%**
FLUJO DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Cancelación de Obligaciones Financieras CP	46,865,702	(246,620,332)	293,486,034	-119.0%
Venta de activos fijos	0	0		
Pago Obligaciones Financieras L.P	0	0	0	#¡DIV/0!
Incremento Fondo FLO	(280,976,468)	857,636,366		-132.8%
Pago de impuesto de renta cargado fondo de educación	0	(52,348,000)		
Incremento de aportes sociales	281,167,615	20,581,557	260,586,058	1266.1%
Fondos netos provistos (usados) por las actividades de Financ	**47,056,849**	**579,249,591**	**(532,192,742)**	**-91.9%**
TOTAL FLUJO DE FONDOS DEL PERIODO	**3,395,701,845**	**717,609,471**	**2,678,092,374**	373.2%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL	**1,257,685,902**	**540,076,431**	**717,609,471**	**132.9%**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**4,653,387,747**	**1,257,685,902**	**3,395,701,845**	**270.0%**
VARIACION FLUJO EFECTIVO	**3,395,701,845**	**717,609,471**	**2,678,092,374**	**373.2%**

LUIS MIGUEL GARCIA ARANGO
GERENTE

NATALIA GIRALDO CORRAL
Contadora
TP-109890-T

CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
Revisor Fiscal Delegado
TP-35267-T
Auditorias y Consultorias S.A.S.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Escaneado con CamScanner

Cooperativa de Caficultores de Anserma Ltda.

Estado de Cambios en el Patrimonio por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

		EXCEDENTES APROPIADOS									
			Reservas								
	Aportes Sociales	Fondos de destinación especifica	Protección de Aportes	Especial	Asamblea	Total reservas	Excedentes no Apropiados	Donaciones	ORI	Aplicación NIIF primera vez	Excedente del Ejercicio
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	**4,093,124,255**	**931,205,731**	**1,085,042,929**	**806,989,487**	**19,119,635**	**1,911,152,051**	**0**	**35,275,000**	**900,288,178**	**2,940,390,365**	**$ 1,021,051,963**
Otros resultados integrales	0										
Aportes sociales	**666,308,437**										
Reservas para protección de aportes			**154,056,320**								**(1,021,051,963)**
Reserva especial ingreso no operacional											
Traslado al fondo especial resultado con terceros		**250,770,362**									
Traslado a Reservas Especiales											
Restitución Reserva Legal											
Excedente o Déficit del ejercicio											**1,053,475,200**
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**4,759,432,692**	**1,181,976,093**	**1,239,099,249**	**806,989,487**	**19,119,635**	**2,065,208,371**	**0**	**35,275,000**	**900,288,178**	**2,940,390,365**	**1,053,475,200**

Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

LUIS MIGUEL GARCIA ARANGO
GERENTE

NATALIA GIRALDO CORRALES
Contadora
TP- 109890-T

CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
Revisor Fiscal Revisor Fiscal
TP-35267-T

Escaneado con CamScanner

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1: ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL

La Cooperativa de Caficultores de Anserma Ltda es una empresa asociativa sin ánimo de lucro, multiactiva de responsabilidad limitada, de número de asociados y de patrimonio social variable y de duración indefinida. Tiene su domicilio principal en el Municipio de Anserma (Caldas), la Cooperativa tiene operaciones en los municipios de Anserma, Risaralda, San José, Belalcazar y Viterbo.

Está sometida a la vigilancia de la Superintendencia de la Economía Solidaria, de conformidad con lo establecido por el artículo 33 de la Ley 454 de 1998. En esta ley, se establece a la Superintendencia de la Economía Solidaria como un organismo de carácter técnico adscrito al Ministerio de Hacienda y Crédito Público con personería jurídica, autonomía administrativa y financiera, estableciéndose su estructura y funciones por el Decreto 1401 del 20 de julio de 1999. A partir de esta fecha se le da el carácter de autoridad técnica de supervisión, control, inspección y vigilancia de las organizaciones de economía solidaria, reemplazando así al DANSOCIAL.

Los objetivos de la Cooperativa están dirigidos a producir y distribuir conjunta y eficientemente bienes o servicios para satisfacer las necesidades de sus asociados y de la comunidad en general. En cumplimiento de sus objetivos la Cooperativa ofrece los siguientes servicios:

- ✓ Comercialización de café
- ✓ Bienestar social
- ✓ Venta de fertilizantes
- ✓ Servicio médico y odontológico
- ✓ Crédito de fertilizantes

NOTA 2: DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Cooperativa de Caficultores de Anserma Ltda, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, decreto único reglamentario de las NIIF y las NIAS 2420 de 2015 y 2496 de 2015. Estos estados

Escaneado con CamScanner

financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Cooperativa.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y al preparar el estado de situación financiera inicial bajo NCIF al 1 de enero de 2015 para propósitos de transición a las NCIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Cooperativa.

Importancia relativa y materialidad.

El reconocimiento y 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Cooperativa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal, Para el manejo de los cheques pendientes de cobro a proveedores que sean registrados en contabilidad pero que no se entreguen a los beneficiarios se clasifican en el pasivo como cuentas por pagar pero si el cheque fue ya entregado pero no han sido cobrados por el beneficiario no se reconocen como mayor valor en los saldos de bancos y en los pasivos porque jurídicamente el pago está realizado.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Para efecto del estado de flujo de efectivo se considera efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de la cuenta disponible (caja y bancos). Para la preparación del estado de flujo de efectivo se utilizó el método indirecto, el cual parte de la utilidad neta del ejercicio, se depura hasta llegar al saldo de efectivo en caja.

Efectivo y equivalentes de efectivo de uso restringido.

Escaneado con CamScanner

Este rubro de efectivo y equivalentes contiene la caja general y recursos en cuentas de ahorro y corriente de recursos restringidos utilizada por cada una de las sucursales y los títulos con plazos inferiores a 180 días.

Deudores y Otras cuentas por Cobrar.

La Cooperativa reconoce el derecho de una deuda o cuenta por cobrar cuando, conforme con el acuerdo, documento contractual o esencia de la operación, se genera el derecho de cobro que representa un beneficio económico futuro, puede medirse de manera confiable y representa un ingreso o flujo incondicional.

El precio de contado se entiende como el valor corriente o presente de la deuda o cuenta por cobrar en el corto plazo, sin incorporar los costos financieros inherentes al valor del dinero en el tiempo. La Cooperativa considera que las transacciones de contado corresponden al ciclo normal de venta y recaudo que se estima en 90 días.

Las deudas y cuentas por cobrar que exceden este tiempo de recuperación consideran el costo de oportunidad generado por la exposición del valor del dinero en el tiempo, bien mediante una tasa explicita de financiación incorporada en las deudas o bien, mediante una tasa implícita que se ajusta a mercado, en condiciones normales, incorporada en los precios o valores de los contratos a plazo.

Así, las deudas o cuentas por cobrar que tienen flujos de recuperación superiores al plazo de contado, se ajustan al valor presente para reconocer el costo de la financiación, aplicando la técnica del costo amortizado y usando una tasa de descuento pertinente al modelo de negocio y razonable en términos de mercado.

El costo amortizado es el valor presente de los flujos de efectivo esperados o contractuales de la deuda, descontados a la tasa de interés efectiva. Así, la financiación de cada periodo es equivalente al saldo del inicio del periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva de la deuda.

Inventarios.

Se reconoce como inventarios toda partida que cumpla con la naturaleza, siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la Cooperativa; y el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

El costo de los inventarios comprende todos los costos de adquisición más los costos de transformación más otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Escaneado con CamScanner

Los costos de adquisición de los inventarios se determinan por el precio de compra, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición.

Los descuentos comerciales no condicionados, las rebajas y otras partidas similares se deberán deducir para determinar el costo de adquisición. Los descuentos condicionados se deducen de los costos en función de la probabilidad de aplicación.

Los costos de transformación comprenden los costos directamente relacionados con las unidades de producción más los costos fijos y variables.

Activos financieros no corrientes.

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se ajustan anualmente de acuerdo a las certificaciones de valor intrínseco expedidas por las empresas donde se tienen dichas inversiones.

Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de los terrenos y las edificaciones fue determinado con referencia a la valorización registrada según el último avalúo técnico de inmuebles de acuerdo a la sección 17 numeral 17.15b Modelo de Revaluación de Propiedades Planta y Equipo. La Cooperativa de Caficultores de Anserma eligió aplicar la excepción opcional de revaluación anterior como costo atribuido al 1 de enero de 2015 (Fecha de transición) para sus terrenos y bienes inmuebles, las demás propiedades planta y equipo fueron medidas al costo.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.
Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo

Los gastos de mantenimiento y reparaciones que no aumentan la vida útil de los activos se cargan directamente a resultados en el año en que se incurren. El costo y la depreciación de los activos vendidos o dados de baja son retirados de las cuentas del activo y los excedentes o pérdidas son registrados en cuentas de resultado. La depreciación se calcula bajo el método de línea recta, Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Escaneado con CamScanner

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificaciones	50 años
Maquinaria	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	7 años
Equipo de Computo	3 años
Equipo de Comunicaciones	5 años
Equipo de Transporte	12 años

Adquisición de una propiedad, planta y equipo bajo arrendamiento financiero.
Reconocerá los derechos (el activo) y obligaciones (un pasivo) de la propiedad, planta y equipo adquirida en arrendamiento financiero, en su estado de situación financiera, por el importe igual al valor razonable del activo o al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento si esté fuera menor.

Otros Activos.
Son Otros activos los recursos que cumplen las definiciones del marco conceptual de NIIF Pymes, si bien no se clasifican como activos intangibles o tangibles, de cara los lineamientos y definiciones establecidas por las secciones específicas de NIIF Pymes.

Los Otros activos son recursos controlados por la Cooperativa, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros como resultado de sucesos que ocurrieron en el pasado y su costo o valor puede ser medido de manera confiable.

Se tratan como otros activos los gastos pagados por anticipado, bienes que no cumplen con la condición de propiedades, planta y equipo o activos intangibles, así como contratos de prestación de servicios que no se tratan como instrumentos financieros. La Cooperativa reconoce los otros activos por el costo de adquisición incluidos el precio más los costos inherentes para su generación.

Obligaciones financieras.
Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por

Escaneado con CamScanner

intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Proveedores y cuentas por pagar.
Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficio a los Trabajadores.
Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se clasifican dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Cooperativa espera pagar.

Otros Pasivos.
Los Otros Pasivos son obligaciones estimadas, implícitas o no, cuya liquidación sacrifica beneficios económicos futuros, como resultado de sucesos que ocurrieron en el pasado y su costo o valor puede ser medido de manera confiable.

Se tratan como otros pasivos los ingresos recibidos por anticipado, u otros contratos u operaciones que no cumplen con la condición de provisiones, pasivos laborales, de impuestos, comerciales o instrumento financieros. La Cooperativa reconoce los otros pasivos por el importe liquidable que representa la mejor estimación en la fecha del informe.

Patrimonio.
El Patrimonio es la participación residual en los activos de la Cooperativa, una vez deducidos todos sus pasivos. Los componentes del patrimonio incorporan un derecho incondicional a la Cooperativa para aprobar o rechazar el rescate por cuenta de asociados, siempre que este rescate este incondicionalmente prohibido por la ley local, por el reglamento o por los estatutos de la Cooperativa.

Ingresos.
Los ingresos de las actividades ordinarias provenientes de la venta de bienes y servicios, son las entradas brutas de beneficios económicos surgidas en el curso ordinario de la Cooperativa.

Gastos.
Se reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de los mismos y que puedan medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30)

Escaneado con CamScanner

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los bienes.
La Cooperativa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

1. Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y gasto de publicidad), (Sección 5, p.5.11 (a))

2. Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

Si La Cooperativa opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos. (Sección 5, p.5.11 (b))

La Cooperativa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos. (Sección 25, 25.2)

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo de recursos propios y de uso restringido al 31 de diciembre de 2019 y 2018 incluyen los siguientes componentes:

AÑOS	2019	2018
Caja	158.640.755	157.882.527
Bancos y otras entidades	**3.969.368.859**	**601.925.622**
Bancolombia 70806911410	223.529.354	152.348.420
Davivienda 08446999969	3.400.230	10.316
Banco Agrario Risaralda 18620010191	6.701.448	24.657.556
Bancolombia Anserma 70806059476	1.184.413	1.183.230
Davivienda Anserma 08446999860	587.298.198	81.259.858
Banco Agrario Risaralda 18620010464	87.669.066	103.667.583
Davivienda Risaralda 08446999977	14.834	14.834
Banco Agrario Belalcázar 18200012393	70.465.423	63.007.595
Banco Agrario Viterbo 18550015715	69.521.070	34.186.011
Banco Agrario San José 18700001615	51.232.867	18.278.525
Banco de Bogotá Anserma 847017373	11.346.198	38.112.831
Fiducia Alianza 100700002456	1.690.029.973	60.046.674
Fiducia Bancolombia 4018906743	11.700.276	11.295.083
Fiducia Alianza 800700005154	75.882.112	12.968.149

Escaneado con CamScanner

Fiducia Davivienda 084400004215	1.079.393.397	888.957
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE RP	**4.128.009.614**	**759.808.149**

AÑOS	2019	2018
Caja	27.729.987	29.207.187
Bancos y otras entidades	**347.648.146**	**318.670.566**
Davivienda Anserma 084469919985	203.892.631	4.643.375
Bancolombia FLO 70849968636	143.755.515	314.027.191
Deposito CP Clasif. Efec y Equiv	150.000.000	150.000.000
TOTAL EFEC Y EQUIV RESTINGIDO	**525.378.133**	**497.877.753**
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**4.653.387.747**	**1.257.685.902**

Los recursos tomados como de uso restringido corresponden a los saldos en caja y bancos de los recursos FAIRTRADE, los recursos de línea de financiamiento y los CDT.

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADOS

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar y otras obligaciones de asociados presentan los siguientes saldos:

AÑOS	2019	2018
Préstamos a asociados:		
Cartera Vigente	1.405.111.493	1.124.184.851
Cartera Vencida 91-180 días	0	2.060.797
Cartera Vencida 181-360 días	0	21.870.303
Cartera Vencida + 360 días	0	26.047.468
CARTERA CON ASOCIADOS	**1.344.511.485**	**1.174.163.419**
Intereses Cartera Vigente	60.600.008	57.894.570
Menos provisión cartera	0	(10.885.734)
TOTALES	**1.405.111.493**	**1.221.172.255**

Escaneado con CamScanner

Estos valores corresponden a cuentas por cobrar por ventas de Fertilizantes, dichas cuentas se encuentran respaldadas mediante documentos de compromiso y pagarés.

No hubo deterioro de cuentas por cobrar debido a que estas se encontraban vigentes.

Los préstamos suministrados para compra de fertilizantes, se otorgan a una tasa de interés del 12% anual vencido. Dichos intereses cuando el asociado cancela dentro de los plazos pactados son subsidiados por los recursos FLO. Estos no pueden exceder el 80% de los aportes de cada asociado.

NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR VENTAS DE CAFE

Estos valores corresponden a cuentas por cobrar por concepto de ventas de café:

AÑOS	2019	2018
Expocafé S. A	771.350.000	273.994.384
Compañía Colombiana Agroindustrial	0	116.500.000
Federación Nacional de Cafeteros	83.360.850	150.605.519
BBI Colombia SAS	328.500.000	0
Trilacoop LTDA	752.262.500	0
Sucafina Colombia SAS	103.125.000	303.572.500
Invercafé LTDA	0	1.582.588
Fundación ecológica cafetera	0	534.750
TOTALES	**2.038.598.350**	**846.789.741**

NOTA 7: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre se descompone así:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2019	2018
Trillacoop LTDA	525.087.000	0
Coopesur	14.281	0
Cuentas por cobrar intereses	60.600.008	57.894.570

Escaneado con CamScanner

Avances y anticipos entregados	4.079.558	2.475.000
Cooperativa de caficultores de Aguadas.	2.100.000	0
Mario Holguín Villada	629.750	0
Arrendamientos (Fundación Ecológica).	175.000	350.000
Arbotek SAS	7.801.000	0
Federación Nacional de Cafeteros	48.202.025	0
El Samán SAS	7.250.000	0
Monómeros	1.525.000	0
Fecafé	8.191.000	0
Gómez Rivera Agropecuaria	109.270.500	0
Cooperativa de caficultores alto occidente de Caldas	2.100.000	0
Cooperativa departamental de caficultores de Risaralda.	2.100.000	0
Yara Colombia	25.915.358	0
Alico S.A	1.241.170	0
Anticipo retención en la fuente	8.253.008	5.493.035
Otras Cuentas por Cobrar	8.143.231	188.118.988
TOTALES	**822.677.889**	**254.331.593**

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2019 aumentaron en $ 568.346.296 con respecto al año anterior. La cifra más representativa es el préstamo otorgado a TRILLACOOP LTDA por valor $ 450.000.000 la tasa de interés es del 7% anual más los dividendos decretados que aún no han sido cancelados.

NOTA 8: INVENTARIOS

Al 31 de diciembre los inventarios de mercancías para la venta corresponden a:

INVENTARIOS	2019	2018
Café Pergamino, Excelso y Subproductos	2.518.548.415	7.064.814.827
Fertilizantes	586.472.312	377.104.059
Material de Empaque	178.082.033	211.704.013
Cacao	34.089.073	37.804.180
Café en depósito	376.579.166	3.322.153.414
TOTALES	**3.693.770.999**	**11.013.580.493**

El rubro de inventarios registra a diciembre 31 de 2019 una disminución del **66.46%** respecto a diciembre del año anterior.

Escaneado con CamScanner

Los saldos contabilizados en las cuentas de inventarios de mercancías fueron verificados periódicamente por la Revisoría Fiscal de la Cooperativa, mediante la realización de inventarios físicos efectuados en las diferentes sucursales. De cada inventario se elaboraron informes a la gerencia y consejo de administración y se verificaron los registros contables de los ajustes respectivos por los sobrantes y faltantes encontrados en dichos inventarios.

NOTA 9: GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El saldo de Los gastos pagados por anticipado al 31 de diciembre corresponde únicamente a los valores de la prima de seguros y licencias de office adquiridos por la Cooperativa, que faltaba por amortizar al cierre del ejercicio.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2019	2018
Licencias office	3.630.000	1.770.000
Seguros	5.131.106	4.488.283
TOTALES	**8.761.106**	**6.258.283**

NOTA 10: ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre las inversiones permanentes corresponden a aportes en entidades del gremio cafetero con las que la cooperativa mantiene operaciones en desarrollo de su objeto social, las cuales no fueron objeto de ajuste en la vigencia 2.019, por considerarse que están registradas a un valor razonable.

INVERSIONES PERMANENTES	2019	2018
Expocafé S.A.	2.632.513.954	2.632.513.954
Trillacoop Ltda.	1.368.222.099	1.368.222.099
Agroinsumos del Café	201.900.000	201.900.000
La Equidad	17.197.326	12.228.630
TOTALES	**4.219.833.379**	**4.214.864.683**

La Cooperativa tiene inversiones en estas entidades para beneficiarse en la comercialización de café, de mercancías y de los distintos programas que se adelantan en beneficio del sector cooperativo del país y para aprovechar las alternativas de financiación que ellas ofrecen.

Escaneado con CamScanner

NOTA 11: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle y movimiento de la propiedad, planta y equipo por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
Edificios	2.573.445.706	2.377.735.727
Maquinaria y equipo	1.262.002.851	1.290.487.686
Equipos de Cómputo y telecomunicaciones	179.834.164	153.909.952
Muebles y Equipos de Oficina	132.028.688	132.225.394
Terrenos	209.892.705	209.892.705
Equipo de Transporte	293.410.460	293.410.460
Equipo de Laboratorio	143.343.853	127.626.853
Bienes de fondos sociales	1.904.439	3.189.278
SUBTOTAL	**4.795.862.866**	**4.588.478.055**
Menos depreciación acumulada	(2.574.160.200)	(2.545.254.685)
VALOR NETO PPE	**2.221.702.666**	**2.043.223.370**

El sistema de depreciación utilizado es línea recta. Durante el periodo la propiedad planta y equipo tuvo un incremento en los siguientes rubros por valor total de: $ 207.384.811

Edificios	195.709.979
Maquinaria y equipo	(28.484.835)
Equipos de Cómputo y telecomunicaciones	25.924.212
Muebles y Equipos de Oficina	(196.706)
Equipo de Laboratorio	15.717.000
Bienes Sociales	(1.284.839)
TOTALES	**207.384.811**

Escaneado con CamScanner

NOTA 12: OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones financieras al 31 de diciembre es el siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO:

AÑOS	2019	2018
Tarjeta de crédito	0	7.019.998
Sobregiro Bancario	0	0
Agroinsumos. Fertilizantes	53.885.700	0
TOTALES	**53.885.700**	**7.019.998**

La Cooperativa cerró el año 2019 con unas obligaciones a corto plazo por valor de $ 53.885.700 correspondientes al crédito que tenemos con AGROINSUMOS, este no genera intereses y se tiene un plazo para cancelar de 90 días.

NOTA 13: CUENTAS POR PAGAR.

AÑOS	2019	2018
Servicios Públicos	4.648.268	1.462.664
Gastos de viaje	997.500	203.624
Mantenimiento y Reparaciones	16.779.237	3.972.250
Fletes transporte de carga	854.707	17.833.960
Acreedores generales	64.050.327	55.280.469
Cuentas por pagar activos fijos	31.244.500	0
Reliquidaciones compras de café	32.470.794	0
Retención y Aportes de Ley	74.940.273	75.030.231
Proveedores nacionales	59.574.202	493.856.901
Prometientes compradores	86.253.436	0
TOTALES	**371.813.244**	**647.640.099**

El valor de PROVEEDORES NACIONALES incluye:

Escaneado con CamScanner

PROVEEDORES NACIONALES	2019	2018
Proveedores Nacionales Café	**7.488.892**	**13.721.119**
Cárdenas Giraldo Diana Sirley	0	20.809
López Gutiérrez Cesar Daniel	0	5.725.509
Roche Gladis del socorro	0	125.670
Acevedo Franco Alfonso	0	456.863
Giraldo Guarín Carlos Enrique	7.392.268	7.392.268
Cofficoop	96.624	0
Proveedores fertilizantes y mercancías	**52.085.310**	**146.602.350**
Federación Nacional de Cafeteros de Colombia	1.477.500	0
Nutrición de plantas S.A	23.770.810	0
Ecofertil S.A.	0	12.800.000
Mineros de Colombia S.A	287.000	
Precisagro SAS	26.550.000	13.835.000
Compañía de Empaques S.A.	0	50.740.000
C.I. de Azucares y Mieles S.A	0	21.250.000
Agroinsumos del Café S.A.	0	489.600
Proveedores nacionales bono cooperativo.	**0**	**333.533.432**
Café en depósito	**376.579.166**	**3.322.153.414**

NOTA 14: BENEFICIO A LOS TRABAJADORES

Los Beneficios a los Trabajadores se detallan como sigue:

AÑOS	2019	2018
Nomina por pagar	154.517	11.871.048
Cesantías	86.543.520	52.901.845
Intereses a las Cesantías	10.852.997	6.778.283
Vacaciones	51.530.802	43.712.647

Escaneado con CamScanner

Otras prestaciones sociales	10.712.831	44.990.463
TOTALES	**159.794.667**	**160.254.286**

NOTA 15: IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

AÑOS	2019	2018
Retención en La Fuente por Pagar	24.193.262	36.504.545
Rete Ica por pagar	2.008.961	1.190.547
Impuesto de Industria y Comercio	6.426.290	3.275.603
Impuesto a las Ventas	191.511	531.011
TOTALES	**32.820.024**	**41.501.706**

NOTA 16: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

AÑOS	2019	2018
Cuentas por Pagar a Ex asociados	71.924.313	140.367.783
Arrendamientos por pagar	0	1.482.801
TOTALES	**71.924.313**	**141.850.584**

Corresponde a los valores adeudados a los Asociados Retirados de la cooperativa, por concepto de reintegro aportes, y excedentes, después de haber cancelado sus obligaciones con la Cooperativa.

NOTA 17: FONDOS SOCIALES

Los fondos sociales al 31 de diciembre de descomponen así:

AÑOS	2019	2018
Fondo Social FLO	2.330.483.235	2.082.716.842
Fondo de Educación	0	0
Fondos para otros fines específicos	0	0
Fondo social de solidaridad	155.697.112	56.468.781
TOTALES	**2.486.180.347**	**2.139.185.623**

FONDO DE FLO

Escaneado con CamScanner

Este fondo se alimenta con el premio recibido por ventas de café FLO a Federación, Expocafé, ECOM, SUCAFINA y Cafexport recibidos en el 2019 $ 1.063.278.205 y por el premio recibido en el 2019 por ventas RGC por parte de la Federación Nacional de Cafeteros $ 523.722.848. Dichos recursos serán ejecutados en la Vigencia 2.020 de acuerdo a disposiciones de la Asamblea.

El fondo está conformado de la siguiente manera:

Saldo pendiente de Ejecución a Diciembre 31 de 2.019	743.482.182
(+) Recibido Flo por Premio Social año 2019	1.063.278.205
(+) Recibido RGC por Premio social año 2019	523.722.848
Saldo disponible para Ejecución durante el año 2020	**2.330.483.235**

FONDO DE SOLIDARIDAD

El fondo de solidaridad cerró con un saldo de $ 155.697.112. De acuerdo con las disposiciones vigentes, por lo menos el 10% de los excedentes cooperativos del año debe apropiarse para aumentar dicho fondo.

Este fondo debe ser utilizado para atender casos de calamidad a solicitud de los asociados y con la aprobación del Consejo de Administración además de subsidiar el 30% del costo del servicio médico y terapias.

NOTA 18: ANTICIPOS VENTAS DE CAFÉ

El valor de los anticipos recibidos por las negociaciones de Café al 31 de diciembre es el siguiente:

AÑOS	2019	2018
Cooperativa COOPESUR	0	284.712.408
Expocafé S.A.	1.021.957.000	1.351.455.472
José Omar Piedrahita Gamba	1.812.500	0
Precooperativa de Comercio agropecuario	28.035.694	0
BBI Colombia SAS	0	104.381.789
Compañía Colombiana Agroindustrial SAS	406.760.692	706.014.567
Cooperativa Multiactiva de negocios	461.520	461.520
Cooperativa Agropecuaria de Anserma	3.599.195	907.324

Escaneado con CamScanner

Jhon Jairo Blandón Pérez	0	168.000
Sucafina Colombia SAS	1.089.287.500	97.625.000
Café Jesús Martín SAS	3.000	3.000
William Cárdenas Hurtado	0	78.308
TOTALES	**2.551.917.101**	**2.545.807.388**

NOTA 19: INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCERO:

El saldo a 31 de diciembre de 2019 por este concepto era de $ 22.883.167 y estaba discriminado así:

AÑOS	2019	2018
Prima seguro prestamos asociados	1.919.909	2.786.052
Programa C.A.F.E Practices	3.361.947	9.639.606
Otros Programas	17.601.311	7.580.000
TOTALES	**22.883.167**	**20.005.658**

NOTA 20: APORTES SOCIALES

El capital de la Cooperativa es variable e ilimitado y está representado por certificados de aportación. El valor de los aportes sociales a 31 de diciembre del año 2019 era de **$ 4.759.432.692**

Por Estatutos la Cooperativa de Caficultores de Anserma tiene estipulado que la suma de mil (1.000) salarios mínimos legales mensuales vigentes, representa el monto mínimo de Aportes Sociales no reducibles durante la existencia de la Cooperativa, monto que ha sido aportado por los asociados en su totalidad

Al 31 de diciembre de 2019 la Cooperativa tenía 2.155 asociados de los cuales 1.649 estaban hábiles, los cuales disminuyeron un 6% con respecto al año 2018, esto se debe al cambio de topes para habilidad, ahora los asociados deben vender mínimo 30 arrobas por hectárea del área que tengan registrada, además de no tener deudas vencidas con la Cooperativa.

Igualmente, por disposición del Consejo de Administración a partir del 13 de enero del 2001, se efectúa un descuento para los asociados del 1% sobre las ventas de café Federación y corriente vía capitalización y para los no asociados el 1.5 % en Federación y el 2% en cafés corrientes con destino a los ingresos de la Cooperativa.

NOTA 21: RESERVAS Y APROPIACIONES DE EXCEDENTES

Escaneado con CamScanner

AÑOS	2019	2018
Reserva Protección de Aportes	1.239.099.249	1.085.042.929
Reserva Resultado no Operacional	763.567.383	763.567.383
Reserva asambleas	19.119.656	19.119.656
Revalorización de Patrimonio	43.422.104	43.422.104
TOTALES	**2.065.208.371**	**1.911.152.072**

Con los excedentes del ejercicio 2.018, después de descontar el rubro de operaciones con terceros (24,56%) del total de excedentes, se apropió el 20% del primer remanente para la reserva de protección de aportes $ 154.056.320.

NOTA 22: FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA

AÑOS	2019	2018	VARIACION
Fondo especial	1.056.435.528	805.665.166	250.770.362
Fondo de mercadeo productos agrícolas	64.583.652	64.583.652	0
Fondo de infraestructura física	51.500.728	51.500.728	0
Fondos sociales capitalizados	9.456.185	9.456.185	0
TOTALES	**1.181.976.093**	**931.205.731**	**250.770.362**

La variación de $ 250.770.362 del fondo especial corresponde al valor de los excedentes obtenidos durante el año 2018 por operaciones con terceros, dando cumplimiento al artículo 10 de la ley 79 de 1988.

Los fondos de mercadeo de productos agrícolas e infraestructura física fueron creados por la Federación Nacional de Cafeteros, mediante el descuento de un valor de las comisiones pagadas a la cooperativa por compra de café con recursos del Fondo Nacional del café.

NOTA 23: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS DE CAFÉ, CACAO Y FERTILIZANTES:

AÑOS	2019	2018
Ingresos por ventas de Café, Cacao y empaques.	76.097.538.237	61.749.131.776
Ingresos por ventas de Fertilizantes	4.869.939.501	3.354.147.318

Escaneado con CamScanner

TOTALES	**80.967.477.738**	**65.103.279.094**

INGRESOS POR SERVICIOS:

AÑOS	2019	2018
INGRESOS POR SERVICIOS		
Ingresos por servicios de transporte	30.380.953	11.838.999
Ingresos por Servicios Secado y otros	342.906.308	359.918.105
Intereses por cartera comisiones y Futuros	169.559.615	142.799.341
Servicio de maquila	6.256.076	3.012.753
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	**549.102.952**	**517.569.198**
INGRESOS ADMINISTRATIVOS		
Cuotas de afiliación	2.386.324	2.550.624
Otros ingresos administrativos	74.071	17.627.482
Ingresos por Comisiones Fertilizantes/Agroinsumos	0	3.660.000
TOTAL INGRESOS ADMONISTRATIV.	**2.460.395**	**23.838.106**
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		
Incentivos FNC	48.083.305	44.365.813
Ingresos sobreprecios FLO	625.523.552	629.501.687
TOTAL OTROS INGRESOS ORD.	**673.606.857**	**673.867.500**
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	**82.192.647.942**	**66.318.559.898**

NOTA 24: COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas corresponden a los costos de compra de los Fertilizantes, del Café y del Cacao.

AÑOS	2019	2018
Costos de Ventas por Fertilizantes	4.608.181.441	3.135.019.731
Costos de Ventas por Café	71.908.996.947	58.657.017.801
Costos de Ventas por Cacao	379.090.729	275.471.565
TOTAL COSTOS DE VENTAS	**76.896.269.117**	**62.067.509.097**

Escaneado con CamScanner

NOTA 25: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta se compone al 31 de diciembre de:

AÑOS	2019	2018
Beneficios a empleados	**447.680.021**	**484.691.587**
Sueldos	239.062.959	242.477.274
Horas extras	1.936.692	428.160
Viáticos	11.462.894	12.791.420
Incapacidades	5.456.721	0
Auxilio de transporte	8.241.252	7.192.139
Cesantías	23.078.687	24.088.713
Intereses a las cesantías	2.802.551	2.425.442
Prima Legal	23.330.292	21.363.180
Prima extralegal	8.143.992	0
Prima de vacaciones	7.802.161	11.564.529
Prima de antigüedad	566.006	3.051.532
Vacaciones	11.023.403	10.313.100
Bonificaciones	13.841.094	36.878.246
Indemnizaciones laborales	0	2.773.423
Dotación a trabajadores	3.568.760	1.465.061
Auxilios al personal	10.403.028	10.137.236
Aportes Salud	13.081.100	22.190.000
Aportes pensión	34.049.400	29.207.300
Aportes ARL	1.499.700	2.611.500
Aportes cajas de compensación	11.131.000	10.648.100
Aportes ICBF	4.616.900	7.985.100
Aportes Sena	3.077.700	5.324.100
Seguros	0	1.154.137
Capacitación al personal	9.503.729	18.621.895
Gastos Generales	**560.368.753**	**355.942.985**
Honorarios	109.343.676	104.474.423
Impuestos	507.000	1.559.332
Seguros (directivos-empleados-fraude)	24.962.230	25.549.874
Mantenimientos y Reparaciones	10.025.317	17.430.860
Aseo y Elementos	1.360.966	150.050

Escaneado con CamScanner

Cafetería	85.500	0
Servicios Públicos (teléfono celular)	3.686.772	2.623.347
Transportes, fletes y acarreos	28.500	0
Papelería y Útiles de Oficina	7.036.708	2.286.152
Fotocopias	0	12.600
Suministros	1.511.254	249.912
Publicidad y propaganda	5.730.000	200.000
Contribuciones y Afiliaciones	2.517.600	2.374.800
Gastos de Asamblea	619.044	3.539.112
Gastos Directivos	29.576.100	25.568.271
Gastos Comité Educación	2.713.100	2.941.291
Reuniones y Conferencias	14.721.475	2.781.678
Gastos legales	3.784.480	7.196.340
Gastos de Representación	0	15.000
Gastos de viaje	24.904.759	10.956.828
Servicio de Temporales	0	265.000
Sistematización	0	9.750.962
Suscripciones y Publicaciones	1.273.058	531.300
Adecuación e instalación	0	300.000
Gastos Fondo de Bienestar Social	152.895.691	42.197.807
Gastos Fondos de Solidaridad	0	0
Gastos de atención a terceros	12.762.437	0
Gastos Apoyos a la Comunidad	81.220.000	65.396.497
Gastos Casino y Restaurante	1.810.216	1.506.913
Gastos varios	5.151.145	3.034.350
Gastos Peajes y Parqueaderos	683.438	1.525.313
Gastos apoyos gremiales	4.750.000	4.850.000
Otros (Mensajería, atención empleados)	22.660.570	16.674.973
IVA mayor valor	34.047.717	0
Deterioro Cartera	**2.203.187**	**7.271.203**
Depreciación	**17.248.058**	**34.539.821**
Edificaciones	0	0
Muebles y Equipos de Oficina	3.388.072	7.014.751
Equipo de cómputo y comunicación	4.563.207	8.743.275
Equipo de transporte	9.121.800	9.121.800
Equipó médico y científico	0	0

Carrera 5a No 22-04 Av. El Libertador Anserma Cds Tels. 8532512-8532513-8532560
E-Mail informacion@coopertivaanserma.com.co

Escaneado con CamScanner

Maquinaria y equipo	0	9.659.995
Bienes fondos sociales	174.979	0
TOTALES	**1.027.500.019**	**882.445.596**

Los gastos de administración aumentaron con respecto al año anterior en $ 145.054.423.

NOTA 26 GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas corresponden a todos aquellos gastos relacionados con la actividad económica principal así:

AÑOS	2019	2018
Beneficios a empleados	**1.648.484.726**	**1.249.208.962**
Sueldos	775.799.003	593.846.546
Horas extras	37.616.362	23.993.033
Viáticos	27.110.460	25.298.919
Incapacidades	7.913.841	4.409.248
Auxilio de transporte	54.722.827	39.200.957
Cesantías	83.923.028	60.426.591
Intereses a las cesantías	8.793.735	6.005.769
Prima Legal	74.673.150	58.801.719
Prima extralegal	33.214.112	0
Prima de vacaciones	6.076.577	9.028.696
Prima de antigüedad	358.076	2.109.069
Vacaciones	47.079.021	33.531.543
Bonificaciones	229.644.070	84.723.767
Indemnizaciones laborales	1.131.759	9.843.841
Dotación a trabajadores	19.873.439	17.593.598
Auxilios al personal	20.537.338	13.389.893
Aportes Salud	5.717.384	64.739.300
Aportes pensión	117.375.627	90.911.300
Aportes ARL	12.724.500	8.259.900
Aportes cajas de compensación	38.971.900	30.126.800
Aportes ICBF	621.400	22.262.000
Aportes Sena	414.600	14.844.700
Seguros	10.401.960	16.573.285
Gastos médicos y medicamentos	0	410.000

Escaneado con CamScanner

Otros beneficios empleados	33.790.557	18.878.488
Otros costos	**981.160.387**	**874.562.837**
Honorarios	5.500.000	0
Impuestos	20.205.155	85.003.540
Arrendamientos	39.888.095	32.645.072
Seguros	62.158.975	78.623.487
Mantenimientos y Reparaciones	345.688.308	227.847.030
Aseo y Elementos	7.286.442	6.584.536
Cafetería	8.186.972	5.857.049
Servicios Públicos	152.053.172	134.831.402
Correo y Mensajería	3.353.758	3.245.033
Transporte, Fletes y Acarreos	234.724.610	194.893.209
Papelería y Útiles de Oficina	17.663.288	11.906.494
Fotocopias	0	3.920
Suministros (Equipo de Cómputo, Mantenimiento y Vehículos)	54.536.539	15.567.904
Publicidad y Propaganda	600.000	10.666.149
Contribuciones y Afiliaciones	8.530.842	7.558.100
Reuniones y conferencias	8.787.712	10.062.390
Gastos legales	11.600	1.637.417
Gastos de viaje	10.964.877	18.680.103
Temporales	1.020.042	10.695.002
Sistematización	0	17.300.000
Adecuación e instalación	0	955.000
Otros gastos por servicios	**82.258.998**	**63.375.184**
Servicios de Trilla	0	7.328.000
Cargues y Descargues	80.581.801	55.164.495
Otros servicios	1.677.197	882.689
Diversos	**341.345.462**	**147.944.775**
Combustibles y Lubricantes	61.231.462	43.206.447
Casino y Restaurante	19.138.608	12.503.854
Gastos varios	48.512.803	51.661.863
Otros gastos (salud Ocupacional, parqueaderos y peajes, envases, empaques)	98.655.182	40.572.611
IVA Mayor valor	79.380.621	0
Premios concursos	19.248.278	0

Escaneado con CamScanner

Marcas y patentes	1.278.800	0
Acuerdos Conciliatorios (retiro pablo Emilio bedoya)	13.899.708	0
Depreciación	**171.815.718**	**186.052.812**
Edificaciones	86.795.997	119.516.431
Equipo laboratorio	3.524.281	1.827.538
Maquinaria y equipo	51.115.307	49.510.399
Equipo de Oficina	11.070.703	10.196.836
Equipo de cómputo y comunicación	19.309.430	5.001.608
Impuesto 4 x 1.000	243.651.006	221.727.805
TOTALES	**3.468.716.297**	**2.742.872.375**

Los gastos de ventas aumentaron con respecto al año anterior en $ 725.843.922.

NOTA 27: OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre, corresponden principalmente a:

AÑOS	2019	2018
Dividendos Agroinsumos	0	15.118.350
Dividendos Expocafé	0	242.682.830
Dividendos Trillacoop	75.087.000	0
Utilidad en Venta de Activos	0	50.000.000
Intereses CDTS - Fiducias	130.096.821	63.616.640
Indemnización por Siniestros-Incapacidad	7.069.881	15.816.581
Recuper.-(Prov.Cartera, reitegro gtos	131.599.643	81.092.434
Aprovechamientos	5.729.231	0
Arrendamiento de inmuebles	6.238.137	3.094.413
TOTALES	**355.820.713**	**471.421.248**

NOTA 28: GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre esta cuenta se compone de:

AÑOS	2019	2018
Gastos Bancarios	48.480.645	23.156.119
Comisiones.	28.563.395	11.343.473
Intereses financieros	363.504	2.840.997

Escaneado con CamScanner

TOTALES	**77.407.544**	**37.340.589**

Los gastos bancarios corresponden al valor de chequeras y el acceso a datafono, los intereses financieros disminuyeron debido a que las obligaciones financieras también lo hicieron.

NOTA 29: OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre, corresponden principalmente a:

AÑOS	2019	2018
Perdida en venta y retiro de bienes	3.858.128	9.631.731
Multas, sanciones y litigios	11.593.624	12.096.209
Auxilios y donaciones	263.348	0
Impuestos asumidos	6.151.616	5.004.902
Costos y Gastos de ejercicio anterior	3.233.762	12.028.685
TOTAL	**25.100.478**	**38.761.527**

El rubro de otros gastos disminuyo de manera ostensible ya que no se presentaron gastos extraordinarios y en los gastos de ejercicios anteriores hubo una baja representativa.

NOTA 30: ESTADO DE CUENTAS DIRECTIVOS

El siguiente es el estado de cuentas a 31 de diciembre de 2019 de los directivos de la Cooperativa de Caficultores de Anserma.

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN:

Principal	Aportes	Saldo Cartera	Auxilios para transporte
Directivo 1	10.580.069	5.885.000	6.847.141
Directivo 2	1.728.086	587.500	1.160.800
Directivo 3	3.255.774	2.431.000	1.871.600
Directivo 4	6.239.900	4.963.000	2.164.701
Directivo 5	2.661.836	1.473.000	2.080.147
Directivo 6	7.278.005	4.560.000	1.744.355
Directivo 7	2.051.686	1.634.500	1.698.938

Escaneado con CamScanner

Suplente	Aportes	Saldo Cartera	Auxilios para transporte
Directivo 6	2.023.063	-	109.400
Directivo 7	3.538.927	2.795.000	1.038.786
Directivo 8	4.479.609	1.616.000	732.600
Directivo 9	2.318.720	610.000	424.025
Directivo 10	1.658.955	1.296.384	135.355
Directivo 11	6.030.705	5.408.482	7.868.683

JUNTA DE VIGILANCIA:

Principal	Aportes	Saldo Cartera	Auxilios para transporte
Directivo 1	3.662.225	1.522.618	1.308.255
Directivo 2	4.180.027	1.647.500	977.036
Directivo 3	1.712.074	535.500	794.283

Suplente	Aportes	Saldo Cartera	Auxilios para transporte
Directivo 4	2.639.499	2.323.336	1.074.600
Directivo 5	3.123.020	2.344.220	1.582.610
Directivo 6	3.742.207	600.000	616.625

COMITÉ DE EDUCACIÓN

Principal	Aportes	Saldo Cartera	Auxilios para transporte
Directivo 1	3.550.410	1.852.021	763.600
Directivo 2	4.723.223	-	919.312
Directivo 3	2.105.898	845.000	397.600
Directivo 4	2.191.223	1.105.500	397.600

Escaneado con CamScanner

Directivo 5	6.030.705	5.408.482	397.600

Suplente	Aportes	Saldo Cartera	Auxilios para transporte
Directivo 6	3.538.927	2.795.000	198.800
Directivo 7	3.880.876	-	-
Directivo 8	1.712.074	535.500	-
Directivo 9	1.075.825	576.000	198.800

NOTA 31: APROBACION DE LOS ESTADOS FINACIEROS

Los estados financieros y las revelaciones que se acompañan fueron aprobados por el consejo de Administración y el Representante Legal, de acuerdo con el Acta No. 124 de fecha 29 de enero de 2020, para ser presentados a la Asamblea General de Delegados para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NOTA 32: HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al 31 de diciembre de 2019.

Las notas son parte integrante de los Estados Financieros.

LUIS MIGUEL GARCIA ARANGO.
Gerente

NATALIA GIRALDO CORRALES.
Contadora
T.P. 109890-T

CLAUDIA ISABEL HENAO CASTRILLON
Revisora Fiscal
T.P. 35267-T

Escaneado con CamScanner

Cooperativa
Caficultores
de Anserma

Delegada de Auditorias y Consultorias S.A.S
(Ver dictamen adjunto)

Carrera 5a No 22-04 Av. El Libertador Anserma Cds Tels. 8532512-8532513-8532560
E-Mail informacion@coopertivaanserma.com.co

Escaneado con CamScanner