

NAYDU YANIT CHAGUENDO GOMEZ

Contadora Pública TP 103023-T
Calle 4 No 12 - 26 B/ San Agustín Huila
Celular 313 3931379 - 8328047



FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACocha
NIT 813.006.271-6

ESTADO SITUACION FINANCIERA

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022
Expresado en Miles de Pesos Colombianos

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$ 13.273.738,00	Proveedores Nacionales	\$ 690.910,00
Deudores Comerciales y Otros	\$ -	Costos y Gastos por pagar	\$ 9.774.226,00
Inversiones	\$ 1.230.000,00	Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 3.367.529,00
Otros Activos	\$ 1.410.150,00	Impuestos por pagar	\$ 2.113.140,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 15.913.888,00	Obligaciones Laborales	\$ 23.332.657,00
		TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 39.278.462,00
ACTIVO NOCORRIENTE		TOTAL PASIVO	
Propiedad Planta y Equipo	\$ 140.379.877,00		\$ 39.278.462,00
	\$ -	FONDO SOCIAL	
	\$ -	Fondo Social	\$ 146.325.169,00
	\$ -	Reservas Estatutarias	\$ 2.484.256,00
	\$ -	Fondo de Inversion	\$ -
	\$ -	Excedente/Perdida del ejercicio	\$ -31.794.122,00
	\$ -	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 140.379.877,00	TOTAL FONDO SOCIAL	\$ 117.015.303,00
TOTAL ACTIVOS	\$ 156.293.765,00	TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	\$ 156.293.765,00

STEFFEN GOSEWISCH
C. E No 270.392
Representante Legal

NAYDU YANITH CHAGUENDO GOMEZ
C.C. No. 36.113.807 de Isnos
Contadora Pública T.P. No.103023-T

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
C.C. No 1,083.912.693
Revisor Fiscal TP 249797-T

NAYDU YANIT CHAGUENDO GOMEZ

Contadora Publica TP 103023-T
Calle 4 No 12 - 26 B/ San Agustin Huila
Celular 313 3931379 - 8328047



FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACOGCHA NIT 813.006.271-6

ESTADO DE ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Expresado en Miles de Pesos Colombianos

Ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 199.364.772,00
Costos y Gastos por Actividades Ordinarias	\$ 224.565.914,00
DEFICIT (EXCEDENTE ACTIVIDADES ORDINARIAS)	\$ -25.201.142,00
DEFICIT O EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ -25.201.142,00
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 81.112,00
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 1.230.390,00
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE DEPRECIACION	\$ -26.350.420,00
Depreciacion + Amortizacion	\$ 5.443.702,00
TOTAL DEPRECIACION Y AMORTIZACION	\$ 5.443.702,00
DEFICIT O EXCEDENTE OPERACIONAL DESPUES DE DEPRECIACION	\$ -31.794.122,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)	
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	\$ -31.794.122,00

STEFFEN GOSEWISCH
C.E No 270.392
Representante Legal

NAYDU YANITH CHAGUENDO GOMEZ
C.C. No. 36.113.807 de Isnes
Contadora Publica T.P. No. 103023-T

YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
C.C. No 1.083.912.693
Revisor Fiscal TP 249797-T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACOCHA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

1. 1 Naturaleza Jurídica, Función Social y Actividades que Desarrolla.

LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACOCHA

con Nit 813.006.271-6 tiene como domicilio principal Finca Viracocha la Antigua Municipio de san Agustín, fue creada jurídicamente el 18 de Abril de 2000, adscrita en la Cámara de Comercio de Neiva el 7 de Mayo de 2000. Es una entidad de carácter social e integral, el objeto principal es promover la prosperidad económica, social y moral de sus asociados.

2. Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contable

Las Políticas Contables es un conjunto de principios, conceptos, bases, acuerdos, criterios, y prácticas contables comunes que están basados en el modelo contable adoptado en Colombia, bajo el Decreto 3022 de 2013, en el que se establecen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La aplicación de estas normas permitirá que la información contable de **LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACOCHA** sea fiable, relevante, oportuna, comprensible y mejore su calidad, aproximándose a la realidad de los hechos económicos, coadyuvando así a una acertada y eficiente toma de decisiones en la organización.

La preparación, elaboración, presentación y divulgación de los Estados Financieros se rige bajo normas de carácter general, Los Estados Financieros presentan la información relativa a las operaciones económicas realizadas entre el 1 de Enero de 2021 a 31 de diciembre de 2022

3. Notas Explicativas de los principales Rubros contenidos en los Estados Financieros.

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo Registra los recursos de alta liquidez con que cuenta la empresa, contiene el efectivo necesario para el desarrollo de las actividades propias de la empresa, este efectivo se recauda por concepto de la actividad económica de la empresa.
Equivalente a efectivo, Registra los recursos de alta liquidez con que cuenta la empresa, contiene el efectivo que se ha recaudado en el desarrollo de las actividades propias de la empresa, estos dineros se encuentran conciliados y sin restricción de dominio y están depositados en las cuentas Bancarias

Los saldos a diciembre 31 son los siguientes:

	AÑO 2022
Caja General	391.413.00
Cuentas Bancarias Ah Popular220425101524	12.868.723.00
Cuentas Bancarias Ah . UtrahuilcaUTRACRECER 4814	13.602.00
Total	13.273.738.00

Nota 3. INVERSIONES

Representan el derecho adquirido por la Fundación al ser socio activo de la Cooperativa Utrahuilca del Municipio de San Agustín y el valor acumulado por concepto de aportes a la fecha.

Los saldos a diciembre 31 son los siguientes:

	AÑO 2022
Aportes en Cooperativas - UTRAHUILCA	1.230.000.00
Total	1.230.000.00

Nota 3. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan el derecho a percibir un efectivo por la venta de bienes o prestación de servicios. Son el conjunto de derechos de cobro o créditos a favor de la entidad procedentes de la actividad principal, La Asociación reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios por capacitación, giras, préstamos a los asociados.

Los saldos a diciembre 31 son los siguientes:

	AÑO 2021
Cuentas Por cobrar a trabajadores	
Anticipo de Retención en la fuente-Industria y comercio	
Total	

Nota 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente cumpliendo con el desarrollo del objeto social, registrando la compra al costo de adquisición. Para los retiros o ventas de estos activos se registran al costo neto ajustado, las diferencias son contabilizadas en el estado de resultados.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos (Artículo 2do D.R. 3019 de 1.989).

El terreno y la construcción están ubicados en la vereda La Antigua, Finca Viracocha, con Matricula Inmobiliaria 206-1666

DESCRIPCION	AÑO 2022
Terrenos	61.285.000.00
Construcciones y edificaciones	127.535.969.00
Equipo de Oficina	4.000.402.00
Maquinaria y Equipo	38.427.229.00
DEPRECIACION	-91.138.723.00
Total	140.379.877.00

Nota 5. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Hace referencia a las obligaciones contraídas a favor de terceros por concepto de contratos de prestación de servicio o acuerdos pactados, siempre y cuando el servicio se haya recibido a satisfacción y se haya recibido un beneficio del mismo en el giro de la actividad de la empresa.

Saldos a 31 de diciembre así:

DESCRIPCION	AÑO 2022
Costos y Gastos por pagar-Otros Revisora- Paola Martinez ,Contabilidad Naydu Yanith Chaguendo - Servicios Tecnicos- Laura Camila Rojas, Año 2022	
Saldo ferreteria Deyanira Lopez	1.188.911.00
Obligaciones Laborales	23.332.457.00
Retenciones y Aportes de Nomina	3.367.462.00
Acreedores varios (Excedentes año 2022) Proyecto Pancoger	8.774.228.00
Impuestos por pagar (Retencion en la Fuente Mes de Dic e Iva 3 Cuatrimestre, Impoconsumo)	1.317.380.00
Total	37.980.438.00

Nota 6. FONDO SOCIAL

LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACOCKA a Diciembre 31 registra saldos como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	AÑO 2022
FONDO SOCIAL	146.325.169.00
RESERVAS ESTATUTARIAS	2.484.256.00
EXCEDENTE/ PERDIDA DEL EJERCICIO	-31.794.122.00
TOTAL	\$117.015.303.00

Nota 7. INGRESOS OPERACIONALES

LA FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACOCHA reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de Donaciones, programas de desarrollo sostenible y de protección del medio Ambiente, Capacitación y servicio de Comedor.

DESCRIPCION	AÑO 2022
Hotel y Restaurantes	4.628.000.00
Inscripciones , Cuotas.Arrendamientos	700.000.00
Capacitaciones y Giras	8.429.000.00
Actividades de Asociación	185.607.772.00
Intereses Financieros-No operacionales	81.112.00
Total	199.445.884.00

Nota 8. GASTOS

Gastos son decrementos de los activos o incrementos de los pasivos de una entidad, durante un periodo contable, con la intención de generar ingresos y con un impacto desfavorable en la utilidad o pérdida neta o, en su caso, en el cambio neto en el patrimonio contable.

Se reconocieron gastos derivados de la prestación del servicio, gestión y comercialización del producto, como la compra de Insumos orgánicos, elementos de papelería, los gastos de administración, adquisición de bienes destinados al servicio de la empresa, descuentos y demás.

DESCRIPCION	AÑO 2022
Gastos De Personal	163.679.700.00
Honorarios	5.605.000.00
Impuestos	112.900.00
Servicios	21.973.959.00
Gastos Legales -	1.153.500.00
Mantenimiento Y Reparaciones	1.364.000.00
Depreciaciones	5.443.702.00
Diversos	13.976.291.00
No Operacionales Financieros	1.239.390.00
Total	\$214.548.522.00

NOTA 9. COSTOS.

Registra los costos en los que incurrió la empresa para el desarrollo de su Actividades.

DESCRIPCION	2022
Materias Primas –otros costos	16.691.484.00
Total	16.691.484.00



STEFFEN GOSEWISCH
Representante Legal



NAYDU YANITH CHAGUENDO G
Contadora T.P 103023-T



YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ
C.C. No 1,083.912.693