



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

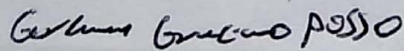
EL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA PUBLICA DE LA COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE APARTADO

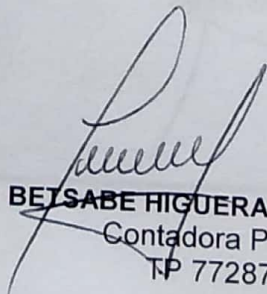
CERTIFICAMOS

Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018 conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los Estados Financieros de la COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE 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 PAZ DE SAN JOSE 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 PAZ DE SAN JOSE 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
Representante Legal


BETSABE HIGUERA ROMERO
Contadora Publica
TP 77287-T

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE DEL MUNICIPIO DE APARTADO

NIT 841.000.112-8

BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

**ACTIVOS
CORRIENTE**

Disponible	
Caja	6.898.717
Bancos	30.972.394
Deudores Varios	5.792.287
Anticipos y Avances	0
	0
Total Activo Corriente	43.663.399

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	21.029.105
Semovientes	23.500.000
Depreciación Acumulada	-396.103.971
Total Propiedad Planta y Equipo	677.804.826

INTANGIBLES

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

TOTAL ACTIVOS 721.468.225

**PASIVOS
CORRIENTE**

Obligaciones Financieras	0
Cuentas por pagar	8.418.713
Cuentas por pagar Impuestos	15.600
Retenciones y aportes de nomina	0
Ingresos recibidos de Terceros	0
Total Pasivo Corriente	8.434.313

PATRIMONIO

Capital social	696.451.322
Reservas	0
Excedente del ejercicio	2.221.773
Resultado de ejercicios anteriores	14.360.817

TOTAL PATRIMONIO 713.033.912

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO 721.468.225

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 2018

INGRESOS

Ingresos Operacionales por Cacao	874.190.644
Ingresos No Operacionales	758.303
Donaciones	82.976.172
Ingresos Financieros	4.352.000

TOTAL INGRESOS **962.277.119**

COSTOS

Costos Actividad Cacao	643.290.651
TOTAL COSTOS	643.290.651

GASTOS ADMINISTRACION

Capacitaciones	577.700
Honorarios Asesorias	7.900.000
Impuesto Industria y Comercio	1.490.400
Impuestos Propiedad Raiz	6.446.411
Asistencia Técnica	600.000
Servicio Energia	11.053.421
Servicio Telefono	4.529.664
Correos Portes y Telegramas	98.700
Transportes, Fletes y Acarreos	6.884.640
Servicio Gas	170.000
Jornales	7.420.000
Gastos Legales	1.354.344
Mantenimiento Construcciones y Edificaciones	41.645.521
Mantenimiento Maquinaria y Equipo	1.374.561
Mantenimiento Equipo Computo y Comunicació	14.388.829
Alojamiento y Manutención	1.314.600
Pasajes Aereos	4.005.880
Pasajes Terrestres	2.475.900
Gastos de Representación	
Elementos aseo y cafeteria	796.180
Utiles, Papeleria y Fotocopias	1.057.360
Combustibles y Lubricantes	4.894.304
Taxis y Buses	221.000
Casino Restaurante	2.725.667
Depreciaciones	27.698.000
Apoyos	135.274.419
Otros Activos	25.732.720
Otras Actividades	

TOTAL ADMINISTRACION **312.130.221**

GASTOS NO OPERACIONALES

Financieros (intereses-Bancarios)	4.267.179
Gastos Extraordinarios	367.295

Total gastos No operacionales **4.634.474**

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y RESERVAS

Menos: Impuesto sobre la Renta 0%	0
-----------------------------------	---

EXCEDENTE DEL PERIODO **2.221.773**

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 Resultado Integral (ERI)
Del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018
Expresado en miles de pesos colombianos**

	Nota	2018	2017	Variación	
Ingresos de actividades ordinarias	7 \$	874.191 \$	885.760 \$	-11.570	0%
Ganancia bruta	\$	874.191 \$	885.760 \$	-11.570 \$	-
Otros ingresos	7 \$	88.086 \$	420.693 \$	-332.607	0%
Costos	9 \$	643.291 \$	922.413 \$	-279.122	
Gastos de administración	8 \$	312.130 \$	338.828 \$	-26.698	-8%
Gastos financieros	8 \$	4.267 \$	5.437 \$	-1.170	-22%
Otros gastos	\$	367 \$	30.000 \$	-29.633	100%
Ganancia antes de impuesto a la renta y CREE	\$	2.222 \$	9.776 \$	-669.229	-77%
Gasto por impuesto a la renta y Cree					
Ganancia del periodo	\$	2.222 \$	9.776 \$	-7.554	-77%

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

Estado de Situacion Financiera

Al 31 de diciembre de 2018

Expresado en miles de pesos colombianos

Activo	Nota	2018	2017	Variación
11 Efectivo y Equivalentes Del Efectivo	1 \$	37.871 \$	86.984 \$	-49.113 -56%
12 Fondos Restringidos		- \$	- \$	- 0%
13 Deudores Nacionales	2 \$	5.792 \$	21.390 \$	-15.598 100%
Total activo corriente		\$ 43.663	\$ 108.374	\$ -64.711 \$ -60
14 Anticipos y Avances	3 \$	- \$	- \$	- 0%
15 Propiedad Planta y Equipo	4 \$	1.073.909 \$	1.059.684 \$	14.225 1%
Depreciaciones	4 \$	-396.104 \$	-368.406 \$	-27.698 8%
Total activo no corriente		\$ 677.805	\$ 691.278	\$ -13.473 -2%
Total Activo		\$ 721.468	\$ 799.652	\$ -78.184 \$ -60
Pasivo				
21 Obligaciones Financieras	4 \$	8.419 \$	- \$	8.419 0%
23 Proveedores Nacionales	5 \$	8.434 \$	88.840 \$	-80.405 -91%
26 Pasivos Estimados y Provisiones	4 \$	- \$	- \$	- 0%
28 Ingresos Recibido por Anticipado	5 \$	- \$	- \$	- 0%
Total Pasivo		\$ 8.434	\$ 88.840	\$ -80.405 -91%
Patrimonio				
31 Capital Social	\$	696.451	\$ 696.451 \$	- 0%
32 Donaciones	\$	-	\$ 0 \$	- 0%
36 Resultados del ejercicio	6 \$	2.222 \$	9.776 \$	-7.554 -77%
37 Resultados de ejercicios anteriores	6 \$	14.361 \$	4.585 \$	9.776 0%
Total Patrimonio		\$ 713.034	\$ 710.812	\$ 2.222 0%
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 721.468	\$ 799.652	\$ -78.184 -10%

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 2018 y 2017
 Expresado en miles de pesos colombianos

	2018	2017
Flujo de Efectivo por actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	\$ 2.222	9.775,82
Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	27.698	110.207,97
Ajuste contable propiedades planta y equipos	14.225	147.290,69
Donaciones	-	-
Total ajustes	41.923,10 44.144,88	257.498,66 267.274,48
Cambios en Activos y Pasivos		
Disminución (Aumento) Cuentas por Cobrar	- 15.598	21.390,11
Disminución (Aumento) Otros activos	-	-
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financieras	-	-
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	- 80.405	6.245,71
Aumento (Disminución) de Impuestos	-	-
Aumento (Disminución) de Pasivos estimados y provisio	-	-
Aumento (Disminución) de proyectos por ejecutar	- 96.003,22	27.635,82
Efectivo neto provisto en actividades de operación	- 51.858,34	294.910,30
Compra de Activos Fijos y Terrenos recibidos en donaci	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-
(Disminución) aumento neto de efectivo	- 49.112,91	- 36.069,97
Efectivo al comienzo del año	86.984	123.054,00
Efectivo al final del año	\$ 37.871	86.984

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(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 2016	696.451	-	-	-	4.585	701.036
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	-	-	9.776	9.776
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	696.451	-	-	-	14.361	710.812
Aportes de los accionistas	-	-	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-	-	-
Ganancia del período	-	-	-	-	2.222	2.222
Apropiaciones	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	696.451	-	-	-	16.583	713.034

German Graciano Posso
GERMAN GRACIANO POSSO
Representante Legal

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

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2018

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 2018 y 2017 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 2018

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, contruidos, 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 2018

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 EFECTIVO

DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
CAJA GENERAL	6.899	37	6.862	18.545
BANCOLOMBIA 54943520619	3.394	3.394	0	0
BANCOLOMBIA 108-528195-81	7.200	29.667	-22.467	- 76
BANCOLOMBIA 10852880670	19.908	36.056	-16.148	- 45
BANCOLOMBIA 10852685024	391	17.751	-17.360	- 98
BANCOLOMBIA 10852685313	79	79	0	0
TOTAL	37.871	86.984	-49.113	-56

No existen restricciones en el efectivo.

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2018

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	2018	2017	VARIACION	%
CUENTAS POR COBRAR CASA LUKER	5.792	21.390	-15.598	- 73
TOTAL	5.792	21.390	-15.598	- 73

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	2018	2017	VARIACION	%
INVENTARIOS	0	0	- 0	0
TOTAL	0	0	- 0	- 0

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 2018

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION	2018	2017	VARIACION	%
TERRENOS	629.037	629.037	0	0
EDIFICACIONES	285.000	285.000	0	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	91.921	91.921	0	0
MUEBLES Y ENSERES	23.421	23.421	0	0
EQUIPO COMPUTO	21.029	6.804	14.225	209
SEMOVIENTES	23.500	23.500	0	-
DEPRECIACION	-396.104	-368.406	-27.698	8
TOTAL	677.805	691.277	-13.472	- 2

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	2018	2017	VARIACION	%
OBLIGACIONES FINANCIERA	-	0	0	0
TOTAL	-	0	0	0

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

NOTA 5. Proveedores Nacionales

DESCRIPCION	2018	2017	VARIAC	%
PROVEEDORES	8.419	88.840	-80.421	- 91
TOTAL	8.419	88.840	-80.421	- 91

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

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2018

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	2018	2017	VARIAC	%
CAPITAL SOCIAL	696.451	696.451	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	2.222	9.776	-7.554	- 77
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	14.361	4.585	9.776	213
TOTAL	713.034	710.812	2.222	0

7. Ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias

El siguiente es el detalle al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2018	2017	VARIAC	%
INGRESOS ORDINARIOS	874.191	885.760	-11.569	- 1
TOTAL	874.191	885.760	-11.569	- 1

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

INGRESOS NO OPERACIONALES

DESCRIPCION	2018	2017	VARIAC	%
OTROS INGRESOS	88.086	420.693	-332.607	- 79
TOTAL	88.086	420.693	-332.607	-79

COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre 2018

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	2018	2017	VARIAC	%
GASTOS DE ADMINISTRACION	312.130	338.828	-26.698	- 8
TOTAL	312.130	338.828	-26.698	- 8

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	2018	2017	VARIAC	%
GASTOS FINANCIEROS	4.634	5.437	-803	- 15
TOTAL	4.634	5.437	-803	- 15

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

9. Costos

COSTOS

DESCRIPCION	2018	2017	VARIAC	%
COSTOS	643.291	922.413	-279.122	- 30
TOTAL	643.291	922.413	-279.122	- 30

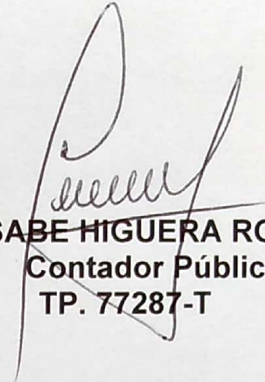
COMUNIDAD DE PAZ DE SAN JOSE MUNICIPIO DE APARTADO

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre 2018**

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
Contador Público
TP. 77287-T