



Asociación de Prosumidores Agroecológicos

agrosolidaria

Seccional Charalá - Santander

AGROSOLIDARIA

Notas a los Estados

Financieros

A 31 de diciembre de 2019

**ASOCIACION DE PROSUMIDORES AGROCOLOGICOS
AGROSOLIDARIA SECCIONAL CHARALA - SANTANDER**

NIT.900.105.594.-1

NOTA 01. ENTIDAD REPORTANTE

La Asociación de Prosumidores Agroecológicos Agrosolidaria Seccional Charalá - Santander identificada con Nit. 900.105.594.1 y domicilio principal en la ciudad de Charalá- departamento de Santander- Colombia en la Carrera 15 No. 21-83....3. 0, constituida mediante acta y adopción de estatutos No. 001 de fecha 2006/07/23 de la Asamblea General de Asociados inscrita en la cámara de comercio del 2006/09/08 bajo el No. 26247 del libro 1, se registró entidad sin ánimo de lucro denominada Asociación de Prosumidores Agroecológicos Agrosolidaria Seccional Charalá Santander sigla: AGROSOLIDARIA SECCIONAL CHARALA - SANTANDER.

Representación legal: El Representante Legal es el Coordinador. El máximo órgano de la entidad es: la Asamblea General de asociados.

Además la entidad se encuentra sometida a la inspección, vigilancia y control de la secretaría jurídica del Dpto.- Gobernación de Santander en consecuencia está obligada a cumplir con las normas que rigen esta clase de entidades.

NOTA 02. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES BASES DE PREPARACION

a) Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Asociación de Prosumidores Agroecológicos Agrosolidaria Seccional Charalá – Santander, han sido elaborados y preparados de acuerdo a las Normas de Información Financiera (NIF) emanadas en el decreto 2706 del 2012 por parte del Ministerios de Hacienda de Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo.

El 14 de Diciembre del año 2015 se emitió el decreto único reglamentario 2420 con el objetivo de recopilar y racionalizar las normas de carácter reglamentario ya expuestas, expedidas en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, que rigen en materia de contabilidad, información financiera y aseguramiento de la información; algunas de las normas ya retratadas, fueron modificadas y accionadas con la emisión del decreto 2096 del 23 de Diciembre del 2015. Una y otra reglamentación ha sido considerada por la administración en el reconocimiento de los hechos económicos. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico efecto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado, como se expide en las políticas contables descritas a continuación:

a) Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo Amortizado, como se explica en las políticas contables descritas.

b) La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere de la administración ejerza juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN: AGROSOLIDARIA SECCIONAL CHARALÁ 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 desconocimientos, considerando la circunstancia 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 determina con relación, entre otros al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: A la luz del Decreto 2706 de 2012 y normas adicionales se adoptaron las políticas contables de la entidad para reconocimiento de los hechos económicos y la preparación de los Estados Financieros.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Efectivo y Equivalente al Efectivo:

El Efectivo: Incluye el disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; **Equivalentes de Efectivo-** son valores de corto plazo, de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a riesgos pocos importantes de cambio en su valor; tales como: monedas extranjeras e inversiones disponibles a la vista que son valores cuya disposición por parte de la entidad se prevé de forma inmediata, generan rendimientos y tienen riesgos poco importantes de cambio en su valor; tales como, inversiones de muy poco plazo, por ejemplo, con vencimiento hasta de tres meses de su fecha de adquisición, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo con vencimiento de tres meses o menos, contados a partir de la adquisición del instrumento financiero conforme a lo dispuesto en el párrafo 7.2 NIIF –PYMES.

CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por AGROSOLIDARIA SECCIONAL CHARALA.

Reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar: y que cumplan con lo dispuesto en el numeral 2.19.

Medición:

- a) La cuentas por cobrar se medirán al costo histórico
- b) Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.
- c) Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar. Ver párrafos 2.34 a 2.36
- d) Agrosolidaria Seccional Charalá debe efectuar la acusación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

Presentación de los Estados Financieros: AgroSolidaria Seccional Charalá clasificará sus cuentas por cobrar como activos corrientes, si se esperan cobrar dentro de un año, o no corrientes si se aceptan cobrar durante un periodo de más de un año. Debe separarse la porción corriente de la no corriente.

Información a revelar: Agrosolidaria seccional Charalá revelar:

- a) El valor en libros de los recursos pendientes de cobro
- b) El Valor estimado por deterioro de las cuentas por cobrar
- c) El monto de los intereses pendientes de cobro
- d) Mostrar en nota de los estados financieros el movimiento de las cuentas estimadas por deterioro durante un año.

Inventarios: Los inventarios son activos.

- a)** Mantenedos para la venta en el curso normal de las operaciones
- b)** En proceso de producción o
- c)** En forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación del servicio.

Medición de los Inventarios: Deben medirse al costo los Inventarios.

Costo de los Inventarios: debe incluirse su costo de adquisición y los demás costos en que se hayan incurrido para que los inventarios se encuentren listos para su uso como factor de la producción o venta.

Costo de Adquisición: el costo de adquisición de los inventarios comprenderá, entre otros, el precio de compra, impuestos no recuperables (no descontables), el transporte la manipulación, y otros costos indirectos atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restaran para determinar el costo de adquisición. Los descuentos posteriores a la compra, tales como los descuentos por pronto pago, se llevaran al estado de resultado.

Sistema de Inventarios: Agrosolidaria Seccional Charalá utiliza el sistema de inventarios periódico. Realiza al final del año una toma física anual del inventario.

Deterioro del Valor de los Inventarios: Agrosolidaria evaluara al final de cada periodo sobre el que informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el valor en libros no está totalmente recuperable (por ejemplo, daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes). Si una partida (o grupo de partidas) de inventarios está deteriorada, la microempresa medirá el inventario de acuerdo con los criterios establecidos en los numerales 2.34 a 2.36. Si las circunstancias que originaron el deterioro de valor han cambiado y se ha recuperado la perdida por deterioro, esta se revertirá contra resultados.

Reconocimiento como Costo: Cuando los inventarios se vendan, reconocerá el valor den los libros de estos como de ventas en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos. Como Agrosolidaria Seccional Charalá utiliza el sistema de inventario periódico, la adquisicion de materias primas y/o materiales y suministros se contabilizan como compras del periodo y el costo de ventas determinara por el sistema de inventario periódico, una vez realizado el respectivo conteo físico de los inventarios en existencia.

Presentación de los Estados Financieros: Se clasificara sus inventarios como activos corrientes.

Información a Revelar: Agrosolidaria Seccional Charalá revelara sus pérdidas por deterioro del valor reconocidas en cuentas de resultado, así como la recuperación de las perdidas por deterioro ocurrida durante el periodo

Propiedades, planta y equipo: Son activos tangibles:

- a) Se mantienen para el uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.

Reconocimientos

- a) se reconocerán el costo de las propiedades, planta y equipo de acuerdo al numeral 2.19.
- b) las piezas de repuestos importantes y el equipó de mantenimiento permanente son propiedades, planta y equipo cuando la entidad espera utilizarlas durante más de un periodo. De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo, se consideran también propiedades, planta y equipo.
- c) Las propiedades, planta y equipo deben ser valoradas a su costo.

Componentes del costo-medición inicial: El costo de los terrenos, instalaciones o equipos de adquisición, incluidos los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto. Al determinar el precio de adquisición se deberán deducir los descuentos y rebajas comerciales.

Medición posterior al reconocimiento inicial: Agrosolidaria Seccional Charalá medirá todos los elementos de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado.

Depreciación: El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo deben reconocerse como gasto a largo plazo de su vida útil, entendiéndose por esta, el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de microempresa, o el número de unidades de producción esperadas del activo por Agrosolidaria Seccional Charalá.

Valor depreciable y periodo de depreciación: una microempresa distribuirá el valor depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La depreciación de un activo comenzara cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en las condiciones necesarias para operar y funcionar de manera correcta previsto para la microempresa, la depreciación de una activo termina cuando se elimina (o se da de baja) de los estados financieros. La depreciación no cesara cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Una microempresa distribuirá el uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El método más simple es la depreciación lineal, lo que no requiere decir que no se puedan utilizar otros métodos de reconocimiento valor técnico.

Baja en cuentas:

Agrosolidaria Seccional Charalá dará de baja en cuentas un elemento de propiedad, planta y equipo:

- a) Cuando disponga de él; o
- b) Cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso disposición.

Presentación de los Estados Financieros:

Una empresa clasificara sus propiedades, planta y equipo, como activos no corrientes información a revelar.

Obligaciones Financieras y cuentas por pagar: Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dineros u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Reconocimiento inicial de las obligaciones financieras y cuentas por pagar: Las obligaciones financieras y las cuentas por pagar se reconocerán en los estados financieros solo cuando cumplan las condiciones para reconocimientos de pasivos incluidos en el numeral 2.19

Medición: Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

Agrosolidaria Seccional Charalá efectuara la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

Baja en cuentas: Agrosolidaria Seccional Charalá dará baja en cuentas aun elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- a) Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado
- b) Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario
- c) Cuando se condene la obligación o cuenta por pagar;
- d) o cuando se realice su castigo

Presentación de los Estados Financieros: Agrosolidaria Seccional Charalá clasificara sus estados financieros y cuentas por pagar, conforme lo descrito en los numerales 4.5 y 4.6 del Decreto 2706 de 2012

Información a revelar: Agrosolidaria seccional Charalá revelara:

- a) El valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar, a su cargo.
- b) El valor de los intereses correspondientes al periodo contable, que se encuentran pendientes de pago.

Ingresos: Se aplicara a contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- a) La venta de bienes
- b) La prestación de servicios
- c) Otros ingresos

Medicación de los ingresos:

- a) Se incluirá a los ingresos solamente os valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, la microempresa deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por la microempresa.
- b) Los ingresos deben excluir los impuestos sobre bienes y servicios.
- c) Los ingresos procedentes de la venta de la mercancía (o bienes) deben reconocerse cuando la microempresa ha transferido el comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esas mercancías.

d) Los ingresos procedentes de la prestación de servicios deben reconocerse hasta el grado en que se ha presado el servicio, considerado de las siguientes alternativas la que mejor refleje el trabajo realizado.

- La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluye los costos relacionados con las actividades a futuras, tales como materiales o pagos anticipados.
- Inspecciones de trabajo ejecutadas.
- La terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo

e) Los otros ingresos corresponde a aquellos que cumplan la definición de ingresos contenida en el parágrafo 2.18 a), diferentes de la venta de bienes y la prestación de servicios. Su medición inicial se hará con referencia al valor de la contrapartida inicial se hará referencia al valor de la contrapartida recibida o por recibir.

Presentación de los Estados Financieros: Agrosolidaria Seccional Charalá presentara sus ingresos conforme lo escrito en el numeral 5.2 del decreto 2706 del 2012

Información a revelar: Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios revelaran por separado en el estado de resultados.

NOTAS ESPECÍFICAS:

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Refleja los recursos de liquidez con que cuenta la entidad para atender sus compromisos dentro del giro normal de sus operaciones. En este rubro se refleja el saldo de Caja, Bancos, entidades cooperativas y Fondos especiales. En lo que respecta a caja la entidad cuenta con un procedimiento para la elaboración de arqueos esporádicos. Las cuentas en las diferentes entidades financieras se hallan debidamente conciliadas a 31 de diciembre de 2019.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
ACTIVO	3		
ACTIVOS CORRIENTES		46.603.179,12	15.615.768.44
DISPONIBLE		46.603.179,12	15.615.768.44
EFFECTIVO		10.544.938,12	6.166.653,07
BANCOS		24.689.260,00	2.871.820,37
FONDOS ESPECIFICOS		11.368.981,00	6.577.295,00

Los valores muestran la disponibilidad de recursos destinados para cubrir las necesidades de liquidez, las cuentas de ahorro y corrientes fueron conciliadas en su totalidad.

Nota 4. INVERSIONES

Representa los valores depositados como aportes sociales en Coomuldesa.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
INVERSIONES	4	48.253,00	46.789,00

Cooperativas- Coomuldesa		48.253,00	46.789,00
--------------------------	--	-----------	-----------

Nota 5. DEUDORES

En la cuenta de deudores varios, refleja los pagos pendientes de los clientes de la ruta del roble y otros servicios y pagos por cobrar.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
CLIENTES	5	3.916.933,37	0
Clientes Ruta del Roble		3.396.533,37	0
Otros Servicios		487.900,00	0
Anticipo de Renta y complementarios		32.500,00	0

Nota 6. INVENTARIO

Son los valores representados en productos terminados que están disponibles para la venta, y demás insumos y materias primas necesarias para la elaboración de queso, a 31 de diciembre de 2019.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
INVENTARIOS	6	0	4.187.533,37
PRODUCTOS AGROPECUARIOS Y OTROS: leche, adhesivos, vinipel		0	2.528.170,00
MATERIAS PRIMAS		0	1.256.752,00
clientes		0	402.611,37

Nota 7. CARTERA DE CRÉDITOS

Comprende las cuentas adeudadas por los asociados deudores de los fondos de MicroCrédito e intereses mensuales que corresponde a los compromisos adquiridos.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
CARTERA DE CREDITOS	7	1.677.085,45	1.677.085,45
Microcrédito		2.665.400,00	2.665.400,00

Nota 8. PROVISIONES

Representa los valores provisionados por deuda de intereses de los deudores de los microcréditos. A partir del año 2012 no se provisionaron valores debido a que se hizo el compromiso de realizar más gestión de cobro.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
PROVISIONES	8	(988.314,55)	(988.314,55)
Provisión de cartera		(988.314,55)	(988.314,55)

Nota 9. CUENTAS POR COBRAR

Comprende cuentas por cobrar por concepto de venta de queso a crédito, intereses de microcréditos por parte de los asociados y cuenta por cobrar a Fondo de Lácteos que desde el 2014 se entregó en calidad de préstamo para la compra de insumos para elaboración de queso contrapartida proyecto DPS compra de equipos.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
CUENTAS POR COBRAR	9	4.968.330,04	1.771.330,42
Deudores por venta de quesos		4.442.351,22	0
Otros convenios		0	183.330,42
Intereses		88.000,00	88.000,00
De fondo rotatorio		437.978,82	1.500.000,00

Nota 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se contabilizan todos los bienes de cualquier naturaleza que posee la entidad, con carácter permanente para el desarrollo de sus actividades.

Las propiedades, planta y equipos se registran al costo de adquisición, de la cual forman parte los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización. En caso de venta y retiro de los activos se descarga por el respectivo valor neto en libros y las diferencias entre el precio de venta y el valor neto se llevan al resultado del ejercicio.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	30.238.667,00	30.238.667,00
Muebles		708.000,00	708.000,00
Equipo		114.000,00	114.000,00
Equipo de Computo		4.366.667,00	4.366.667,00
Maquinaria		18.850.000,00	18.850.000,00
Equipo		6.200.000,00	6.200.000,00

- Maquinaria: Implementos varios para planta de lácteos: \$2.500.000; pasteurizadora por \$8.600.000; empacadora al vacío por \$6.800.000; cocina industrial por \$950.000;
- Equipo: refrigerador mixto por \$6.200.000.

Nota 11. DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La depreciación se calcula sobre la vida útil estimada y el valor neto en libros, utilizando el método de línea recta, aplicado en forma mensual y registrada de manera anual.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
DEPRECIACIÓN	11	(18.599.043,00)	(17.777.043,00)
Muebles y equipo de oficina		(1.644.000,00)	(822.000,00)

Maquinaria y equipo		(16.955.043,00)	(16.955.043,00)
---------------------	--	-----------------	-----------------

Nota 12. OTROS ACTIVOS

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
Otras	12	975.000,00	975.000,00
TOTAL ACTIVOS		69.828.404,98	36.735.130,68

Nota 13. PASIVO

Registra los valores correspondientes a cuentas pendientes por pagar a proveedores y con el estado en el pago de retenciones en la fuente e impuesto a las ventas.

El pasivo a largo plazo significa que es un recurso que se tiene correspondiente a los diferentes fondos asociativos que se han constituido con recursos de los asociados que han querido participar mediante distintas actividades. Y los recursos del proyecto de Colciencias que se destinaran a ejecutar de acuerdo al presupuesto aprobado en el contrato; en el año 2020.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
PASIVO	13		
PASIVO CORRIENTE		15.260.718,29	5.858.010,07
Cuentas por pagar			5.858.010,07
Proveedores		15.000.000,00	0
Retenciones practicadas		68.718,29	0
Impuesto a las ventas retenido		192.000,00	0
PASIVO A LARGO PLAZO			5.490.500,00
Fondos sociales		5.566.245,02	5.490.500,00
Fondo microcréditos		3.184.6677,45	2.342.100,00
Fondo Distribución y consumo		626.947,00	0
Fondo turismo comunitario		495.000,00	0
Fondo de Lácteos Virofón		1.259.620,57	3.148.400,00
Ingresos recibidos para terceros		17.339.425.30	0
COLCIENCIAS		17.339.425.30	0
TOTAL PASIVO		38.166.388,61	11.348.510,07

Nota 14. PATRIMONIO

Representa los valores por aportes de los asociados, donaciones de particulares, y el resultado del ejercicio actual y ejercicios anteriores.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
PATRIMONIO	14		
CAPITAL SOCIAL		2.405.534,00	2.405.534,00
Reservas		3.816,00	3.816,00
Superávit por donaciones		18.318.189,00	18.318.189,00

RESULTADOS DEL EJERCICIO		9.068.262,78	2.792.867,02
Resultado del ejercicio		9.068.262,78	2.792.867,02
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.866.214,59	1.866.214,59
Excedentes acumuladas		(12.404.109,86)	(12.404.109,86)
Pérdidas acumuladas		10.537.895,27	10.537.895,27
TOTAL PATRIMONIO		31.662.016,37	25.386.620,61
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		69.828.404,98	36.735.130,68

Asignaciones Permanentes

Representa el saldo de la reinversión de excedentes, disponible con el corte al 31 de Diciembre del año 2019 y 31 de Diciembre del año 2018, en los planes, programas y proyectos aprobados por la Asamblea General.

Lo anterior en coherencia con el Decreto 4400 de 2004, su modificatorio el 640 de 2005 y lo establecido en la Ley 1819 de 2006, artículo 150, que modifica el artículo 358 de Estatuto Tributario, en el cual se determina la exención sobre el beneficio neto o excedente, en el sentido que, para gozar de la excepción de impuestos, los excedentes generados por la entidades sin ánimo de lucro, a las que pertenece la institución, deben ser reinvertidos en la actividad de su objeto social.

DETALLE	ASIGNACION PERMANENTE 2018	CUMPLIMIENTO
Aumento en el Patrimonio	2.792.800,02	2.792.800,02
Total asignación permanente 2018 para aplicar en el ejercicio económico del 2019	2.792.800,02	2.792.800,02

Nota 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales representan aquellos valores que son propios de la actividad que se desarrolla en Agrosolidaria está representada principalmente por Contratos, prestación de Servicios entre otros.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
INGRESOS	15		
OPERACIONALES		77.259.032,76	42.197513,57
Otros Servicios		1.510.000,00	
Proyecto KFW		49.799.971,00	
Turismo de Naturaleza		25.949.061,76	8.997.533,37
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		0	33.199.980,20
Elaboración de productos lácteos		0	33.199.980,20
Otras actividades agrícolas			
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		77.259.032,76	42.197513,57

Nota 16. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Representan los gastos de pagos de Órdenes de Prestaciones de Servicios entre otros.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
GASTOS OPERACIONALES	16		
DE ADMINISTRACION		75.925.464,86	30.989.892,00
Gasto de Personal		22.166.349,82	1.141.176,00
Gastos generales		51.343.092,00	29.754.622,00
Depreciación		822.000,00	0
Provisión		988.314,00	0
Gastos financieros		605.709,04	0)
Mantenimiento y reparaciones		0	94.094

Nota 17. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

Son todas las erogaciones que fueron necesarias para el correcto desarrollo de las actividades de Agrosolidaria durante el 2019. En los rubros de jornales, arriendos y papelería y demás.

DETALLE	N	DIC. 2.019	DIC. 2.018
GASTOS DE VENTAS	17	2.600.043,00	12.270.000,00
Gastos de personal		2.600.043,00	12.270.000,00
Jornales		2.600.043,00	4.770.000,00
VIATICOS		0	7.500.000,00
impuestos		46.342,00	
Servicios		734.936,24	804.076,00
Correo		29.050,24	28.200,00
Internet		705.886,00	775.876,00
Gastos Legales		714.100,00	983.250,00
Contribución Parafiscal-Turismo		24.000,00	0
Registro Mercantil		520.800,00	501.600,00
Pólizas		169.300,00	0
Diversos		11.600,00	535.500,00
Gastos de Representación		0	1.581.500,00
TOTAL GASTOS DE VENTAS		4.107.021,24	16.174.326,00

Nota 18. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales representan aquellos valores que no son propios de la actividad pero que reflejan un aumento como es el caso de los rendimientos Financieros que se obtienen en las cuentas bancarias y algunos sobrantes de las declaraciones tributarias. A su vez se encuentra un rubro alto para donaciones recibidas, una de ellas para ejecutar un proyecto APOYO PARA LA CONSOLIDACION DEL SISTEMA DE MONITOREO LOCAL COMUNITARIO DE LOS ECOSISTEMAS DEL CORREDOR DE BOSQUES DE ROBLE Y DE PARAMO DE LA RUSIA EN EL ALTO RIO FONCE-FPP-19-529(20) y el resto para el funcionamiento de la Organización.

DETALLE	N	DIC. 2019	DIC. 2.018
INGRESOS NO OPERACIONALES	18	10.205.983,69	9.578.051,45
Financieros		25.622,65	16.463,45
Intereses bancarios		12.318,90	16.463,45
Diferencia de Cambio		13.303,75	0
Diversos		10.180.361,14	9.561.588,00
Aprovechamientos		180.000,00	0
Donaciones		10.000.000,00	9.561.500,00
Ajuste al peso		361,14	88,00

Nota 19. GASTOS NO OPERACIONALES

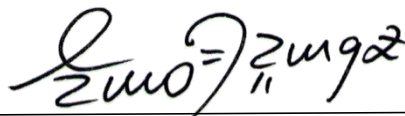
Representa un gasto financieros, los impuestos asumidos entre otros.

DETALLE	N	DIC. 2019	DIC. 2.018
GASTOS NO OPERACIONALES	19	1.157.134,69	1.818.547,00
Gastos Financieros		987.025,93	958.367,00
Diferencia de Cambio		25,93	0
Impuesto 4*1000		987.000,00	0
Gastos Extraordinarios		0	78.938,00
Multas, Sanciones y Litigios		0	781.242,00
Impuestos Asumidos		170.081,76	0
Otros		27,00	0

Nota 20. RESULTADO DEL EJERCICIO

Para el año 2019 el resultado del ejercicio Positivo.

UTILIDAD NETA	AÑO 2019	AÑO 2018
	6.275.395,76	2.792.800,00



GUILERMO RICARDO ROSALES DOMINGUEZ
 Representante Legal