

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE APARTADO

NIT 841.000.112-8

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

**ACTIVOS
CORRIENTE**

Disponible	
Caja	36.721
Bancos	86.947.305
Deudores Varios	21.390.105
Inventarios	0
	0
Total Activo Corriente	108.374.131

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Terrenos	629.037.093
Construcciones y Edificaciones	285.000.000
Muebles y Enseres	23.421.200
Maquinaria y Equipo	91.921.399
Equipo de computacion y Comuni	6.804.000
Semovientes	23.500.000
Depreciación Acumulada	-368.405.971
Total Propiedad Planta y Equipo	691.277.721

INTANGIBLES

Licencias Software	0
--------------------	---

TOTAL ACTIVOS

799.651.852

**PASIVOS
CORRIENTE**

Obligaciones Financieras	0
Cuentas por pagar	
Cuentas por pagar Impuestos	88.839.713
Retenciones y aportes de nomina	0
Ingresos recibidos de Terceros	0
Total Pasivo Corriente	88.839.713

PATRIMONIO

Capital social	696.451.322
Reservas	0
Excedente del ejercicio	9.775.817
Resultado de ejercicios anteriores	4.585.000

TOTAL PATRIMONIO

710.812.139

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

799.651.852

German Graciano Posso
GERMAN GRACIANO POSSO
Representante Legal

Betsabe Higuera Romero
BETSABE HIGUERA ROMERO
Contador Publico
T.P. No. 77287 - T

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE APARTADO

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

INGRESOS

Ingresos Operacionales por Cacao	885.760.460
Ingresos No Operacionales	793.404
Donaciones	419.899.655
Ingresos Financieros	0

TOTAL INGRESOS **1.306.453.519**

COSTOS

Costos Actividad Cacao	922.412.893
TOTAL COSTOS	922.412.893

GASTOS ADMINISTRACION

Capacitaciones	2.075.700
Honorarios Asesorias	580.000
Impuesto Industria y Comercio	137.400
Impuestos Propiedad Raiz	4.702.906
Impuesto Otros	
Servicio Energia	1.717.207
Servicio Telefono	3.705.442
Correos Portes y Telegramas	134.730
Transportes, Fletes y Acarreos	5.487.733
Servicio Gas	734.000
Jornales	11.011.000
Gastos Legales	59.971.210
Mantenimiento Construcciones y Edificaciones	73.956.565
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	2.269.414
Mantenimiento Equipo Computo y Comunicació	552.000
Alojamiento y Manutención	139.400
Pasajes Aereos	1.296.474
Gastos de Representación	2.367.158
Elementos aseo y cafeteria	687.771
Útiles, Papeleria y Fotocopias	1.719.915
Combustibles y Lubricantes	2.319.051
Taxis y Buses	1.539.200
Casino Restaurante	26.535.733
Depreciaciones	110.208.819
Apoyos	17.033.663
Otros Activos	7.155.100
Otras Actividades	790.395

TOTAL ADMINISTRACION **338.827.986**

GASTOS NO OPERACIONALES

Financieros (intereses-Bancarios)	5.436.823
Gastos Perdida Valores	30.000.000

Total gastos No operacionales **35.436.823**

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS

Menos: Impuesto sobre la Renta 0% 0

EXCEDENTE DEL PERIODO **9.775.817**

German Graciano Posso

GERMAN GRACIANO POSSO
Representante Legal

Betsabe Higuera Romero
BETSABE HIGUERA ROMERO
Contador Publico
T.P. No. 77287 -T

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE APARTADO

Estado de Situacion Financiera

Al 31 de diciembre de 2017

Expresado en miles de pesos colombianos

Activo	Nota	2017	2016	Variación	
11 Efectivo y Equivalentes Del Efectivo	1 \$	86.984 \$	123.054 \$	-36.070	-29%
12 Fondos Restringidos		-	-	-	0%
13 Deudores Nacionales	2 \$	21.390 \$	-	21.390	100%
Total activo corriente		\$ 108.374	\$ 123.054	\$ -14.680	\$ -12
14 Inventarios	3 \$	-	6.381 \$	-6.381	-100%
15 Propiedad Planta y Equipo	4 \$	1.059.684 \$	912.393 \$	147.291	16%
Depreciaciones	4 \$	-368.406 \$	-258.198 \$	-110.208	43%
Total activo no corriente		\$ 691.278	\$ 660.576	\$ 30.702	5%
Total Activo		\$ 799.652	\$ 783.630	\$ 16.022	\$ -12
Pasivo					
21 Obligaciones Financieras	4 \$	-	6.663 \$	-6.663	-100%
23 Proveedores Nacionales	5 \$	88.840 \$	82.594 \$	6.246	8%
26 Pasivos Estimados y Provisiones	4 \$	-	-	-	0%
28 Ingresos Recibido por Anticipado	5 \$	-	-	-	0%
Total Pasivo		\$ 88.840	\$ 82.594	\$ 6.246	8%
Patrimonio					
31 Capital Social	\$	696.451	\$ 696.451	-	0%
32 Donaciones	\$	-	\$ 0	-	0%
36 Resultados del ejercicio	6 \$	9.776 \$	4.585 \$	5.191	113%
37 Resultados de ejercicios anteriores	6 \$	4.585 \$	-	4.585	0%
Total Patrimonio		\$ 710.812	\$ 701.036	\$ 9.776	1%
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 799.652	\$ 783.630	\$ 16.022	2%

German Graciano Posso
GERMAN GRACIANO POSSO
Representante Legal

Betsabe Higuera Romero
BETSA BE HIGUERA ROMERO
Contador Publico
TP 77287-T

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE APARTADO

Estado de Resultado Integral (ERI)
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2017
Expresado en miles de pesos colombianos

	Nota	2017	2016	Variación	
Ingresos de actividades ordinarias	7 \$	885.760 \$	1.617.950 \$	-732.190	0%
Ganancia bruta	\$	885.760 \$	1.617.950 \$	-732.190 \$	-
Otros ingresos	7 \$	420.693 \$	568 \$	420.125	74%
Costos	9 \$	922.413 \$	1.523.522 \$	-601.109	
Gastos de administración	8 \$	338.828 \$	90.411 \$	248.417	275%
Gastos financieros	8 \$	5.437	\$	5.437	0%
Otros gastos	\$	30.000 \$	- \$	30.000	100%
Ganancia antes de impuesto a la renta y CREE	\$	9.776 \$	4.585 \$	102.870	113%
Gasto por impuesto a la renta y Cree					
Ganancia del período	\$	9.776 \$	4.585 \$	5.191	113%

German Graciano Posso
GERMAN GRACIANO POSSO
Representante Legal

Betsabe Higuera Romero
BETSABE HIGUERA ROMERO
Contador Publico
TP - 77287 - T

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE APARTADO

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

Expresado en miles de pesos colombianos

	2017	2016
Flujo de Efectivo por actividades de operación:		
Resultados del ejercicio \$	9.776	4.585,00
Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	110.208	-
Ajuste contable propiedades planta y equi	147.291	-
Amortización de intangibles	-	-
Donaciones	-	-
Ajuste por inflación inventarios	-	-
Ajustes por inflación	-	-
Provisión deudores	-	-
	257.498,66	-
Total ajustes	257.274,48	4.585,00
Cambios en Activos y Pasivos		
Disminución (Aumento) Cuentas por	21.390	-
Disminución (Aumento) Otros activos	-	35.875,00
Aumento (Disminución) de Obligaciones l	-	6.663,00
Aumento (Disminución) de Cuentas por F	6.246	-
Aumento (Disminución) de Impuestos	-	75.931,00
Aumento (Disminución) de Obligaciones laborales	-	-
Aumento (Disminución) de Ingresos recibidos para terceros	-	-
Aumento (Disminución) de Anticipos y av	-	-
Aumento (Disminución) de Pasivos estim	-	-
Aumento (Disminución) de proyectos por	-	-
	27.635,82	118.469,00
Efectivo neto provisto en actividades de o	294.910,30	123.054,00
Flujo de efectivo por las actividad de inversión:		
Compra de Activos Fijos y Terrenos recibi	-	-
Disminución (Aumento) de inversiones	-	-
Compra de licencias	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inv	-	-
(Disminución) aumento neto de efectivo	36.069,97	123.054,00
Efectivo al comienzo del año	123.054	-
Efectivo al final del año \$	66.984	123.054

Ermán Graciano Posso

ERMAN GRACIANO POSSO
Representante Legal

Betsabe Higuera Romero
BETSADE HIGUERA ROMERO
Contador Público
T.P. No. 77287 - T

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE APARTADO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Reservas	Ganancias acumuladas adopción NIIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015		-	-	-	-	696.451
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	4.585	-	4.585
Ganancia del periodo	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	-	-	-	4.585	-	701.036
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	9.776	-	9.776
Ganancia del periodo	-	-	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	-	-	-	14.361	-	710.812

German Graciano Posso
GERMAN GRACIANO POSSO
Representante Legal

Betsabe Higuera Romero
BETSA BE HIGUERA ROMERO
Contador Público
T.P. No. 77287 - Y

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2017

1. Entidad Reportante:

- **Constitución**

La Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado – es una Sociedad No gubernamental de carácter privado, sin Ánimo de Lucro, de Utilidad Común e Interés Social, para promover la participación Ciudadana y la Capacitación de cada uno de los miembros y participación equitativa en todos los ámbitos de proyección social. Se rige por la Constitución Política de Colombia, las leyes Colombianas y por los Principios Universales Humanitarios y de Cooperación que inspira este tipo de organizaciones.

- **Vigencia**

La Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado, no se halla disuelta y su duración es Indefinido

- **Reinversión de sus excedentes en su objeto social**

La Comunidad De Paz De San Jose Municipio De Apartado, por ser un ente sin ánimo de lucro y para obtener el beneficio de no ser contribuyente del impuesto sobre la renta, reinvierte totalmente sus excedentes en el cumplimiento de su objeto social

2. Resumen de las Principales Políticas contables:

Los Estados Financieros de Comunidad De Paz De San Jose Municipio De Apartado, entidad sin Ánimo de Lucro, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 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. Estos Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2017

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado como resultado de sus actividades de acuerdo al objeto y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros para reinvertir en el mismo objeto.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado – y a los depósitos realizados, tanto en cuenta Corriente como de Ahorros.

a) Propiedad, Planta y Equipo

Registra los activos tangibles adquiridos, construidos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro de Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado y cuya vida útil excede a un (1) año. Están registrados al costo, y los gastos que se generan hasta que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo con la vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro son las siguientes:

Construcciones y Edificaciones	5%
Equipo de oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de computación y comunicación	20%
Flota y Equipo de transporte	20%

b) Deudores Nacionales

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2017

c) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se registran en el Estado de Resultados Integral por el sistema de causación.

d) Otros Pasivos - Ingresos recibidos para terceros

Esta cuenta registra los ingresos y los gastos de los proyectos que desarrolla Comunidad De Paz De San Jose Municipio De Apartado y el saldo de esta cuenta está representado por el valor por ejecutar de las donaciones recibidas, según convenios para la realización de proyectos específicos que se realizaran en un futuro.

e) Manejo del efectivo proveniente de donaciones

Los dineros recibidos por la Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado, para ejecutar los proyectos de beneficio común previamente firmados con los donantes y/o aportantes, deben manejarse en cuentas bancarias separadas para la claridad en su ejecución.

NOTA 1. Disponible

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
CAJA GENERAL	37	-	37	100
BANCOLOMBIA 54943520619	3.394	79	3.394	4.298
BANCOLOMBIA 108-528195-81	29.667	3.394	29.667	874
BANCOLOMBIA 10852880670	36.056	2.550	36.056	1.414
BANCOLOMBIA 10852685024	17.751	94.237	17.751	19
BANCOLOMBIA 10852685313	79	22.793	79	0
TOTAL	86.984	123.054	86.984	71

No existen restricciones en el efectivo.

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2017

NOTA 2. Deudores Nacionales

Comprende los valores a Favor de la Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado, por concepto de prestación de servicios, avances a contratistas, prestación de servicios, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social

DEUDORES NACIONALES

DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
CUENTAS POR COBRAR CASA LUKER	21.390	-	21.390	100
TOTAL	21.390	-	21.390	100

NOTA 3. INVENTARIOS

Los inventarios son medidos al costo, que es el gasto incurrido para llevar el cacao, a su condición y ubicación actual.

DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
INVENTARIOS	-	6.381	- 6.381	100
TOTAL	-	6.381	- 6.381	- 100

NOTA 4 .Propiedad Planta y Equipo

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2017

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	2017	2016	VARIACION	%
TERRENOS	629.037	512.500	116.537	23
EDIFICACIONES	285.000	269.343	15.657	6
MAQUINARIA Y EQUIPO	91.921	87.500	4.421	5
MUEBLES Y ENSERES	23.421	21.200	2.221	100
EQUIPO COMPUTO	6.804	3.850	2.954	100
SEMOVIENTES	23.500	18.000	5.500	31
TOTAL	1.059.683	912.393	147.290	16

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

NOTA 4. Obligaciones Financieras

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2017	2016	VARIAC	%
OBLIGACIONES FINANCIERA	-	6.663	- 6.663	100
TOTAL	-	6.663	- 6.663	- 100

Las obligaciones que adquirió y cancelo la Comunidad de paz de San Jose.

NOTA 5. Proveedores Nacionales

DESCRIPCION	2017	2016	VARIAC	%
PROVEEDORES	88.840	82.594	6.246	8
TOTAL	88.840	82.594	6.246	8

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2017

Comprende las cuentas por pagar a Proveedores, Impuestos y las Provisiones.

NOTA 6: Patrimonio

Compuesta por los resultados de los ejercicios y los resultados acumulados.

Esta cuenta de resultados y acumulados incorpora los ajustes derivados de la transición de la nueva normatividad saldo que además incluye los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

DESCRIPCION	2017	2016	VARIAC	%
CAPITAL SOCIAL	696.451	696.451	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	9.776	4.585	5.191	113
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	4.585	-	4.585	100
TOTAL	710.812	701.036	9.776	1

7. Ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2017	2016	VARIAC	%
INGRESOS ORDINARIOS	885.760	1.617.950	- 732.190	- 45
TOTAL	885.760	1.617.950	- 732.190	- 45

Los ingresos son generados por la actividad de venta de cacao que cultiva la comunidad de San Jose del Municipio de Apartado.

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2017**

INGRESOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCION	2017	2016	VARIAC	%
OTROS INGRESOS	420.693	568	420.125	73.966
TOTAL	420.693	568	420.125	73.966

Los otros ingresos provienen del apoyo de los Organismos Internacionales, como Amnistía Internacional, para el desarrollo de las actividades del objeto social de la Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado.

8. Gastos

GASTOS DE ADMINISTRACION

DESCRIPCION	2017	2016	VARIAC	%
GASTOS DE ADMINISTRACION	338.828	90.411	248.417	275
TOTAL	338.828	90.411	248.417	275

Comprende los gastos operacionales ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la Comunidad de Paz de San Jose Municipio de Apartado, registrando sobre la base de causación los gastos que se incurrieron dentro del periodo gravable.

GASTOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCION	2017	2016	VARIAC	%
GASTOS FINANCIEROS	5.437	-	5.437	100
OTROS GASTOS	30		30	100
TOTAL	5.467	-	5.467	100

Compre los gastos no relacionados directamente con la venta de cacao, estos gastos son los ocasionados por los gastos que cobra la entidad financiera.

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2017

9. Costos

COSTOS

DESCRIPCION	2017	2016	VARIAC	%
COSTOS	922.413	1.523.522	- 601.109	- 39
TOTAL	922.413	1.523.522	- 601.109	- 39

Son los gastos directos en que se incurrieron dentro del año gravable para el cultivo y venta y transporte del cacao.

German Graciano Posso

GERMAN GRACIANO POSSO
Representante Legal

Betsabe Higuera Romero
BETSABE HIGUERA ROMERO
Contador Público
TP. 77287-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

EL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PUBLICA DE LA COMUNIDAD DE SAN JOSE DE APARTADO DEL MUNICIPIO DE APARTADO

CERTIFICAMOS

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017 conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los Estados Financieros de la Comunidad de San Jose de Apartado del Municipio de Apartado

De acuerdo con lo anterior, en relación con los Estados Financieros, manifestamos lo siguiente:

1. Los Activos y Pasivos existen y las transacciones registradas se han realizado durante dichos años.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los Activos representan derechos y los Pasivos representan obligaciones, obtenidas a cargo de terceros.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados, de acuerdo con los principios generalmente aceptados.
5. Los hechos económicos que afectan a La Comunidad de San Jose de Apartado del Municipio de Apartado, han sido correctamente clasificado, descrito y revelado.
6. Los Estados Financieros y sus notas no contienen vicios, errores o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de La Comunidad de San Jose de Apartado del Municipio de Apartado. Así mismo, se ha establecido mantenido adecuado procedimiento y revelación y control de la información financiera y para su adecuada, presentación a terceros, usuarios de la misma.

German Graciano POSSO
GERMAN GRACIANO POSSO
Representante Legal

Betsabe Figueroa Romero
BETSABE FIGUERA ROMERO
Contadora Publica
TP 77287-T