

# NAYDU YANIT CHAGUENDO GOMEZ

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

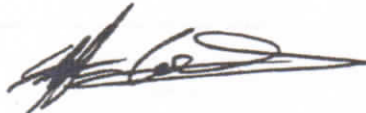


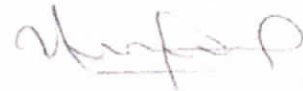
## FUNDACION PARA EL DESARROLLO ALTERNATIVO VIRACocha NIT 813.006.271-6

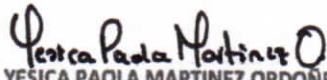
### ESTADO DE ACTIVIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Expresado en Miles de Pesos Colombianos

Ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 218.034.277,00
Costos y Gastos por Actividades Ordinarias	\$ 230.230.226,00
<b>DEFICIT (EXCEDENTE ACTIVIDADES ORDINARIAS)</b>	<b>\$ -12.195.949,00</b>
<b>DEFICIT O EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>\$ -12.195.949,00</b>
<b>OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 467.336,00</b>
<b>OTROS GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 2.612.164,00</b>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE DEPRECIACION</b>	<b>\$ -14.340.777,00</b>
Depreciacion + Amortizacion	\$ 3.583.272,00
<b>TOTAL DEPRECIACION Y AMORTIZACION</b>	<b>\$ 3.583.272,00</b>
<b>DEFICIT O EXCEDENTE OPERACIONAL DESPUES DE DEPRECIACION</b>	<b>\$ -17.924.049,00</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)</b>	
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>\$ -17.924.049,00</b>

  
**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 ORDÓÑEZ**  
C.C. No 1,083.912.693  
Revisor Fiscal TP 249797-T

# 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 2023  
Expresado en Miles de Pesos Colombianos

ACTIVO		PASIVO	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
Efectivo y Equivalente a Efectivo	\$ 7.084.990,00	Proveedores Nacionales	\$ 19.328.800,00
Deudores Comerciales y Otros	\$ 1.647.000,00	Costos y Gastos por pagar	\$ 8.108.026,00
Inversiones	\$ 1.230.000,00	Retenciones y Aportes de Nomina	\$ 3.201.900,00
Otros Activos	\$ 1.410.150,00	Impuestos por pagar	\$ 287.000,00
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 11.372.140,00</b>	Obligaciones Laborales	\$ 21.986.829,00
<b>ACTIVO NOCORRIENTE</b>		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 52.912.555,00</b>
Propiedad Planta y Equipo	\$ 140.631.059,00	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 52.912.555,00</b>
	\$ -	<b>FONDO SOCIAL</b>	
	\$ -	Fondo Social	\$ 146.325.169,00
	\$ -	Reservas Estatutarias	\$ 2.484.256,00
	\$ -	Fondo de Inversion	\$ -
	\$ -	Excedente/Perdida del ejercicio	\$ -17.924.049,00
	\$ -	Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ -31.794.732,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 140.631.059,00</b>	<b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>	<b>\$ 99.090.644,00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>\$ 152.003.199,00</b>	<b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>	<b>\$ 152.003.199,00</b>

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 ORDÓÑEZ  
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 2023

#### 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 2023 a 31 de diciembre de 2023

..

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:

	<b>AÑO 2023</b>
Caja General	5.267.651.00
Cuentas Bancarias Ah Popular220425101524	1.803.737.00
Cuentas Bancarias Ah . UtrahuilcaUTRACRECER 4814	13.602.00
<b>Total</b>	<b>7.084.990.00</b>

**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:

	<b>AÑO 2023</b>
Aportes en Cooperativas - UTRAHUILCA	1.230.000.00
<b>Total</b>	<b>1.230.000.00</b>

### 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:

	<b>AÑO 2023</b>
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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>AÑO 2023</b>
Terrenos	61.285.000.00
Construcciones y edificaciones	127.535.969.00
Equipo de Oficina	4.000.402.00
Maquinaria y Equipo	42.531.683.00
<b>DEPRECIACION</b>	-94.721.995.00
<b>Total</b>	<b>140.631.059.00</b>

**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 2023
Proveedores ,Costos y Gastos por pagar-Huber Luni Silva, Angie Paola Diaz, Carlos Robles	27.436.826.00
Obligaciones Laborales	21.986.829.00
Retenciones y Aportes de Nomina	3.201.900.00
Impuestos por pagar (Retencion en la Fuente Mes de Dic e Iva 3 Cuatrimestre)	287.000.00
Total	52.912.555.00

**Nota 6. FONDO SOCIAL**

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

DESCRIPCION	AÑO 2023
FONDO SOCIAL	146.325.169.00
RESERVAS ESTATUTARIAS	2.484.256.00
EXCEDENTE/ PERDIDA DEL EJERCICIO	-17.924.049.00
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	-31.794.732.00
TOTAL	\$99.090.644.00

**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 2023
Capacitaciones , Giras,Otros	21.892.00.00
Actividades de Asociación	193.505.277.00
Intereses Financieros-No operacionales	467.336.00
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 2023
Gastos De Personal	114.228.608.00
Honorarios	5.667.000.00
Impuestos	116.200.00
Servicios	26.959.019.00
Gastos Legales -	906.400.00
Mantenimiento Y Reparaciones	1.364.000.00
Depreciaciones	3.583.272.00
Diversos	9.834.051.00
No Operacionales Financieros	2.612.164.00
Total	\$165.270.714.00

**NOTA 9. COSTOS.**

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

DESCRIPCION	2023
Materias Primas -otros costos	71.154.948.00
<b>Total</b>	<b>71.154.948.00</b>



**STEFFEN GOSEWISCH**  
Representante Legal



**NAYDU YANITH CHAGUENDO G**  
Contadora T.P 103023-T



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



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES



Certificado No:

C 1 0 0 4 0 0 3 8 9 0 5 8 E E 8

LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE

Que el contador público **NAYDU YANITH CHAGUENDO GOMEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 36113807 de ISNOS (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 103023-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS**\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 25 días del mes de Marzo de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL (E)

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **36.113.807**  
**CHAGUENDO GOMEZ**  
APELLIDOS  
**NAYDU YANITH**  
NOMBRES





INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **10-MAY-1978**  
**ISNOS**  
(HULA)

LUGAR DE NACIMIENTO  
**1.65 O+ F**  
ESTATURA G.S RH SEXO

**07-NOV-1996 ISNOS**  
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

*Carlos Ariel Sánchez Torres*  
REGISTRADOR NACIONAL  
CARLOS ARIEL SANCHEZ TORRES



A-1907000 00618220 F-0036113807-20140903 0039836696A 1 42813798

República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PUBLICO**  
**103023-T**



**NAYDU YANITH**  
**CHAGUENDO GOMEZ**  
**C.C.36113807**  
**RESOLUCION INSCRIPCION 132 - FECHA 2004/07/29**  
**UNIVERSIDAD LIBRE**

PRESIDENTE *Miguel Tighe Pera*  
**MIQUEL TIGHE PERA** **112543**

FIRMA DEL TITULAR *NAYDU YANITH*

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la Ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores.



**CEDULA Y TARJETA PROFESIONAL DEL REVISOR FISCAL**

**REPUBLICA DE COLOMBIA**  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 1.083.912.693  
**MARTINEZ ORDOÑEZ**

APELLIDOS  
**YESICA PAOLA**

FECHAS

*Yesica Paola Martinez*




FECHA DE NACIMIENTO **22-AGO-1995**

**ISNOS**  
(HULA)

LUGAR DE NACIMIENTO  
**1.53 B+ F**  
ESTATURA G.S. RH SEXO

**10-SEP-2013 PITALITO**

FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION *Carlos Angel Sanchez Tunber*

REGISTRADOR NACIONAL  
CARLOS ANGEL SANCHEZ TUNBER



P-1906100-00519985-F-1083912693-20131128 0036067951A 1 40909928

Unión de Contadores  
Asociación de Contadores, Auditores y Taxistas

**UNION ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**249797-T**

**YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ**  
C.C. 1083912693  
RES. INSCRIPCION 958 DEL 02/11/2016  
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA



*Oscar Eduardo Fuentes Peña*  
**OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA**  
DIRECTOR GENERAL

257515 277851

Unión de Contadores  
Asociación de Contadores, Auditores y Taxistas

**UNION ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 8444450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C

FIRMA

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

7501593008802AA5

LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **YESICA PAOLA MARTINEZ ORDOÑEZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1083912693 de PITALITO (HUILA) Y Tarjeta Profesional No 249797-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 9 días del mes de Mayo de 2024 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado