

ASOCIACION AGROPECUARIA DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES
DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA "AGRONIT" - NIT: 900.055.418-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2022

	2021	2022
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
CAJA	13,428,417	13,348,256
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPER (Nota 1)	135,972,876	328,136,855
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	149,401,293	341,485,112
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
VENTA DE BIENES (Nota 2)	620,197,373	1,358,039,660
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	23,982,059	48,544,956
PRESTAMOS FONDO ROTATORIO (Nota 3)	34,520,461	45,490,270
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	678,699,893	1,452,074,886
INVENTARIOS		
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	103,032,301	196,975,097
TOTAL INVENTARIOS	103,032,301	196,975,097
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	51,367,947	51,367,947
MAQUINARIA Y EQUIPO	802,934,560	1,164,539,332
EQUIPO DE OFICINA	17,128,000	22,528,000
DEPRECIACION	-225,795,907	-275,798,073
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	645,634,600	962,637,206
TOTAL ACTIVO	1,576,768,087	2,953,172,300
PASIVO CORRIENTE		
PASIVO		
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS		
OTROS PRESTAMOS (Nota 4)	4,090,887	91,000,000
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4,090,887	91,000,000
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 5)		
CREDITO DE PROVEEDORES	52,020,118	81,846,157
HONORARIOS	2,540,000	5,060,000
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	19,006,968	60,141,011
OTROS ACREEDORES	8,555,726	23,298,390
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR GARA Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	82,122,812	170,345,558
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCION EN LA FUENTE	5,608,511	11,692,776
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-496,665	1,155,436
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5,111,846	12,848,212
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES (Nota 6)		
NOMINA POR PAGAR	10,779,556	18,737,764
CESANTIAS	17,129,652	13,757,926
INTERESES SOBRE CESANTIAS	274,084	3,224,499
VACACIONES	9,957,157	16,084,187
PRIMA DE SERVICIOS	2,121,410	10,943,736
TOTAL SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	40,261,859	62,748,112
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		
APORTE A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	1,307,200	2,366,700
APORTE A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	81,800	187,800
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	878,000	1,735,100
OTROS	1,821,100	3,101,400
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	4,088,100	7,391,000
FONDOS		
FONDO PARA LA ESTABILIZACION DE PRECIOS DE LA LECHE		70,876,390
TOTAL FONDOS		70,876,390
OTROS PASIVOS		
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	492,054,562	1,015,005,406
TOTAL OTROS PASIVOS	492,054,562	1,015,005,406
TOTAL PASIVO	627,730,066	1,430,214,678
PATRIMONIO		
SUPERAVIT		
AUXILIOS Y DONACIONES	644,314,704	786,214,704
TOTAL SUPERAVIT	644,314,704	786,214,704
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
EXCEDENTE O PERDIDAS	26,518,193	458,537,794
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	26,518,193	458,537,794
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
EXCEDENTES O PERDIDAS	278,205,123	278,205,123
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	278,205,123	278,205,123
TOTAL PATRIMONIO	949,838,021	1,522,957,621
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,576,768,087	2,953,172,300

Carla Ramirez
CARLOS JULIO RAMIREZ RAMIREZ
Representante legal

Diego Armandi Silva
DIEGO ARMANDO SILVA B.
Contador
T.P. 125038 - T

Pablo Hernan Martinez Cely
PABLO HERNAN MARTINEZ CELY
Revisor Fiscal
T.P. 46167-T

ASOCIACION AGROPECUARIA DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES
DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA "AGRONIT" - Nit: 900.055.418-6

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO: ENERO 1 DE 2021 A DICIEMBRE 31 DE 2022

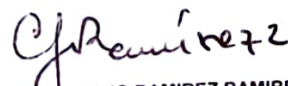
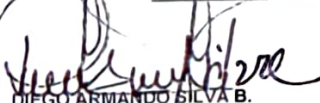

	2021	2022
INGRESOS		
OPERACIONALES		
VENTA DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS (Nota 7)	1.295.513,634	2.104.870,752
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS (Nota 8)	288.769,705	545.966,335
INGRESOS POR COMERCIALIZACION (Nota 9)	778.659,520	2.019.147,886
CUOTAS DE ADMINISTRACION Y SOSTENIM.	31,045	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	2,462,973,904	4,669,984,973
NO OPERACIONALES		
FINANCIEROS	303.120	1.639,614
OTROS		
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	363,126	1,639,614
TOTAL INGRESOS	2,463,337,030	4,671,624,586
GASTOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION		
GASTOS DE PERSONAL (Nota 10)	97,585,345	138,862,452
HONORARIOS	24,600,000	40,308,750
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5,499,816	9,124,411
ASEO Y ELEMENTOS	2,374,473	2,760,110
SERVICIO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	1,401,112	16,447,199
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	5,821,273	10,378,325
GASTOS DE DESPLAZAMIENTO	7,047,175	11,153,129
SERVICIOS - TELEFONO	1,824,514	8,337,777
DIVERSOS	4,596,189	4,650,000
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	150,749,897	242,022,153
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS DE PERSONAL (Nota 11)	92.053.780	135.237.752
HONORARIOS		16,033,850
IMPUESTOS	-	1,767,000
ARRENDAMIENTOS	-	10,964,000
SEGUROS	1,737,353	2,685,287
SERVICIOS TEMPORALES (Nota 12)	8,309,450	31,210,290
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	5,198,680	4,716,975
ENERGIA ELECTRICA	84,456,000	111,542,852
INTERNET	2,232,582	-
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	765,050	257,000
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS (Nota 13)	673,737,010	1,274,066,200
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	11,656,000	-
GASTOS LEGALES	1,664,530	2,934,936
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20,254,227	25,784,497
ADECUACION E INSTALACION	-	18,887,828
EQUIPOS Y SOFTWARE	25,000,000	2,878,800
DEPRECIACIONES (Nota 14)	44,473,462	50,002,166
DIVERSOS (Nota 15)	40,521,214	220,582,170
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR (Nota 16)		11,058,794
TOTAL GASTOS DE VENTAS	1,012,059,338	1,920,610,397
GASTOS NO OPERACIONALES		
GASTOS BANCARIOS	21,134	104,403
COMISIONES	10,283,679	36,742,715
INTERESES	-	36,500
IMPUESTO 4X1000	35,396,134	78,965,976
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	971,913
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	45,700,948	116,821,506
TOTAL GASTOS	1,208,510,183	2,279,454,056

COSTOS DE VENTAS

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIO

VENTA DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS	1.228.308.654	1.933.632.736
TOTAL COSTOS DE VENTAS	1,228,308,654	1,933,632,736

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

	26,518,193	458,537,794
 CARLOS JULIO RAMIREZ RAMIREZ Representante legal	 DIEGO ARMANDO SILVA B. Contador T.P. 125038 - T	 PABLO HERNAN MARTINEZ CELY Revisor Fiscal T.P. 46167-T

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS

IDENTIFICACION Y OBJETO SOCIAL. La ASOCIACION AGROPECUARIA DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA es una Entidad sin Ánimo de lucro con personería jurídica, cuyo objeto social es lograr el Desarrollo integral, la transformación y la comercialización de la producción agropecuaria dentro de los esquemas de competitividad y globalización de la economía, teniendo como fin el beneficio de los asociados, a través de la agremiación de productores agropecuarios residentes en los municipios en los que pueda tener influencia, para producir transformar y comercializar los productos de sus asociados.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN

La Asociación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, 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. En términos generales, se Considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los Anteriormente citados.

NOTA 1. DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS Y COOPERATIVAS. Este rubro está comprendido por los saldos a 31 de diciembre de 2022 de las cuentas de ahorros que posee Agronit en las diferentes entidades financieras, de manera particular durante el año 2022 Agronit tenía cuentas bancarias en Bancolombia y Cooperativa financiera confiar de la siguiente forma:

BANCO	VALOR
Bancolombia	223.342.620
Cooperativa Financiera Confiar	104.794.235
TOTAL	\$ 328.136.855

NOTA 2. VENTA DE BIENES. Éste rubro muestra un saldo a 31 de diciembre de 2022 de \$1.358.039.660, correspondientes a el valor pendiente de cobro por concepto de venta de leche a los aliados comerciales y el valor de las cuentas por cobrar a asociados y/o Aliados por concepto de concentrados, medicamentos veterinarios, pajillas, sales, Melazas, abono y en general por insumos agropecuarios vendidos desde la Asociación.

NOTA 3. PRESTAMOS A PARTICULARES. Corresponde a el monto por cobrar de créditos desembolsados por fondo rotatorio, los cuales hace referencia a desembolsos rápidos que realiza la Asociación a Asociados y Aliados cobrando una baja intermediación y con un recaudo inferior a seis meses.

NOTA 4. OTROS PRESTAMOS – Crédito otorgado por la fundación JULIO Y ASTRIDA CARRIOSA ONG (IC FUNDACION) por un Valor de \$91.000.000 con un plazo de seis (6) meses y con una tasa de interés de 0.95% Nominal mensual con el fin de apoyar el proyecto de Asistencia Técnica EPS de las vacas brindando acompañamiento a los productores vinculados con Agronit con el fin de optimizar la producción agropecuaria de ellos.

NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR. Costos y gastos por pendientes de pago a 31 de diciembre de 2022 tales como proveedores, Honorarios, Arrendamientos, comiagro etc.

NOTA 6. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES. Conceptos pendientes de pago a 31 de diciembre de 2022 correspondiente a salarios del mes de diciembre y prestaciones sociales por pagar de personal contratado laboralmente.

NOTA 7. VENTA DE PRODUCTOS AGROPECUARIOS. Éste Rubro representa los dineros que ingresan a la asociación por concepto de venta de insumos agropecuarios (Insumos alimenticios para el ganado) tales como concentrados, sales, medicamentos veterinarios, Afrecho, silo etc.

NOTA 8. TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS. Dineros que ingresan a la asociación por concepto de transporte de leche desde cada uno de los centros de acopio hasta la planta de procesamiento de la empresa Productos naturales de la Sabana – Alquilería, además de los fletes cobrados a asociados y/o aliados por concepto de transporte de insumos desde cada uno de los centros de acopio hasta la respectiva finca.

CONCEPTO	VALOR
Transporte de insumos a asociados y/o aliados	\$ 8.358.095
Transporte de leche Alquería	537.608.240
TOTAL	\$ 545.966.335

NOTA 9. INGRESOS POR COMERCIALIZACION. Ingresos percibidos por la Asociación por el margen de comercialización en la venta de leche con los aliados comerciales que principalmente es Productos Naturales de la sabana –Alquería.

NOTA 10. GASTOS DE PERSONAL. Gastos por salarios, prestaciones sociales y seguridad social del personal vinculado a la Asociación mediante contratación laboral en la parte administrativa de Agronit. De manera particular para el año 2022 se tuvo mediante este tipo de contrato a Tres personas.

NOTA 11. GASTOS DE PERSONAL. Gastos por salarios, prestaciones sociales y seguridad social del personal vinculado a la Asociación mediante contratación laboral en la operación de los centros de acopio de leche ubicados en los municipios de Iza y Tibasosa venta de insumos y calidad de leche. De manera general para el año 2022 se tuvo mediante este tipo de contrato a Ocho personas.

NOTA 12. SERVICIOS TEMPORALES. Servicios contratados ocasionalmente para realizar actividades en la asociación tales como reemplazos de operarios en los centros de acopio, jornales y coordinación proyecto Agrosavia, Servicio de tractor.

NOTA 13. TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS. Dineros cancelados por concepto de transporte de leche desde cada una de las fincas de asociados y aliados a la asociación que comercializan leche, hasta el centro de acopio correspondiente, además la asociación asume el costo de transporte de leche desde cada uno de los centros de acopio hasta la planta de la empresa Productos naturales de la sabana - Alquería.

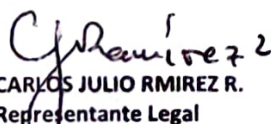
NOTA 14. DEPRECIACIONES. Agronit deprecia sus activos de propiedad, planta y equipo por el método de línea recta utilizando las siguientes Vidas útiles estimadas.

Tipo de Activo	Método de Depreciación	Vida Útil en Años
Equipo de Computación y Comunicación	Línea Recta	5
Muebles y Enseres	Línea Recta	10
Maquinaria y equipo	Línea Recta	20
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	100


NOTA 15. DIVERSOS. Rubro compuesto por los siguientes conceptos de gasto.

Envases y empaques	\$ 8.579.984
Pruebas e insumos para Laboratorio	92.447.347
Productos de aseo Tanques	21.724.682
Gastos de Asamblea	5.490.000
Insumos proyecto Agrosavia	27.404.116
Obsequios actividades fin de año con asociados y aliados	25.013.900
Otros	39.922.541
TOTAL	220.582.570

NOTA 16. DETERIORO CUENTAS POR COBRAR. Mediante acta de junta directiva se determina dar de baja cuentas por cobrar del proyecto alianzas productivas por un valor de \$11.058.794, debido a su antigüedad y que se han agotado todas las medidas posibles para su cobro.


CARLOS JULIO RMIREZ R.
 Representante Legal
 C.C. 79.807.532

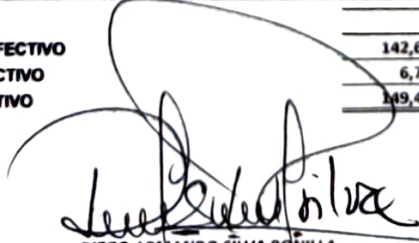

PABLO HERNAN MARTINEZ C.
 Revisor Fiscal
 T.P. 46.167 - T



DIEGO ARMANDO SILVA B.
 Contador
 T.P. 125038-T

**ASOCIACION AGROPECUARIA DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES
DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA "AGRONIT" - NIT: 900.055.418-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PERIODO: ENERO A DICIEMBRE DE 2022**

	2021		2022	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			26,518,193	458,537,794
DEPRECIACION			44,473,462	50,002,166
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR				11,058,794
UTILIDAD AJUSTADA			<u>70,991,655</u>	<u>519,598,754</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
ENTRADAS				
DISMINUCION PRESTAMOS A PARTICULARES	9,670,160			
DISMINUCION MCIAS NO FABRICADAS PR LA EMPRESA	84,378,303			
INCREMENTO PROVEEDORES	-		29,826,039	
INCREMENTO HONORARIOS	-		2,520,000	
INCREMENTO TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	3,031,012		41,134,043	
INCREMENTO OTROS ACREEDORES	5,534,943		14,742,664	
INCREMENTO RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	2,244,599		6,084,265	
INCREMENTO IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-		1,652,101	
INCREMENTO NOMINA POR PAGAR	1,886,235		7,958,208	
INCREMENTO CESANTIAS	9,052,808			
INCREMENTO INTERESES SOBRE CESANTIAS	6,789		2,950,415	
INCREMENTO VACACIONES	5,381,383		6,127,030	
INCREMENTO PRIMA DE SERVICIOS	-		8,822,326	
INCREMENTO APORTE A ENT. PROMOTORAS DE SALUD	377,755		1,059,500	
INCREMENTO APORTE A ADMIN. DE RIESGOS PROF.	-		106,000	
INCREMENTO APORTES AL ICBF, SENA Y CCF	-		857,100	
INCREMENTO OTROS	948,002		1,280,300	
INCREMENTO FONDO PARA LA ESTABILIZACION DE PRECIO	-		70,876,390	
INCREMENTO VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	187,959,299	310,471,288	522,950,846	718,947,227
SALIDAS				
INCREMENTO DEUDORES CLIENTES	155,557,590		737,842,287	
INCREMENTO ANTICIPOS Y AVANCES	5,348,497		24,562,897	
INCREMENTO PRESTAMOS A PARTICULARES	-		22,028,604	
INCREMENTO EN MCIAS NO FABRICADAS POR LA EMP.	-		93,942,796	
DISMINUCION CREDITO DE PROVEEDORES	5,482,280			
DISMINUCION CTA POR PAGAR HONORARIOS	2,070,000			
DISMINUCION IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	2,060,666			
DISMINUCION SERVICIOS	2,276,486			
DISMINUCION APORTE A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS F	19,848			
DISMINUCION APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPEN	684,903			
DISMINUCION CESANTIAS	-		3,371,726	
DISMINUCION - EXCEDENTES AÑO ANTERIOR	56,281,431		26,518,193	
DISMINUCION VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	-	229,781,701	-	908,266,502
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			<u>80,689,587</u>	<u>- 189,319,276</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION				
ENTRADAS				
SALIDAS				
INVERSION EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,999,000	8,999,000	367,004,772	367,004,772
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			<u>8,999,000</u>	<u>- 367,004,772</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
ENTRADAS				
INCREMENTO EN OBLIGACIONES FINANCIERAS			86,909,113	
INCREMENTO DE AUXILIOS Y DONACIONES			141,900,000	228,809,113
SALIDAS				
DISMINUCION PRESTAMOS BANCARIOS				
DISMINUCION OTROS PRESTAMOS				
DISMINUCION COSTOS FINANCIEROS				
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION			<u>228,809,113</u>	
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			<u>142,682,242</u>	<u>192,083,819</u>
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			<u>6,719,051</u>	<u>149,401,293</u>
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			<u>149,401,293</u>	<u>341,485,112</u>


CARLOS JULIO RAMIREZ RAMIREZ
C.C. 79.807.532
Representante Legal


DIEGO ARMANDO SILVA BONILLA
T.P. 125038 - T
Contador


PABLO HERNAN MARTINEZ CELY
T.P. 46167 - T
Revisor Fiscal

ASOCIACION AGROPECUARIA DE PRODUCTORES Y COMERCIALIZADORES DEL DEPARTAMENTO DE BOYACA "AGRONIT"

NIT. 900.056.418 - 6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
ENERO A DICIEMBRE DE 2022

	SUPERAVIT	EXCEDENTES POR DISTRIBUIR AÑO 2021	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO A 01 DE ENERO DE 2022	644,314,704	26,518,193	278,205,123		949,038,021
EFFECTO ACUMULADO DE LOS CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y LA CORRECCION DE ERRORES	-	-	-	-	26,518,193
REINVERSION DE UTILIDADES EN EL PERIODO	141,900,000	26,518,193	-	-	141,900,000
DONACIONES	-	-	-	-	-
REVALUACION DE ACTIVOS	-	-	-	458,537,794	458,537,794
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	786,214,704	-	278,205,123	458,537,794	1,522,957,621

Carlos Julio Ramirez

CARLOS JULIO RAMIREZ RAMIREZ
C.C. 79.807.532
Representante Legal

Diego Armando Silva Bonilla

DIEGO ARMANDO SILVA BONILLA
T.P. 125038 - T
Contador

Pablo Hernan Martinez Cely

PABLO HERMAN MARTINEZ CELY
T.P. 46167 - T
Revisor Fiscal