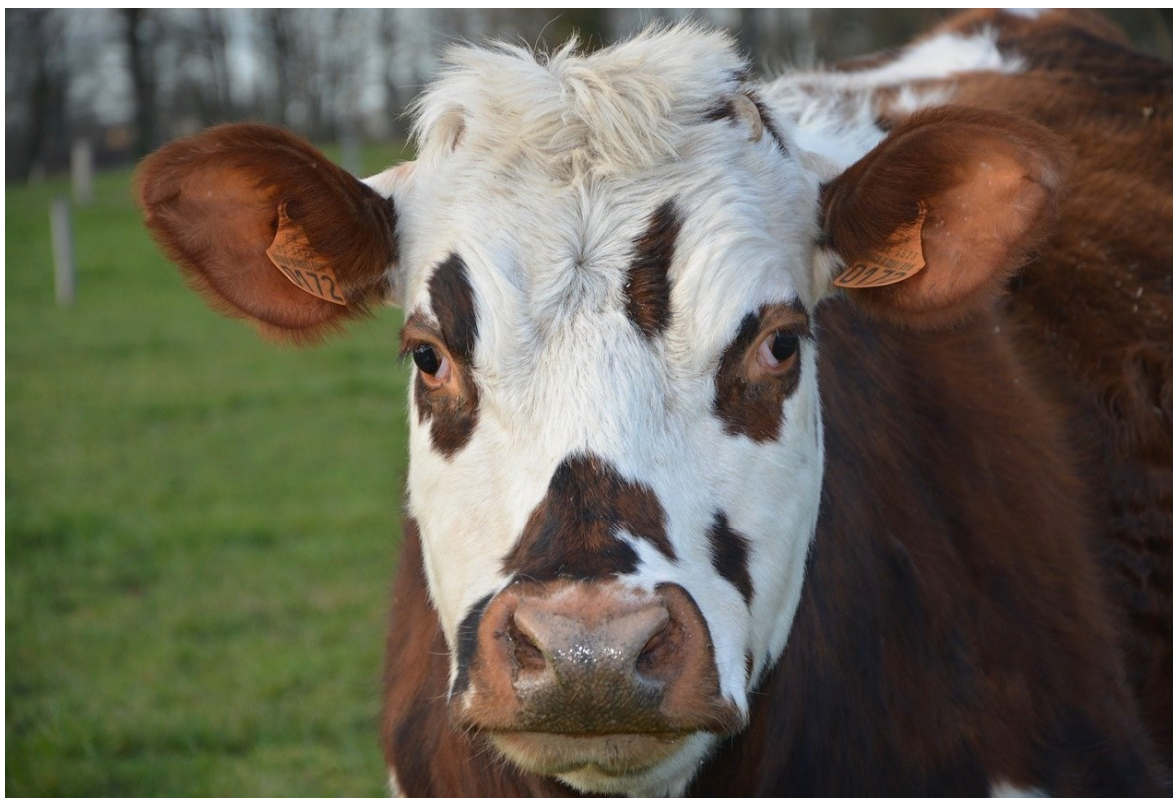




*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
APROLECHE*

INFORME DE GESTIÓN 2021



[https://pixabay.com/es/photos/vaca-vaca- 1](https://pixabay.com/es/photos/vaca-vaca-1)

“Quien no conoce la adversidad, no conoce su propia fuerza”. Benjamín Jonson

¡Unidad y progreso para la Región!



BASE DECISORIA: ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

JUNTA DIRECTIVA 2021

Presidente: Arturo Parra Huertas
Vicepresidente: Francisco Ochoa Palacios. **Qepd**
Secretario: Jorge Alexander Corrales Pulido
Tesorero: Aura Yazmín Vargas Gómez. **Qepd**
Vocal: Martha Isabel Torres Salcedo

Suplentes: Diego Fernando Troncoso Rengifo
Carlos Alfredo Tovar Castañeda
Jaime Amado López
Yesid Pacheco Lozano
Claudia Sofia Trompa Galindo

TALENTO HUMANO APROLECHE

ADMINISTRATIVA Y COMERCIAL

Gerente: Juan Pablo Peralta Márquez
Contador: Paula Andrea Chitiva Saavedra
Revisor Fiscal: Derly Johanna Sabogal Céspedes
Secretaria – Pagadora: Paula Andrea Ramírez Ramírez
Almacenista: Heiner Alonso Sosa

PRODUCCION

Jefe de Planta: Danny Steven Liberato
Aux proceso: Víctor Hugo Arango González
Aux proceso: Carlos Figueroa
Aux Acopio: Stiven Hernández Gómez
Tajadora y despachos: Jenny Marcela Espinosa Cruz

TRANSPORTE DE LECHE

Ruta Potosí: Arbey Rojas Lizarazo
Ruta Águila: Néstor Fabio Beltrán
Ruta Hormas, Plata: Fernando Ascencio
Ruta La Bolívar: Farney Torres Mateus.



Capítulo 1 TABLA DE CONTENIDO

1. INFORMACION BASICA DE LA ASOCIACIÓN	4
2. CONTEXTO NACIONAL.....	5
3. CONTEXTO DEL SECTOR PECUARIO	6
4. ANALISIS MICRO.....	8
5. SITUACIÓN JURIDICA.....	11
6. ANTECEDENTES DE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015	12
7. CONDICIONES EN LAS QUE SE RECIBIÓ LA EMPRESA EN EL AÑO 2021 13	
8. GESTION E INDICADORES FINANCIEROS DEL AÑO 2021	17
9. OBJETIVOS PARA EL 2022.....	24
10. AGRADECIMIENTOS	25
11. DICTAMEN REVISOR FISCAL	26
12 INFORME FINANCIERO.....	30
13. PRESUPUESTO AÑO 2022	56



1. INFORMACION BASICA DE LA ASOCIACIÓN

Nombre de la organización: Asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaimé APROLECHE	
MUNICIPIO:	Cajamarca -Tolima
Tipo Organización:	Asociación de productores
Régimen:	Entidad sin ánimo de lucro - ESAL
NIT:	809005533-1
Fecha constitución:	octubre 9 de 1998
<p>APROLECHE, es una organización sin ánimo de lucro que se creó el 09 de septiembre de 1998, para garantizar el acopio de leche, gracias a la gestión y perseverancia de los socios en la actualidad y cumpliendo la Visión, proyectada en dar valor agregado a la leche, se ha materializado en consolidar esta iniciativa en producir y comercializar queso de alta calidad, cumpliendo con los estándares de calidad e inocuidad que establece el mercado nacional</p>	
<p>Objeto: El objeto social de la asociación estriba en el desarrollo de planes, programas y proyectos que tiendan a satisfacer las necesidades y defender los intereses comunes de sus asociados, en el área de producción, transformación y mercadeo de leche, procurando un mejoramiento de los hábitos culturales mediante transferencia de tecnología para incrementar la producción, la calidad de la leche y lograr el mejoramiento de los ingresos de los asociados. igualmente podrá desarrollar actividades de transformación industrial de productos agropecuarios, mercadeo de leche y subproductos producidos por terceros, siempre y cuando éstos satisfagan todas las especificaciones de calidad y control sanitario establecidos por Invima, como también la comercialización de insumos agropecuarios.</p>	
Dirección:	Calle 6 No. 4-11 Cajamarca Tolima
Teléfono:	311-5211092
E mail:	aporlechegerencia@gmail.com
Representante L:	Juan Pablo Peralta Márquez
Identificación RL:	13.991.036
Contacto RL:	310-7919469
Presidente Asociación:	Arturo Parra Huertas



2. CONTEXTO NACIONAL

La economía de Colombia creció 9,9% en 2021, según estimaciones del Banco Mundial, que mejoró una proyección anterior de 7,7% para el año pasado. Sin embargo, Las proyecciones al alza en el comportamiento de la economía en Colombia siguen disparadas. Analistas y entidades internacionales continúan corrigiendo hacia arriba sus estimativos, en lo que parece un optimismo desbordado. Si bien la comparación con 2020 impulsa el crecimiento –porque se da al compararlo con el peor año en la economía en la historia reciente de Colombia y genera un efecto rebote estadístico–, también es cierto que el país viene con una nueva dinámica y el aparato productivo y el consumo interno han respondido.

El incremento en el estimativo de Colombia se explica por la recuperación económica que ha venido mostrando el país este año, luego de sufrir en 2020 la caída más pronunciada del PIB en su historia por culpa de la pandemia del coronavirus, que la llevó a contraerse casi 7 %. Para 2022 el FMI también subió su proyección de crecimiento del PIB desde el 3,6 % hasta el 3,8 %, mientras que para 2026 la estimación es que la economía crezca 3,5 %.



Capítulo 2

3. CONTEXTO DEL SECTOR PECUARIO

En la actualidad la ganadería colombiana, participa con cerca de 3,6% del PIB Nacional, un porcentaje apreciable para una actividad individual y sobre todo rural. Dentro del sector agropecuario su importancia es indiscutible, con un 27% de participación dentro del PIB agropecuario y un 64% de PIB pecuario. El sector ganadero bovino ha crecido en todos los trimestres de 2021, de manera general, el producto interno bruto registró un crecimiento de 13,2 % en el periodo de julio a septiembre de 2021, en comparación con los mismos meses de 2020. Según la Oficina de Estudios Económicos de Fedegán, en el periodo enero-octubre de 2021, las exportaciones de carne y animales vivos alcanzaron una cifra récord: 327,4 millones de dólares.

Por otro lado, el Sub sector lácteo que está compuesto por una cadena de seis eslabones: los productores primarios, los encargados del acopio de leche cruda, los procesadores, los comercializadores de productos lácteo, el consumidor final y los proveedores de insumos y servicios. Se evidencia el departamento donde se paga de manera más considerable al productor es Córdoba, seguido de Sucre y Quindío, departamentos que más producen leche en el país y el consumo per



cápita anual de leche se ha mantenido estable alrededor de los 145 litros; Colombia es el cuarto productor de leche en América Latina con un volumen aproximado de 6.500 millones de litros anuales, superado sólo por Brasil, México y Argentina.

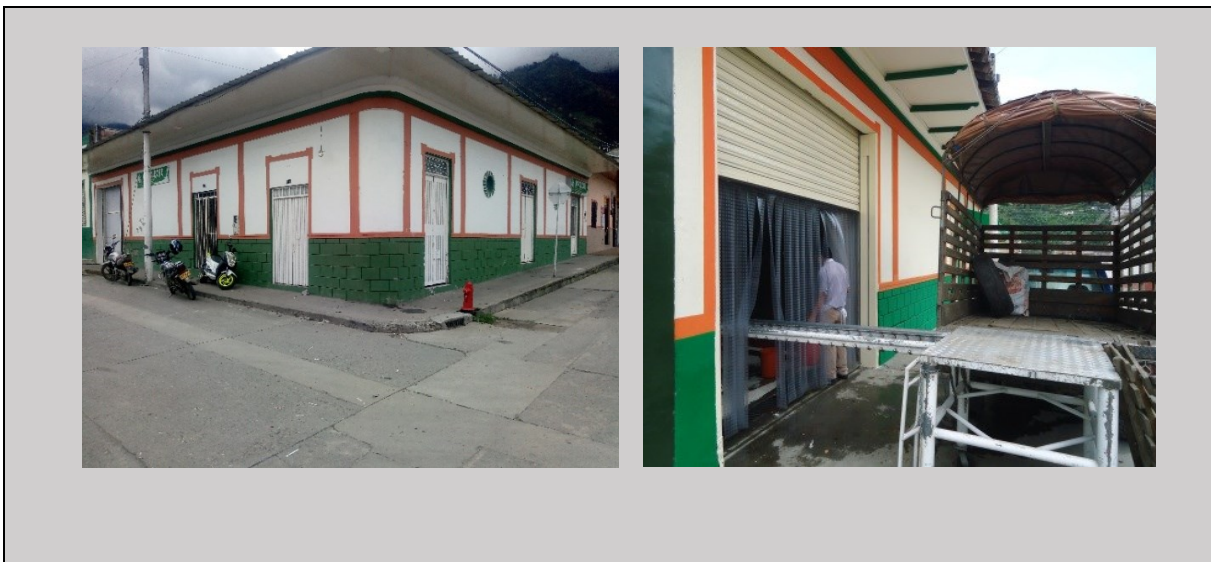
La disminución del nivel de producción de leche en el país ha venido a la baja, debido a diferentes razones, entre ellas está que por el paro social en algunas zonas en el año 2021, los animales se quedaron sin el suministro de sales, concentrados y alimentos en general para producir leche, de otro lado las condiciones climáticas en especial el invierno afecto los pastos en varias cuencas lecheras; el cambio de vocación lechera a agrícola en por las expectativas del cultivo de aguacate hass en varios municipio de la zona andina también incide y el auge de la ceba de bovinos para la exportación han disparado los precios internos de kilo de carne a niveles de los \$7.000, lo que ha generado que la cantidad de leche en Colombia sea menor y lo que ha disparado el precio del líquido en un 50% y por ende la disponibilidad de la oferta láctea sea menor.

Según informó Asoleche, esta caída generó 1.6 millones de litros faltantes en el día, esta situación hace que los colombianos se alejen de consumir leche y evidencia que Colombia no es autosuficiente en leche. Esta situación, aunque favorece un mejor precio pagado al productor, ejerce una presión al estimular la entrada de mayores contingentes de leche.



4. ANALISIS MICRO

La asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaime APROLECHE de Cajamarca, es una asociación sin ánimo de lucro ESAL, que agrupa un número importante de productores de leche de la despensa agrícola de Colombia, donde además de acopiar la leche, en sus instalaciones de la calle 6 No. 5-11 de Cajamarca, el líquido lácteo es transformado en quesos frescos de pasta hilada y pasteurizado, los cuales son vendidos en Cajamarca, Ibagué y el eje cafetero, generando un importante valor agregado, lo cual representa una mejora en las condiciones de precio pagado al productor y de bienestar de los campesinos asociados a Aproleche.



El año 2021, trajo consigo fuertes traumatismos para a la asociación, de un lado las consecuencias generadas por pandemia y los efectos nocivos del paro social impactaron la posición estratégica de la empresa, sumado a ello la búsqueda de un nuevo gerente, genero un periodo de transición y de acomodamiento



administrativo, financiero y comercial, ocasionando déficit financiero en especial en el primer semestre del año.

En este sentido los coletazos de la crisis generada por el covid-19, hizo que los primeros meses de 2021 se caracterizaran por bajos precios del queso, debido a la baja demanda de este, impactaran la parte financiera.

Los cierres de vías durante el mes de mayo debido al paro social, nos imposibilitó llegar con producto a los clientes habituales en Ibagué, obligando a tomar la decisión de no recibir leche durante tres días, debido a la falta de capacidad de almacenamiento de queso en cuartos fríos, al estar a full, esto impacto financieramente también.

Luego el cambio a una gerencia en el mes de abril, con los traumatismos normales de no haber contado con un empalme adecuado y una herencia nefasta de cuentas por pagar aproximada de 38 millones, obligaciones financieras alrededor de los 245 millones, un almacén desmantelado en inventario, un producto terminado (queso) con malos indicadores de calidad, personal con falta de sentido de pertenencia y una inexistencia capital de trabajo con números negativos, ocasiono que la capacidad de maniobra de del nuevo gerente fuera mínima por decir nula y que se avizorará un posible camino de cierre de la empresa para julio de 2021.

Finalmente la competencia desleal y la actitud poco ética del anterior gerente, genero la perdida de acopio de alrededor de 2400 litros de leche diaria, al utilizar las bases de datos de nuestros proveedores, clientes y formulación de productos para su beneficio y una campaña de desprestigio de este individuo y el vociferar en que "**Aproleche se quebraría en tres meses**", lo que demuestra el poco agradecimiento y ética profesional hacia una empresa que lo forjo, lo que demuestra que la ingratitud humana no tiene límites.



Todos estos factores se confabularon para afectar negativamente a Aproleche y reflejar un ejercicio financiero, comercial y administrativo negativo durante el primer semestre de 2021 arrojando un acumulado de 15 millones de pérdida.

Martin Luther King, expreso ***“Es a través de los momentos difíciles cuando te vuelves más fuerte para poder soportar las tormentas de la vida”***, en consecuencia la idea de un nuevo camino para la organización, y gracias también a las directrices acertadas conjuntamente con la **junta directiva**, se diseñó una estrategia orientada en: primero una organización administrativa, fundamentada en contar con un nuevo talento humano comprometido y que no tuviera vínculos con la anterior administración y que a su vez se reflejara este esfuerzo en un producto de calidad; en segundo lugar se diseñaron proyecciones para encontrar un punto de equilibrio con un acopio de leche diario inferior a los 2800 litros, lo que obligaba a ser austeros en el gasto, a reducir personal e ir ganando nuevos clientes que permitieran una escalada en los precios de queso que posibilitara ser lo más eficientes y eficaces posibles, como tercera medida la refinanciación de acreencias financieras y el compromiso con los proveedores de manera paulatina, en hacer honor a los acreencias adquiridas en el pasado y que permitiera recuperar una calificación favorable con estos, finalmente un giro en la proporción de la producción de queso en mayor porcentaje hacia queso campesino y supresión de fabricación de queso criollo, habiéndose identificado como elemento fundamental para mejorar los ingresos de la empresa; menor costo de producción vs mayor margen.



Grafica 1

Estas medidas y un sentimiento conjunto, ante todo de recuperar un patrimonio del gremio ganadero y una insignia de la industria láctea tolimense, como lo es Aproleche, hizo que pudiésemos cerrar el año 2021 con un muy buen ejercicio financiero y comercial positivo, atenuando al máximo las pérdidas acumuladas de periodos anteriores al reducir las pérdidas posibles de 60 millones de pesos a 15 millones de pesos para el año 2021 e iniciar un 2022 con buenas expectativas. Producto de todo este buen manejo en el segundo semestre de 2021, se reflejó en un precio final para enero de 2022 de \$1.400 por litro de leche pagado al productor, lo que representa un aumento histórico en los últimos seis meses de cuarenta por ciento (40%) al pasar de \$1000 a \$1.400.

5. SITUACIÓN JURIDICA

La asociación tiene cuentas por cobrar a clientes, cartera de difícil cobro por un monto de 18, 6 millones con una edad de la cartera superior a un año.

se tomó la determinación de contar con los servicios profesionales de un abogado, con el fin para de realizar los procesos jurídicos correspondientes



6. ANTECEDENTES DE LA ADMINISTRACIÓN 2013-2015

Es importante mencionar que se hizo entre de la administración de Aproleche el 31 de diciembre de, al anterior gerente con una utilidad acumulada entre 2012-2015 de **27.100.984**, además de una cartera totalmente sana, sin obligaciones financieras, ni cuentas por pagar y el logro más importante la consecución de 162 millones de pesos en maquinaria y adecuaciones físicas para la transformación de leche en queso a través del ministerio de agricultura, posibilitando la generación de valor agregado en la actualidad.



“Tu talento determina lo que se puede hacer, Tu motivación cuanto estas dispuesto a hacer, tu actitud que también lo haces.”



7. CONDICIONES EN LAS QUE SE RECIBIÓ LA EMPRESA EN EL AÑO 2021

Personal: Se encontró más personal del que se necesitaba, el cual estaba a la deriva y no contaba prácticamente con un jefe en planta, reinaba la anarquía administrativa y la situación del almacén también era crítica con faltantes en inventario, siendo el común denominador.

Producto: Se elaboraban tres tipos de quesos el doble crema, campesino y criollo, sin embargo, la calidad de estos productos no eran la mejor, evidenciándose devolución de productos por mala calidad en los procesos y falta de inocuidad de estos y la ausencia de malas prácticas de manufactura.

Procesos con el INVIMA: Se encontró la planta de procesamiento con proceso por las inadecuadas prácticas de inocuidad y carencia total de procesos y procedimiento, lo que conllevó a múltiples visitas de la autoridad sanitaria y la implementación de un plan de mejoramiento. A la fecha la planta ya cuenta con concepto favorable, pero que no hay que descuidar este tema sanitario.

Además de una sanción monetaria cuyo saldo era la suma de 13 millones por un cierre de planta en el 2015 de una sanción que inicialmente era de 22 millones. A la fecha se han cancelado 3 cuotas más y el saldo restante es de 10 millones.



Obligaciones tributarias: Se encontró un pendiente por pagar de industria y comercio correspondiente del año 2020 por un monto de 13 millones de pesos, obligación que se debe asumir ante el municipio y que está pendiente de pago.

Igualmente, ante la DIAN se encontró seis sanciones pendientes por ineficaces declaraciones del impuesto de retención en la fuente por un monto cercano a 10,3 Millones de pesos, sanción que se llegó a conciliar por un monto de 6,3 millones quedando a paz y salvo con la DIAN por este concepto.

Cuentas por pagar: Se encontraron cuentas por pagar a proveedores por valor de 38 millones de pesos, destacándose las facturas del gas "Envagas" por valor de 15 millones y algunas facturas con seis meses de antigüedad. Todas estas obligaciones fueron canceladas en su totalidad y a la fecha nuestras cuentas por pagar están con vencimiento inferior a 30 días.

Obligaciones financieras: Se encontraron obligaciones con entidades financieras por un monto de 245 millones, de los cuales tres corresponden al banco agrario y uno a Bancolombia; a mayo de 2021 se encontraban prácticamente dos cuotas vencidas con banco agrario de 14,5 millones, ahora bien, debido al poco capital de trabajo y a las pérdidas continuas de la asociación, se hacía casi imposible cumplir con estas obligaciones.

Banco Agrario No.725066070211812	66.932.000,00
Banco Agrario No.725066070216412	17.320.000,00
Banco Agrario No.725066070219282	86.945.000,00
Bancolombia No.4390083191	74.424.000,00
Total	245.643.000,00

Información con corte 31 de marzo de 2021



Fue necesario, hacer proceso de refinanciación con los créditos de banco agrario, cuyos plazos pasaron de cinco a diez años, con el fin de que las cuotas quedasen más pagaderas para la asociación.

Igualmente, con autorización de la junta directiva, fue necesario tomar un nuevo crédito con banco agrario por 36 millones de pesos con el fin de ser invertidos en el almacén, estrictamente en la línea de concentrados, debido a las pocas existencias de esta línea.

A la fecha se ha dado fiel cumplimiento al fortalecimiento de la línea de concentrados, con un manejo independiente de las cuentas del almacén y del pago de esta obligación financiera. **Los demás créditos financieros se encuentran al día sin moras de ningún tipo.**

Aproleche cuenta con un cupo de sobregiro con Bancolombia por valor de 50 millones, del cual se dependía exclusivamente en el primer semestre de 2021 y años anteriores; en la actualidad **se ha fortalecido la posición del capital de trabajo**, sin ser necesario depender en su totalidad a este tipo de apalancamiento.

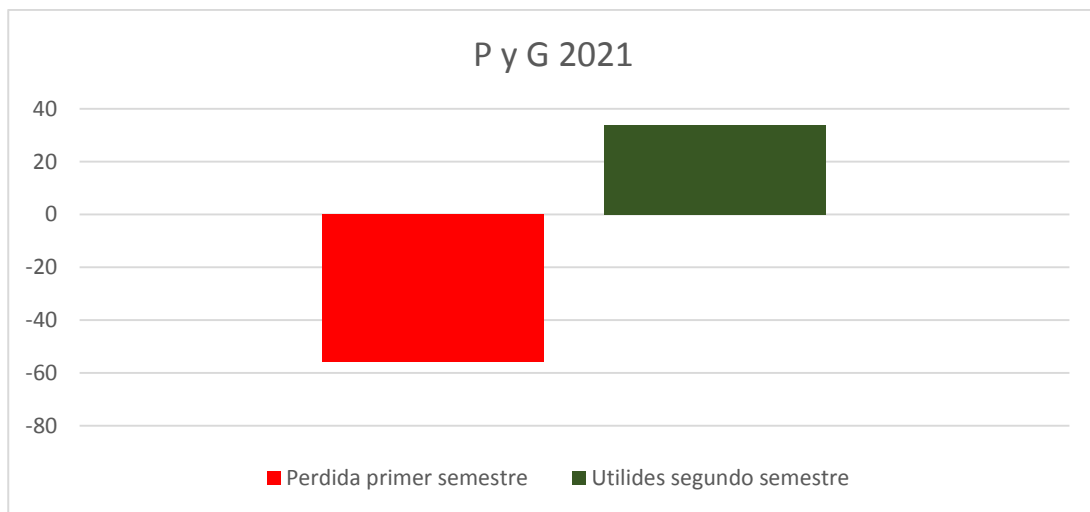
Resultado prueba acida

- A marzo de 2021 = 0,40
- A diciembre de 2021 = 0,78

Esta prueba, muestra claramente el buen manejo financiero al cerrar el año 2021, al cerrar el periodo con 0,78 pesos de respaldo por cada peso en obligaciones financieras, es decir tengo 0.78 pesos para pagar un peso en créditos financieros.



Pérdidas y ganancias: Se puede observar un ejercicio negativo desde el punto de vista financiero entre el año 2015 y 2020 el cual generó una pérdida acumulada de \$ -145.325.768, resultado de la gerencia anterior, es importante informar que durante el primer trimestre de 2021 la pérdida fue de \$-33.446.356 también a cargo de la anterior administración, con un acumulado desde 2015 de \$ -178.772.124, desde cuando el anterior gerente asumió la conducción de la empresa hasta cuando la entregó. Luego encontramos un periodo de transición entre abril y junio de 2021 con muchos inconvenientes por los cierres de vías producto del paro, reproceso de productos por personal con poco sentido de pertenencia, la falta de un buen empalme por parte de la gerencia saliente, baja en los precios del queso, lo que nos generó una pérdida en este periodo de \$-23.476.173 para un acumulado del primer semestre de 2021 de -56.922.529.



Utilidad segundo semestre de 2021: **\$ 34.104.746**



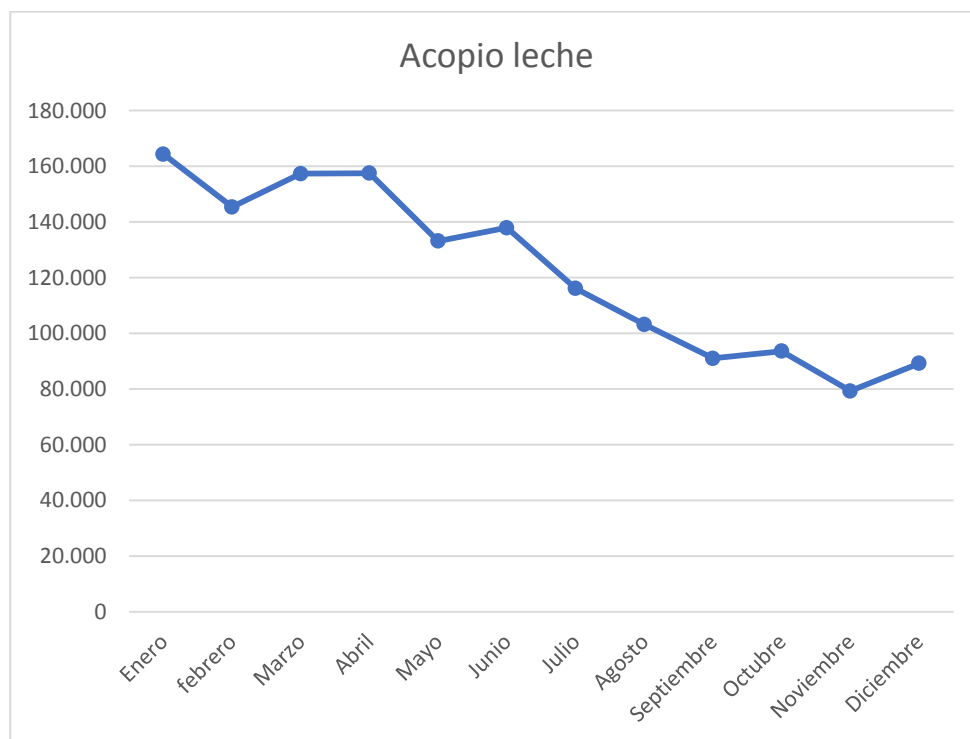
En consecuencia, luego de un buen reacomodamiento administrativo, comercial y financiero para el segundo semestre de 2021, logramos reducir las posibles pérdidas acumuladas de 60 millones de todo el año 2021 a tan solo 15,7 millones.

Pérdida acumulada del año 2021: **-15.771.951**

8. GESTION E INDICADORES FINANCIEROS DEL AÑO 2021

Acopio de leche

El acopio de leche para el año 2021, fue de 1.467.894 litros de leche, representando una disminución respecto al 2020 de 30% (446.123 litros menos), esto como consecuencia de la fuga de proveedores por competencia desleal

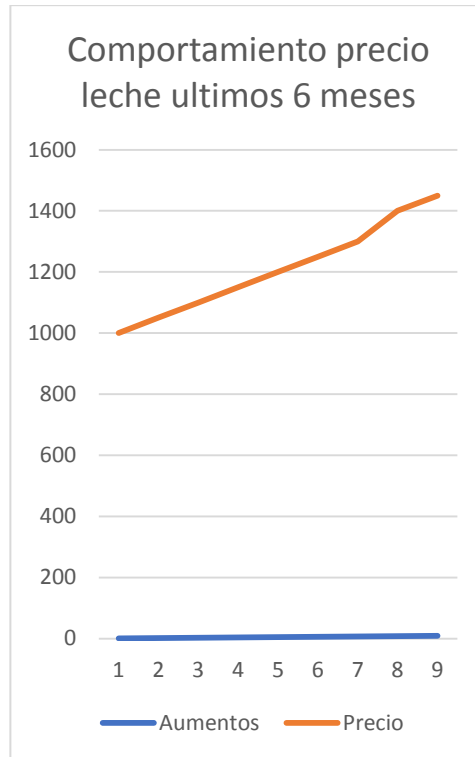




El mes con menor acopio de leche, fue noviembre con 2. 642 litros diarios, poco a poco se pudo recuperar el nivel de acopio para finalizar año con 2.950 en promedio, aun cuando el presupuesto para 2021 se proyectó con un acopio de 5.000 litros.

Precio

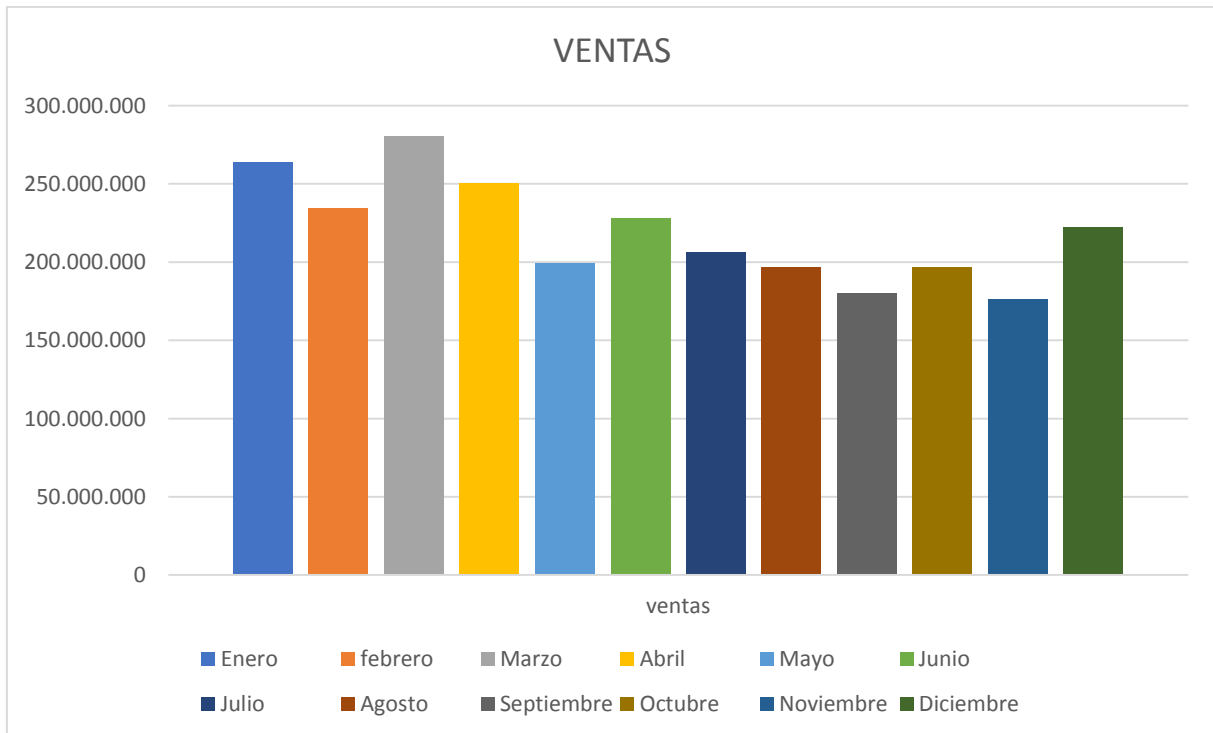
En el mes de julio de 2021 se hizo ajuste de precio de pago al productor, con incrementos paulatinos que permite hoy (febrero de 2022) tener un precio de 1.450, evidenciándose que dar valor agregado a la leche es una estrategia diferenciada y representando un precio histórico para la leche. Quedando el pago a \$1.560 incluido el flete, que de acuerdo con la resolución 017 de 2012 (Min Agricultura) es tomado en cuenta como factor de pago al productor \$110 (costo promedio de flete por litro de leche).



Podemos observar el repunte del precio del litro de leche pagado al productor, con una tendencia ascendente en los últimos meses.



Ventas



El comportamiento de ventas de queso y almacén en el año 2021, tuvieron tendencia a la baja, el mes de menor venta fue de noviembre, relacionado directamente con una disminución en el acopio de leche.

Resultado financiero 2021: utilidad -perdida

La grafica muestra claramente que durante el primer semestre de 2021 se generaron pérdidas acumuladas de \$-56.922.529, lo que muy seguramente



obligaba al cierre definitivo de la empresa. Ahora bien, luego de una reingeniería al negocio lácteo, se evidencio una recuperación paulatina con un repunte extraordinario para el cierre del periodo, generando una utilidad para el segundo semestre de **\$41.150.545**.

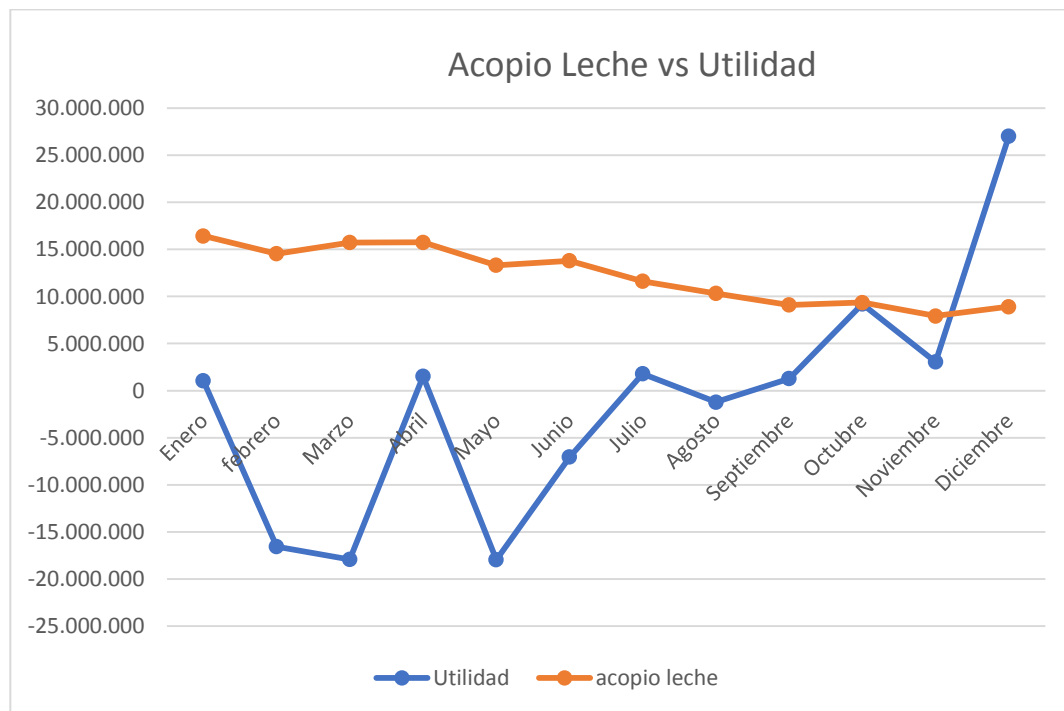


En este sentido el buen comportamiento del segundo semestre, evito el cierre de la empresa y disminuyo la posible pérdida de más de 60 millones a tan solo 15 millones, la cual ya se atenuó con el buen comportamiento de los primeros meses del año 2022.



Acopio vs utilidad

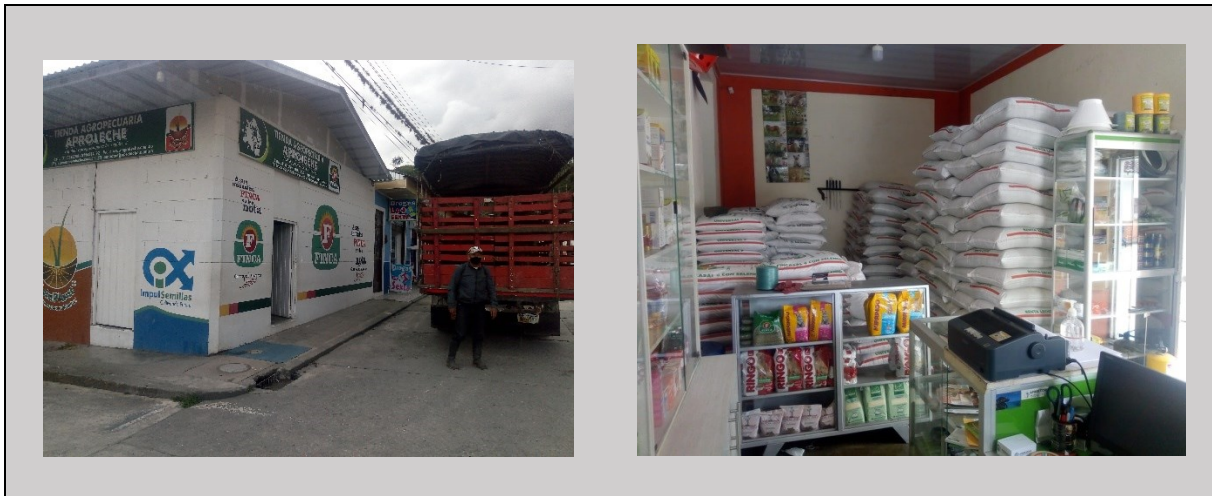
Aun cuando el primer semestre del año 2021 se caracterizó por tener un inicio con acopio de leche por encima de 5.000 litros diarios, paradójicamente las pérdidas eran mucho mayores.



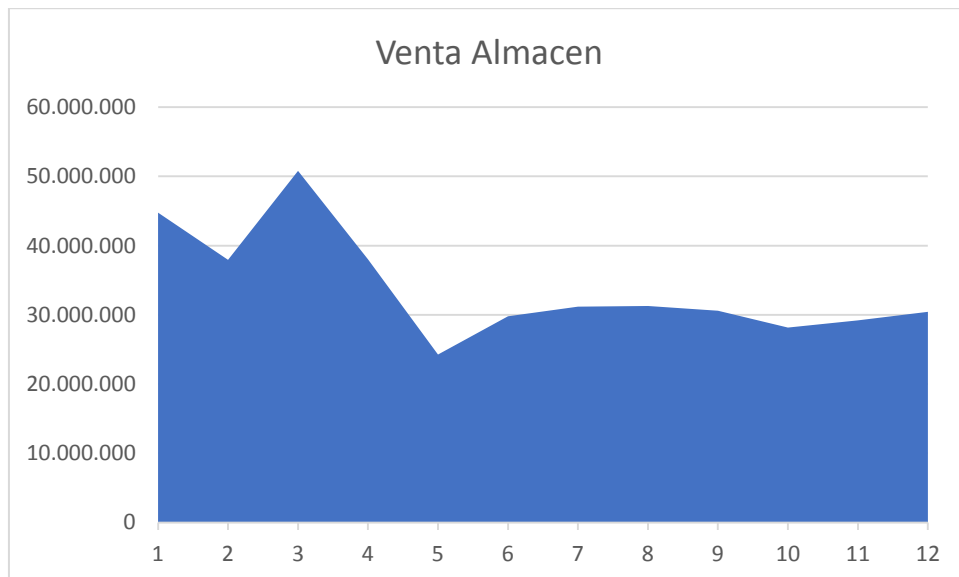
Por el contrario, a pesar de que el segundo semestre de 2021 marco una tendencia con acopio diario de leche de 4.000, 3.500 y a la baja, en ese mismo periodo con buenas decisiones administrativas financieras y comerciales, se pudo obtener recuperación en las pérdidas y generando utilidades y con un buen precio de leche pagado al productor. Se reacomodo la compañía a un punto de equilibrio viable sobre los 2.900 litros de leche día y aun cuando el nivel también de ventas era mucho menor en el segundo semestre como muestra el grafico abajo.



Unidad de negocio almacén



Las ventas del almacén presentaron una tendencia a la baja importante durante el 2021, iniciando el año con ventas mensuales de 40 millones de pesos en promedio y finalizando con 29 millones en promedio, muy a pesar que se hicieron esfuerzos financieros para tener inventarios de productos suficientes, se nota poca fidelización de los asociados con el Almacén.





9. OBJETIVOS PARA EL 2022

Generar un sentido de pertenencia del asociado a través de actividades que articulen el conocimiento pecuario y a su vez la identidad gremial.

Gestionar proyectos a través de entidades públicas, para el beneficio de los productores de leche.

Mantener el buen manejo administrativo, financiero y comercial que redunde en excedentes que permita la viabilidad como empresa, con objetivos puntuales como:

- Mantener una política sana de cartera no mayor a 30 días
- Minimizar los gastos de personal
- Optimización de procesos de producción que posibilite reducción de energía y gas
- Posicionar los productos y los precios de estos que redunden en un buen pago de litro de leche al productor.



10. AGRADECIMIENTOS

Agradecemos su dedicación y compromiso a cada uno de los socios productores de leche que a pesar de todas las adversidades que se han tenido a nivel mundial nos siguen acompañando en la labor diaria para crecer como empresa y poder continuar siendo la asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaimé.

ARTURO PARRA HUERTAS
Presidente Junta Directiva

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
Representante Legal



11. DICTAMEN REVISOR FISCAL

Para: Asamblea General de Socios
Asociación de Productores de Leche de Cajamarca y Anaime
"Aproleche".

En concordancia con la normatividad vigente para el ejercicio de la Revisoría Fiscal y las políticas que la rigen, presento el informe y dictamen correspondiente al periodo transcurrido entre el primero de Enero y Diciembre 31 del 2.021.

OPINION SIN SALVEDADES.

En mi calidad de revisor fiscal, he auditado de **APROLECHE** los estados financieros individuales que incluyen el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de Resultados Integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, así como las revelaciones en los años terminados al 31 de diciembre de 2.021 y 2.020, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa; practicando una auditoría integral al sistema de control interno, la evaluación del cumplimiento de las leyes y regulaciones que afectan la Asociación.

En mi opinión, los estados financieros que he examinado, adjuntos en este informe, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"** a 31 de diciembre de 2.021 y 2.020, los estados de Resultados Integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, aplicados sobre una base uniforme con los del año anterior y considero que las operaciones registradas se ajustan a la Ley. **ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**, lleva su contabilidad y presenta sus estados financieros de conformidad con el Decreto 2420 de 2.015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y Decreto 2496 de 2.015, y sus decretos modificatorios.



FUNDAMENTOS DE LA OPINION

- He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con el artículo 7 de la ley 43 de 1990, el Decreto conformidad 0302 de 2015 y demás normas.
- Me declaré en independencia de criterio y acción de la administración de la asociación, de con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoria de los estados financieros en Colombia.
- Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual superviso su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Anexo 2 del Decreto 240 de 2015 y sus modificaciones, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

En la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de **negocio en marcha**; en el informe de gestión del año 2.020 la gerencia fue muy clara en generar un concepto que la asociación no tenía perspectivas de no seguir en marcha, lo que no fue real revisando los hechos económicos generados por la anterior gerencia en los meses (enero-febrero-marzo); es muy claro que a este concepto no se le aplico la ética profesional y de no haber tenido la junta directiva unas buenas políticas de dirección y manejo de la asociación en los meses posteriores al cierre del año 2.021 la situación financiera habría tenido un panorama critico hasta el punto de un proceso de liquidación . La junta directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información de la Entidad.



RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estaos financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la Asociación los hallazgos significativos en el proceso de auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad se adjuntas a los Estatutos de la Entidad y las decisiones de la Asamblea; a excepción de las salvedades ya enunciadas.
- La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y las políticas contables; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Contabilidad se llevan y conservan adecuadamente.
- Constate la existencia y propiedad de los bienes, valores y derechos propios, reflejados en los estados Financieros objeto del presente dictamen.
- Las observaciones y recomendaciones de la Revisoría Fiscal, correspondientes al cierre del ejercicio 2021, fueron dadas a conocer a la Gerencia y la junta directiva.
- El informe de gestión de la administración, al cierre del presente informe, es bastante claro realizando un análisis de la anterior administración que para



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
'APROLECHE'
NIT 809005533-1*

el año 2021 fue correspondiente a los meses de enero-febrero-marzo, y los meses posteriores correspondientes a la nueva administración los cuales reflejan una debida concordancia con los estados financieros.

- Aproleche al cierre de este informe, se encuentra a paz y salvo en los aportes al Sistema de Seguridad Social integral.
- A la fecha de la elaboración del presente informe, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores al corte de los Estados Financieros Individuales de propósito general del año 2.021, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la continuidad o la marcha normal de los negocios y operaciones de **APROLECHE**.

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
Revisor Fiscal principal
T.P.108105-T de la J.C.C.

15 de Febrero de 2022
Calle 6 N.6-33 B/Centro
Cajamarca-Tolima.
Colombia



INFORME FINANCIERO

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE

Cajamarca, 10 de febrero de 2022.

A los Señores Socios de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**

EL Representante Legal y Contador General de **LA ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"**. Certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio, Estado cambios en la situación financiera y las Revelaciones a los Estados financieros a diciembre 31 de 2021. Estos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las pymes) emitida por el presidente de la Republica de Colombia. Están presentados en las unidades monetarias (Pesos) del país Colombia.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE** al 31 de diciembre de 2021; así como los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio, Estado cambios en la situación financiera y las Revelaciones a los Estados financieros y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
'APROLECHE'
NIT 809005533-1**

con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2021. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

Dado en Ibagué-Tolima a los 10 días del mes de febrero de 2022.

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
Representante Legal
APROLECHE

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
Contador Público
Tarjeta Profesional 251992-T



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1**

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

NOTAS	DICIEMBRE 2021	Participación	DICIEMBRE 2020	Participación	Variación Horizontal	Variación Absoluta	
	ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO							
Caja	4	5.929.917,00	0,65	669.265,00	0,07	786,03	5.260.652,00
Bancos	4	58.441.277,00	6,44	41.677.170,00	4,40	40,22	16.764.107,00
DEUDORES	5	25.084.695,00	2,76	48.912.152,00	5,17	-48,71	-23.827.457,00
Deudores Corrientes Comerciales		36.084.944,00	3,97	60.248.130,00	6,36	-40,11	-24.163.186,00
Provision cartera		-13.168.354,00	-1,45	-15.464.180,00	-1,63	-14,85	2.295.826,00
Anticipo y Avances		1.256.644,00	0,14	4.128.202,00	0,44	-69,56	-2.871.558,00
Otros Deudores		911.461,00	0,10	0,00	0,00	#iDIV/0!	911.461,00
Inventarios	6	75.416.210,00	8,31	92.426.564,00	9,76	-18,40	-17.010.354,00
Activos por Impuestos Corrientes	7	17.202.807,00		17.209.883,00	0,00	-0,04	-7.076,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE		182.074.906,00	20,05	200.895.034,00	21,22	-9,37	-42.647.585,00
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
Terrenos	8	156.350.000	17,22	156.350.000	16,51	0,00	0,00
Edificaciones		210.315.200	23,16	209.038.200	22,08	0,61	1.277.000,00
Maquinaria y Equipo		298.236.753,00	32,85	298.236.753,00	31,50	0,00	0,00
Equipo de Oficina		16.838.351,00	1,85	16.838.351,00	1,78	0,00	0,00
Equipo de Computo y Comunicación		17.719.748,00	1,95	17.719.748,00	1,87	0,00	0,00
Flota y Equipo de Transporte		100.351.300,00	11,05	100.351.300,00	10,60	0,00	0,00
Subtotal Propiedad Planta y Equipo		799.811.352,00	88,09	798.534.352,00	84,34	0,16	1.277.000
Depreciación Acumulada		-79.710.734		-52.640.299		51,43	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		720.100.618,00	79,31	745.894.053,00	78,78	-3,46	-24.516.435,00
DIFERIDOS							
Cargos diferidos	9	5.796.391,00	0,64	0,00	0,00	0,00	5.796.391,00
TOTAL DIFERIDOS		5.796.391,00	0,64	0,00	0,00	0,00	5.796.391,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		725.897.009,00	79,95	745.894.053,00	78,78	-2,68	-19.997.044,00
TOTAL ACTIVO		907.971.915,00	100	946.789.087,00	100	-4,10	-87.161.064,00
PASIVO Y PATRIMONIO							
PASIVO CORRIENTE							
Obligaciones Financieras	10	12.113.357,00	2,97	19.985.848,00	4,63	-39,39	-7.872.491,00
Proveedores	11	43.569.212,00	10,67	59.362.947,00	13,76	-26,61	-15.793.735,00
Cuentas Por pagar	12	54.833.254,00	13,43	90.888.925,00	21,06	-39,67	-36.055.671,00
Impuestos gravámenes y tasas	13	25.566.126,00	6,26	15.525.445,00	3,60	64,67	10.040.681,00
Obligaciones Laborales	14	8.978.242,00	2,20	15.877.979,00	3,68	-43,45	-6.899.737,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		145.060.191,00	35,52	201.641.144,00	46,73	-28,06	-56.580.953,00
PASIVO NO CORRIENTE							
Obligaciones Financieras	10	263.380.510,00	64,48	229.844.778,00	53,27	14,59	33.535.732,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		263.380.510,00	64,48	229.844.778,00	53,27	14,59	33.535.732,00
TOTAL PASIVO		408.440.701,00	100,00	431.485.922,00	100,00	-5,34	-23.045.221,00
PATRIMONIO							
Capital Social	15	444.194.205,00	88,92	444.194.205,00	86,20	0,00	0,00
Reserva Legal		6.605.696,00	1,32	6.605.696,00	1,28	0,00	0,00
Donaciones		5.020.000,00	1,00	5.020.000,00	0,97	0,00	0,00
Utilidad del Ejercicio		-15.771.951,00	-3,16	7.256.700,00	1,41	-317,34	-23.028.651,00
Resultado de Ejercicios Anteriores		-202.964.768,00	-40,63	-210.221.468,00	-40,80	-3,45	7.256.700,00
Aplicación por primera vez NIIF		262.448.032,00	52,54	262.448.032,00	50,93	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		499.531.214,00	100,00	515.303.165,00	100,00	-3,06	-15.771.951,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		907.971.915,00		946.789.087,00		-31,12	-38.817.172,00

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1*

¡Unidad y progreso para la Región!



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
'APROLECHE'
NIT 809005533-1**

**ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO RESULTADOS COMPARATIVO**

NOTAS	DICIEMBRE 2021	PARTICIPACION INGRESOS	DICIEMBRE 2020	PARTICIPACION INGRESOS	VARIACION Horizontal %	
INGRESOS VENTA MERCANCIA	16	2.633.056.161,00	100	3.063.239.075,00	100	-14,0
INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS		406.412.344,00	15,44	435.370.664,00	14,2	-6,7
VENTA DE QUESOS		2.226.643.817,00	84,56	2.627.868.411,00	85,8	100,0
COSTOS DIRECTOS	17	2.330.206.074,00	88,50	2.682.933.015,00	87,58	-13,15
SUMINISTRO GAS		73.715.250,00	2,80	47.527.590,00	1,55	55,10
INSUMOS		0,00	0,00	1.624.047,00	0,05	-100,00
COSTO INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS		350.299.592,00	13,30	367.449.868,00	12,00	-4,67
COSTO VENTA DE QUESOS		1.635.393.765,00	62,11	2.024.196.983,00	66,08	-19,21
SERVICIO TRANSPORTE		131.485.170,00	4,99	156.255.066,00	5,10	-15,85
GASTOS PERSONAL TEMPORALES		86.867.297,00	3,30	85.879.461,00	2,80	1,15
TEMPORALES		52.445.000,00	1,99	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD BRUTA		302.850.087,00	11,50	380.306.060,00	12,42	-20,37
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	18	277.787.002,00	10,55	354.933.581,00	11,59	-21,74
GASTOS DE PERSONAL		92.500.690,00	3,51	158.861.794,00	5,19	-41,77
HONORARIOS		36.907.100,00	1,40	28.631.600,00	0,93	28,90
IMPUESTOS		11.996.845,00	0,46	24.344.341,00	0,79	-50,72
ARRENDAMIENTOS		7.369.500,00	0,28	7.643.100,00	0,25	-3,58
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		318.471,00	0,01	0,00	0,00	0,00
SEGUROS		7.591.343,00	0,29	5.868.273,00	0,19	29,36
PUBLICIDAD		68.901,00	0,00	2.440.477,00	0,08	-97,18
SERVICIOS		42.546.840,00	1,62	44.281.716,00	1,45	-3,92
GASTOS LEGALES		1.846.800,00	0,07	1.672.600,00	0,05	10,41
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		19.436.696,00	0,74	13.813.239,00	0,45	40,71
ADECUACIONES E INSTALACIONES		82.500,00	0,00	851.800,00	0,03	-90,31
GASTOS DE VIAJE		792.500,00	0,03	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACIONES		27.070.435,00	1,03	26.602.559,00	0,87	0,00
AMORTIZACIONES		199.876,00	0,01	0,00	0,00	0,00
DIVERSOS		26.853.914,00	1,02	23.757.902,00	0,78	13,03
PROVISION DEUDORES		2.204.591,00	0,08	16.164.180,00	0,53	0,00
UTILIDAD OPERACIONAL		25.063.085,00	0,95	25.372.479,00	0,83	-1,22
INGRESOS NO OPERACIONALES	19	14.017.876,00	0,53	29.414.589,00	0,96	-52,34
FINANCIEROS		200.034,00	0,01	1.305.253,00	0,04	-84,67
RECUPERACIONES		4.198.343,00	0,16	26.695.760,00	0,87	-84,27
SERVICIOS		8.786.959,00	0,33	1.333.174,00	0,04	0,00
DIVERSOS		832.540,00	0,03	80.402,00	0,00	935,47
GASTOS NO OPERACIONALES	20	54.852.912,00	2,08	47.530.368,00	1,55	15,41
FINANCIEROS		44.009.977,00	1,67	45.297.398,00	1,48	-2,84
GASTOS EXTRAORDINARIOS		10.842.935,00	0,41	2.232.970,00	0,07	385,58
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		-15.771.951,00	-0,60	7.256.700,00	0,24	-217,34
RESULTADO DEL EJERCICIO		-15.771.951,00	-0,60	7.256.700,00	0,24	-317,34

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T

¡Unidad y progreso para la Región!



ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT.809.005.533 - 1
FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DICIEMBRE 2021

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020	VAR	
			\$	%
EXCEDENTE NETO	-15.771.951	7.256.700	-23.028.651	-317,34
Ajustes a los resultados que no requieren de la utilización de efectivo				
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:	-73.591.307	16.235.623		
Aumento (Disminución) Inventarios	-17.010.354	25.389.446	-42.399.800	-167,00
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	-7.872.491	60.140.140	-68.012.631	-113,09
Aumento (Disminución) Proveedores	-15.793.735	-983.774	-14.809.961	1505,42
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	-36.055.671	-87.014.501	50.958.830	-58,56
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	-6.899.737	7.410.164	-14.309.901	-193,11
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	10.040.681	11.294.148	-1.253.467	-11,10
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-89.363.258	23.492.323	-112.855.581	-480,39
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Aumento (Disminución) Propiedad planta y equipo.	-25.793.435	-14.586.981	-11.206.454	76,83
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-25.793.435	-14.586.981	-11.206.454	76,83
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Obligaciones a largo plazo	263.380.510	229.844.778	33.535.732	14,59
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	263.380.510	229.844.778	33.535.732	14,59
Aumento (Disminución) Efectivo durante el Período	22.024.759	32.993.138	-10.968.379	-33,24
Efectivo a 31 de diciembre de 2020	42.346.435	9.353.297	32.993.138	352,74
Saldo al final de Período	64.371.194	42.346.435	22.024.759	52,01

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T



ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE 2021

	SALDO AL 31/12/2020	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/2021
APORTES SOCIALES	444.194.205	-	-	444.194.205
RESERVAS	6.605.696	-	-	6.605.696
DONACIONES	5.020.000	-	-	5.020.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	7.256.700	-	23.028.651	15.771.951
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 210.221.468	7.256.700	-	202.964.768
APLICACIÓN POR PRIMERA	262.448.032	-	-	262.448.032
TOTALES	515.303.165	7.256.700	23.028.651	499.531.214

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T



ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Año terminado a
DICIEMBRE 2021

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL
ACTIVO CORRIENTE:**

Disponible	
Caja	5.260.652,00
Bancos	16.764.107,00
Total Disponible	22.024.759,00
Activos por Impuestos Corrientes	-7.076,00
Variación Deudores	
Cientes	-21.867.360,00
Anticipo y avances	-2.871.558,00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	911.461,00
Total Deudores	-23.827.457,00
Inventarios	-17.010.354,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	-18.820.128,00

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL
PASIVO CORRIENTE:**

Obligaciones Financieras	
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	-7.872.491,00
Total Cuentas por Pagar	-7.872.491,00
Cuentas por Pagar	
Proveedores	-15.793.735,00
Cuentas por Pagar	-36.055.671,00
Total Cuentas por Pagar	-51.849.406,00
Obligaciones Laborales:	
Nomina-Prestaciones Sociales	-6.899.737,00
Total Obligaciones Laborales	-6.899.737,00
Impuestos	10.040.681,00
Total Impuestos	10.040.681,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-56.580.953,00

AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO OBTENIDO DE:	
Utilidad Neta del Ejercicio	-15.771.951,00
Incremento Activos fijos	-1.277.000,00
Depreciación del Periodo	27.070.435,00
Aumento de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	33.535.732,00
Disminucion o Aumento de Diferidos	-5.796.391,00
TOTAL OBTENIDO	37.760.825,00

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Reservas para futuras capitalizaciones	0,00
Utilidades Distribuidas	0,00
TOTAL UTILIZADO	0,00

AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO

37.760.825,00

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
REPRESENTANTE LEGAL



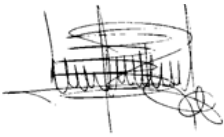
PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1**

**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT. 809.005.533 - 1
ALGUNOS INDICADORES
A 31 DICIEMBRE 2021**

	2021		2020	
INDICADOR DE LIQUIDEZ				
ACTIVO CORRIENTE	182.074.906	=	200.895.034	=
PASIVO CORRIENTE	145.060.191	=	201.641.144	=
La asociación cuenta con 1,30 peso, por cada peso de obligación vigente a corto plazo para respaldarla				
PRUEBA ACIDA				
ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	106.658.696	=	108.468.470	=
PASIVO CORRIENTE	145.060.191	=	201.641.144	=
Revela que Aproleche cuenta con 0,78 pesos, por cada peso de obligación contraída.				
CAPITAL NETO DE TRABAJO				
ACTIVO CORRIENTE	182.074.906	=	200.895.034	=
PASIVO CORRIENTE	145.060.191	=	201.641.144	=
La asociación cuenta con 1,26 peso por cada peso contraído con obligaciones corrientes				
RAZON DE ENDEUDAMIENTO				
PASIVO TOTAL	408.440.701	=	431.485.922	=
ACTIVO TOTAL	907.971.915	=	946.789.087	=
Indica que el activo total de la entidad esta financiando en 44,98% de las cuentas por pagar				
MARGEN DE EXCEDENTE				
EXEDENTES NETOS	- 15.771.951	=	7.256.700	=
INGRESOS	2.647.074.037	=	3.092.653.664	=
Por cada peso recibido en el año 2021, se obtuvo -0,006 centavos				
ROTACION CARTERA				
VENTAS A CREDITO PERIODO	795.984.881	=	1.331.350.332	=
CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO	48.166.537	=	62.597.351	=
En promedio la empresa tarda 21,8 días en recuperar sus cuentas comerciales por cobrar, es decir en promedio todas su cartera de clientes se convierte en efectivo cada 21,8 días.				
ROTACION INVENTARIO				
COSTO VENTAS	360 1.985.693.357	=	2.391.646.851	=
INVENTARIO PROMEDIO	ROTACION INVENTARIO 83.921.387	=	79.731.840	=
Indica que durante el 2021 la rotación de la mercancía se roto cada 15,21 días aproximadamente.				
EBITDA				
INGRESOS	2.647.074.037			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y NO OPER.	332.639.914			
COSTO DE VENTAS	2.330.206.074			
EBIT	- 15.771.951			
DEPRECIACIÓN Y DETERIOROS	66.838.349			
IMPUESTOS (PRO.INDUSTRIA COMERCIO)	11.996.845			
DEPRECIACIONES	27.070.435			
DETERIORO DE CARTERA	2.204.591			
AMORTIZACIONES	199.876			
INTERESES	25.366.602			
EBITDA	51.066.398			
  				
JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ REPRESENTANTE LEGAL				
PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA CONTADOR PUBLICO TP 251992-T				
DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES REVISOR FISCAL TP 108105-T				



LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE
CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE
809.005.533-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2021
(Todos los valores están expresados en pesos)

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El domicilio principal de **LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es el municipio de Cajamarca (Tolima).

La **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es una sin ánimo de lucro de carácter gremial agropecuario constituida el 10 de septiembre de 1998.

El objeto social de la Asociación es la ejecución de planes, programas y proyectos que tiendan a defender los intereses y necesidades comunes de los asociados, en el área de producción, transformación y mercadeo de leche, procurando un mejoramiento de los hábitos culturales mediante transferencia de tecnología para incrementar la producción la calidad de la leche y lograr el mejoramiento de los ingresos de los asociados.

Igualmente podrá desarrollar actividades de transformación industrial de productos agropecuarios, mercadeo de leche y subproductos, como también la comercialización de insumos agropecuarios.

Su duración es: Que la persona jurídica no se halla disuelta. Duración hasta el 10 de septiembre de 2058.

1.2 OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de los estados financieros de APROLECHE es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de APROLECHE que sea útil para la toma de decisiones económicas de los usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Es decir, para



los asociados, empleados, proveedores y demás usuarios que no puedan exigir informes a la medida de sus necesidades específicas. Los estados financieros también mostrarán los resultados de la gestión llevada a cabo por la gerencia y el consejo de administración y darán cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a APROLECHE.

1.3 MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de APROLECHE es la moneda del entorno económico principal en el que opera. El entorno económico principal en el que opera APROLECHE es, normalmente, aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo. De acuerdo con lo anterior, la moneda funcional para APROLECHE será el peso colombiano, así como para la presentación de los estados financieros

1.4 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

✓ **Representación fiel**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

✓ **Pertinencia**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser pertinente (conducente o atinente) para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información es pertinente cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

✓ **La esencia sobre la forma**

De acuerdo con lo establecido en el parágrafo del artículo 3 de la ley 1314, Los recursos y hechos económicos deben ser reconocidos y revelados de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente con su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

✓ **Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros se presentará de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades



económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable, sin que esto permita omitir información pertinente por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

✓ **Materialidad o importancia relativa**

La información es material -y por ello es pertinente-, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones inmateriales consagradas en el decreto 2420 de 2015, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de APROLECHE.

✓ **Prudencia**

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y alcance, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

✓ **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca y, por tanto, no sea fiable y deficiente en términos de pertinencia.

✓ **Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de APROLECHE a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros 13 sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme en APROLECHE, a través del tiempo para la entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las



políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

✓ **Oportunidad**

Para ser pertinente, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su pertinencia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre pertinencia y fiabilidad, será decisivo considerar la satisfacción de las necesidades de los usuarios para lo toma de sus decisiones económicas.

✓ **Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no están necesariamente a cargo de los usuarios que disfrutan de los beneficios, y con frecuencia los beneficios de la información son disfrutados por una amplia gama de usuarios externos.

NOTA 2.- BASES DE PREPARACION

Los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de Diciembre de 2020 comparados con el 31 de Diciembre de 2021, se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

2.1 Clasificación De Partidas En Corriente Y No Corriente

EL ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando La asociación, espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.



Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

NOTA 3.- LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS Y ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO.

A cierre del presente ejercicio contable a 31 Diciembre 2021 y 2020, la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, no presenta mayores dificultades en el proceso de información. Sin embargo, es de anotar que debemos continuar con el fortalecimiento y definición de los procesos administrativos con el fin de fortalecer la empresa y delimitar los campos de acción de cada funcionario dentro de la organización.

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Al cierre 31 Diciembre 2021 Y 2020 el saldo de caja corresponde al resultado final de aplicar los recaudos de cartera y a los retiros bancarios realizados a corte de Diciembre; destinados en el pago de obligaciones, costos y gastos de la empresa, el saldo que se reflejan en bancos incluye el efectivo en entidades financieras en la fecha de cierre del periodo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	VALOR 2021	VALOR 2020
Caja	5.929.917,00	669.265,00
Bancos	58.441.277,00	41.077.170,00
Cuenta Corriente	58.431.910,00	38.207.430,00
Cuenta Ahorros	9.367,00	2.869.740,00
TOTAL	64.371.194,00	41.746.435,00



NOTA 5.- Deudores

Comprende el valor de las cuentas registradas a favor de Aproleche por concepto de venta de productos del almacén, venta de Queso, acopio de leche. Adicional a esto los anticipos a los Asociados, proveedores y contratistas, al cierre de Diciembre 2021 y 2020, el saldo corresponde a:

DEUDORES	VALOR 2021	VALOR 2020
Clientes	36.084.944,00	60.248.130,00
Anticipo y Avances	1.256.644,00	4.128.202,00
Otros Deudores (empleados)	911.461,00	0,00
Provisión de Cartera	-13.168.354,00	-15.464.180,00
TOTAL	25.084.695,00	48.912.152,00

La provisión de cartera se debe a las cuentas por cobrar que en este momento se encuentran en proceso jurídico y que se encuentran gestionando por parte de esta área.

A continuación (Tabla 1), se relacionan las cuentas por cobrar por tercero y edades:



ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"

CUENTAS POR COBRAR POR EDADES
A CORTE 31 DICIEMBRE AÑO 2021

NIT	NOMBRE	SALDO	SIN VENCER	1-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151 -->
901011209	AGROPECUARIA SANTANA HERMANOS S.A.S	208.000,00	0,00	208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
890700859	ALCALDIA MUNICIPAL DE CAJAMARCA	3.172.783,00	0,00	3.172.783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13992879	ALONSO SOSA HEINER	11.400,00	0,00	11.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6008638	AMADO LOPEZ JAIME	216.500,00	0,00	216.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991808	APONTE JIMENEZ FREY EDWAR	218.200,00	0,00	218.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1105615333	ARANGO VICTOR HUGO	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110495971	AVILA GARCIA FEDERICO	227.600,00	0,00	0,00	227.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28942854	BARRAGAN DE LUNA SOLINDA	159.650,00	0,00	159.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6008381	BLANCO GOMEZ MARCO RAMIRO	114.500,00	0,00	114.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6009193	BLANCO JOSE DOMINGO	139.600,00	0,00	0,00	0,00	24.600,00	115.000,00	0,00	0,00
28945880	BLANCO SALAZAR MYRIAM	8.300,00	0,00	0,00	8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93354963	BOCANEGRA LONDOÑO LUIS ALFONSO	49.600,00	0,00	49.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38225091	BOTERO GLORIA LUCIA	169.050,00	0,00	169.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991397	BUSTAMANTE DAZA JULIO CESAR	653.179,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	653.179,00
79713787	CADENA TORO JUAN CARLOS	411.500,00	0,00	375.500,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1105614844	CAICEDO CASTRO ANNY MARLEY	432.000,00	0,00	0,00	432.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14206026	CASTRO RODRIGUEZ JESUS MARIA	119.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.400,00
38260392	CHACON CORTES ENHIT	2.643.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.643.255,00
4403695	CIFUENTES MONTEALEGRE EDILBERTO	479.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479.200,00
28945172	CORTES MELO OLGA MARIA	90.700,00	0,00	90.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5829478	DIEGO BOTERO	2.037.243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.037.243,00

¡Unidad y progreso para la Región!



ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809005533-1

6007373	ESCOBAR AVENDAÑO EFREN	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
13992778	FERNANDEZ MORENO GILBERTO	987.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987.500,00
75001490	FRANCO VALENCIA JOSE URIEL	594.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	594.000,00
76310919	GARCIA CHICA JOSE RAUL	117.000,00	0,00	117.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991668	GARCIA GONZALES EULICES	3.041.341,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.041.341,00
41892874	GOMEZ LUZ HELENA	1.539.148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.539.148,00
14236369	GUAYARA RUBEN DARIO	58.719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.719,00	0,00	0,00
13993493	HIGUERA GONZALEZ JOSE ANTONIO	397.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.600,00
1094894878	INCAPIE JUAN CARLOS	130.000,00	0,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
901011107	INVERSIONES AGROPECUARIA LA HOLANDA S.A.S	579.100,00	0,00	448.200,00	130.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93391730	LEAÑO MARTINEZ JOSE POMPILIO	209.900,00	0,00	209.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19461511	LERMA PEDRO NEL	488.200,00	0,00	0,00	117.250,00	370.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93386829	MARTINEZ CASTRO ELIECER	605.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.000,00
1105612559	MELO CASAS CIRO ANTONIO	33.400,00	0,00	33.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13992635	MELO FERNEY	41.700,00	0,00	41.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28995324	MENDOZA SANDRA PATRICIA	59.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.280,00
1006528204	MILLAN HERNANDEZ ADRIANA	88.900,00	0,00	88.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1071356009	MONTIEL RAMOS CARLOS MANUEL	340.600,00	0,00	130.000,00	210.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14206585	ORTIZ OLIVERA HERMES	337.000,00	0,00	337.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28949618	OZUNA MATDA	136.000,00	0,00	0,00	0,00	136.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6008914	PACHECO LOZANO YESID	165.550,00	136.200,00	29.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¡Unidad y progreso para la Región!



ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809005533-1

13991036	PERALTA MARQUEZ JUAN PABLO	14.000,00	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
28947095	PERALTA NUVIA ESPERANZA	632.900,00	0,00	632.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65749951	PERES RUBIO MARIA ALEXANDRA	192.450,00	0,00	192.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110506649	PUESTES HERRERA LINO FERNANDO	2.503.920,00	0,00	0,00	2.503.920,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13256192	QUINTERO DUARTE FERNANDO	2.476.835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.476.835,00
6008756	QUIROGA OYUELA ALBERTO	311.100,00	0,00	291.700,00	19.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13990427	RINCON ACERO ALBER	1.063.569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.063.569,00
1105615424	RINCON GOMEZ GERMAN EDUARDO	1.245.899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.245.899,00
6008587	RODRIGUEZ HIGUERA LUIS ARIEL	118.700,00	0,00	118.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28951179	ROMERO MARIN CLAUDIA JANET	283.800,00	0,00	283.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1110577104	SOSA LOZANO JUAN CARLOS	28.400,00	0,00	28.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80503384	TORRES DE LA PAVA JUAN FELIPE RAPAEAL	208.000,00	0,00	208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13991530	TORRES FAJARDO JIMY FERNANDO	2.420.022,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.420.022,00
74270481	VEGA AMAYA JORGE HUMBERTO	1.496.001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.496.001,00
1234638447	VELANDIA PINILLA KATHERINE ALEXANDRA	1.294.000,00	0,00	0,00	1.294.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14197856	YEPES MENESES ALBEIRO	226.750,00	0,00	226.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL		36.084.944,00	136.200,00	8.334.033,00	4.993.970,00	538.550,00	173.719,00	0,00	21.908.472,00

¡Unidad y progreso para la Región!



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1*

NOTA 6.- Inventarios

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventarios permanente y el método utilizado es el promedio ponderado, el saldo corresponde a materias primas, queso y productos no fabricados por la empresa.

INVENTARIOS	VALOR 2021	VALOR 2020
Materias Primas	14.130.327,00	10.765.645,00
Queso	5.515.961,00	11.232.879,00
Mercancías no Fabricadas por la Empresa	56.269.922,00	70.932.499,00
Deterioro de Mercancías No Fabricadas por la Empresa	-500.000,00	-504.459,00
TOTAL	75.416.210,00	92.426.564,00

NOTA 7.- Activo por impuestos.

Corresponde a los valores de retención en la fuente, sobrantes de liquidaciones de impuestos de IVA y saldo a favor de la declaración de renta e IVA.

ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	VALOR 2021	VALOR 2020
Retención en la fuente	92.807,00	16.464.000,00
Saldo a Favor impuesto sobre la renta	16.454.000,00	129.483,00
Saldo a Favor (IVA)	656.000,00	616.400,00
TOTAL	17.202.807,00	17.209.883,00

NOTA 8- . Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad, planta y equipo, está dividida en terrenos, edificios y construcciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicaciones, vehículos y su respectiva depreciación acumulada.

La propiedad planta y equipo se contabiliza al costo histórico, se discrimina así:

¡Unidad y progreso para la Región!



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2021	VALOR 2020
Terrenos	156.350.000,00	156.350.000,00
Construcciones y Edificaciones	210.315.200,00	209.038.200,00
Maquinaria y Equipo	298.236.753,00	298.236.753,00
Equipo de Oficina	16.838.351,00	16.838.351,00
Equipo de Computo	17.719.748,00	17.719.748,00
Vehículos	100.351.300,00	100.351.300,00
TOTAL	799.811.352,00	798.534.352,00
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2021	VALOR 2020
Construcciones y Edificaciones	7.227.295,00	4.804.176,00
Maquinaria y Equipo	34.961.343,00	23.037.531,00
Equipo de Oficina	3.302.825,00	2.201.885,00
Equipo de Computo	9.131.447,00	5.871.491,00
Vehículos	25.087.824,00	16.725.216,00
TOTALES	79.710.734,00	52.640.299,00
TOTAL PPYE	720.100.618,00	745.894.053,00

En la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE En su medición inicial al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de depreciación o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, basándose en las políticas contables de la empresa las cuales indican que: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales sobre su vida útil estimada, utilizando el método lineal.

¡Unidad y progreso para la Región!



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1**

NOTA 9-. Diferidos

Representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos:

DIFERIDOS	VALOR 2021	VALOR 2020
cargos diferidos (REGISTRO SANITARIO INVIMA)	5.796.391,00	0,00
TOTAL	5.796.391,00	0,00

NOTA 10-. Obligaciones financieras y otras obligaciones

Las obligaciones financieras corrientes representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a corto plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es inferior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagarés a corte Diciembre 31 de 2021 y 2020.

Las obligaciones financieras No corrientes representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a largo plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es superior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagarés y la pignoración del vehículo que posee la entidad para el desarrollo del objeto social.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	VALOR 2021	VALOR 2020
<u>Obligaciones financieras corrientes</u>	<u>12.113.357,00</u>	<u>19.985.848,00</u>
Intereses por pagar de obligaciones financieras	12.113.357,00	3.985.848,00
Sobregiro Bancario	0,00	16.000.000,00
<u>Obligaciones financieras No corrientes</u>	<u>263.380.510,00</u>	<u>229.844.778,00</u>
Banco Agrario No.725066070211812 (725066070269891)	63.636.360,00	63.636.390,00
Banco Agrario No.725066070216412 (725066070269621)	13.333.333,00	0,00
Banco Agrario No.725066070219282 (725066070269181)	82.727.277,00	91.000.000,00
Bancolombia No.4390083191	68.157.540,00	75.208.388,00
Bancolombia No.4390084300	35.526.000,00	0,00
TOTAL	275.493.867,00	249.830.626,00

¡Unidad y progreso para la Región!



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1*

Durante el año 2021, se realizó refinanciación de los créditos por parte del BANCO AGRARIO, el cual fue aprobado; debido a ello la entidad financiera otorgó nuevos números a las obligaciones los cuales se encuentra en paréntesis ().

NOTA 11-. Proveedores

Corresponde al saldo de la deuda contraída con sus proveedores, a corte Diciembre 31 de 2021 y 2020 se representan así:

PROVEEDORES	VALOR 2021	VALOR 2020
Proveedores	43.569.212,00	59.362.947,00
TOTAL	43.569.212,00	59.362.947,00

NOTA 12-. Cuentas por pagar

Este rubro hace referencia a deudas con socios por concepto de préstamos para cubrir gastos de la empresa, honorarios, mantenimiento, sanciones y acreedores varios que se presentan durante el desarrollo de la actividad económica de la misma.

CUENTAS POR PAGAR	VALOR 2021	VALOR 2020
Honorarios	0,00	1.000.000,00
Acreedores varios	3.401.005,00	16.876.256,00
Sanción del INVIMA por pagar	11.919.692,00	15.092.216,00
Cheques Pendientes por Pagar	39.512.557,00	57.920.453,00
TOTAL	54.833.254,00	90.888.925,00

NOTA 13.- Impuesto gravámenes y tasas

Los impuestos gravámenes y tasas es el valor general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos con base a las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Los valores de este rubro representan el valor de IVA, retención en la fuente, Industria y comercio y cuota fomento Lechero correspondiente al mes de Diciembre:

¡Unidad y progreso para la Región!



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1*

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	VALOR 2021	VALOR 2020
Retención En La Fuente	0,00	1.913.653,00
Impuesto Industria y comercio	24.754.731,00	13.323.553,00
Cuota Fomento Lechero	811.395,00	288.239,00
TOTAL	25.566.126,00	15.525.445,00

NOTA 14-. Obligaciones laborales

Este rubro comprende los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de las normas legales convenciones de trabajo o pactos colectivos los valores reflejados en la tabla representan el valor de la nómina del mes de Diciembre y las prestaciones sociales Y seguridad social consolidadas a 31 Diciembre de los empleados de la empresa, las cuales serán canceladas, según las fechas estipuladas.

OBLIGACIONES LABORALES	VALOR 2021	VALOR 2020
Nomina	0,00	0,00
Cesantías consolidadas	4.119.958,00	7.158.121,00
Intereses sobre cesantías	350.148,00	858.970,00
Vacaciones Consolidadas	1.891.136,00	4.653.888,00
Retenciones y Aportes de Nomina	2.617.000,00	3.207.000,00
TOTALES	8.978.242,00	15.877.979,00

NOTA 15.- Aportes Sociales, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio

Representa el valor de los aportes sociales ordinarios pagados por los asociados como vinculo a la asociación, las reservas generadas por la cooperativa en el transcurso de su existencia, los fondos de destinación específica aprobados por la asamblea general y los efectos de la aplicación de las normas internacionales de información financiera de conformidad con el anexo 2 del decreto 2420 de 2.015, que para la asociación presenta un impacto positivo en su patrimonio.

El valor de los aportes sociales se compone de la siguiente manera, así:

¡Unidad y progreso para la Región!



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1**

APORTANTE	VALOR
Cuotas o partes de intereses social	8.796.371
Aproleche aporte tanques	107.428.244
Aporte capitalizados socios	57.334.373
Maquinaria y adecuaciones pacto agrario	162.010.501
Donacion maquina comité de ganaderos	37.323.000
Aportes SEDE	37.227.574
Aporte para tanques 0	15.517.187
Capitalización del ahorro obligatorio	5.366.098
Capitalización extraordinaria	13.190.857
Total Aportes Sociales	444.194.205

CUENTA	VALOR 2021	VALOR 2020
Aportes Sociales	444.194.205,00	444.194.205,00
Reservas	6.605.696,00	6.605.696,00
Donaciones	5.020.000,00	5.020.000,00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-202.964.768,00	-210.221.468,00
Resultados del Ejercicio	-15.771.951,00	7.256.700,00
Aplicación por Primera Vez	262.448.032,00	262.448.032,00
TOTAL	499.531.214,00	515.303.165,00

NOTA 16.- Ingresos Operacionales

Los ingresos que recibe la asociación representan el valor razonable (costo de la transacción) de lo cobrado o por cobrar derivado del desarrollo de las actividades ordinarias o de otras actividades y son reconocidas en el periodo contable en el que se presenta el hecho económico; dichas actividades incluyen el desarrollo de la actividad de transformación de materia prima (leche) a productos terminados (presentaciones de quesos) y la compra y venta de mercancías no fabricadas por la empresa.

INGRESOS OPERACIONALES	VALOR 2021	VALOR 2020
Venta de Productos Almacén	406.412.344,00	435.370.664,00
Venta de Queso	2.226.643.817,00	2.627.868.411,00
TOTAL	2.633.056.161,00	3.063.239.075,00

¡Unidad y progreso para la Región!



**ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
‘APROLECHE’
NIT 809005533-1**

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, Reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquirido el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

NOTA 17.- Costos Directos

Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, por concepto de arrendamientos, compra de materiales y suministros y pago se servicios técnicos directamente relacionados con la actividad.

COSTOS DIRECTOS	VALOR 2021	VALOR 2020
Suministro Gas	73.715.250,00	47.527.590,00
Insumos	0,00	1.624.047,00
Costo Insumo, Materias Primas Y Agropecuarias	350.299.592,00	367.449.868,00
Costo Venta De Quesos	1.635.393.765,00	2.024.196.983,00
Servicio Transporte	131.485.170,00	156.255.066,00
Gastos Personal	86.867.297,00	85.879.461,00
Temporales	52.445.000,00	0,00
TOTAL	2.330.206.074,00	2.682.933.015,00

NOTA 18.-Gastos Operacionales de Administración

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE ,reconocerá los gastos como decrementos de los beneficios económicos en el desarrollo normal de la actividad económica, los gastos operacionales de administración son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se requieren para el funcionamiento de la empresa, los cuales se utilizaron para pago de gastos de personal, honorarios, arrendamientos, servicios, gastos legales, mantenimientos, adecuaciones, depreciaciones, provisiones, impuestos, contribuciones y afiliaciones y gastos diversos como: papelería, elementos de aseo.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	VALOR 2021	VALOR 2020
Gastos De Personal	92.500.690,00	158.861.794,00
Honorarios	36.907.100,00	28.631.600,00
Impuestos	11.996.845,00	24.344.341,00

¡Unidad y progreso para la Región!



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1*

Arrendamientos	7.369.500,00	7.643.100,00
Contribuciones Y Afiliaciones	318.471,00	0,00
Seguros	7.591.343,00	5.868.273,00
Publicidad	68.901,00	2.440.477,00
Servicios	42.546.840,00	44.281.716,00
Gastos Legales	1.846.800,00	1.672.600,00
Mantenimiento Y Reparaciones	19.436.696,00	13.813.239,00
Adecuaciones E Instalaciones	82.500,00	851.800,00
Gastos De Viaje	792.500,00	0,00
Depreciaciones	27.070.435,00	26.602.559,00
Amortizaciones	199.876,00	0,00
Diversos	26.853.914,00	23.757.902,00
Provisión Deudores	2.204.591,00	16.164.180,00
TOTAL	277.787.002,00	354.933.581,00

NOTA 19.- Ingresos No Operacionales

Este ingreso es no proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de los rendimientos financieros que genera la cuenta de ahorros de la misma, el ajuste al peso generados en las declaraciones de impuestos, servicios e ingreso por Recuperaciones.

INGRESOS NO OPERACIONALES	VALOR 2021	VALOR 2020
Financieros	200.034,00	1.305.253,00
Recuperaciones	4.198.343,00	26.695.760,00
Servicios	8.786.959,00	1.333.174,00
Diversos	832.540,00	80.402,00
TOTAL	14.017.876,00	29.414.589,00

NOTA 20- Gastos no operacionales

Este rubro proviene de gastos financieros de la cuenta bancaria que pertenece a la empresa, gastos extraordinarios y no deducibles de renta.

¡Unidad y progreso para la Región!



ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1

GASTOS NO OPERACIONALES	VALOR 2021	VALOR 2020
Financieros	44.009.977,00	45.297.398,00
Gastos Bancarios	11.466.977,00	12.363.177,00
COMISIONES	5.547.299,00	5.178.457,00
INTERESES	25.279.560,00	27.755.764,00
INTERESES MORA	87.042,00	0,00
IVA BANCARIO	1.629.099,00	0,00
Gastos Extraordinarios	10.842.935,00	2.232.970,00
Multas, Sanciones	6.356.000,00	378.966,00
Donaciones	1.747.744,00	1.678.592,00
Impuestos Asumidos	27.637,00	175.412,00
Gastos No De Deducibles	2.711.554,00	0,00
TOTAL	54.852.912,00	47.530.368,00

El rubro de Multas y sanciones corresponde al pago y presentación de seis (6) declaraciones de retención en la fuente del año 2020 (Enero, Febrero, abril, Marzo, Julio y Agosto) que se encontraban ineficaces, de igual forma se acogió a los beneficios de la reforma tributaria 2155 del 14 septiembre año 2021, para reducción de sanción e intereses hasta el 80%, para el pago de las declaraciones de Marzo, Abril, Julio y Agosto:

MULTAS Y SANCIONES	VALOR 2021
Retención En La Fuente Mes Enero 2020	2.467.000,00
Retención En La Fuente Mes Febrero 2020	2.038.000,00
Retención En La Fuente Mes Marzo 2020-Reducida	461.000,00
Retención En La Fuente Mes Abril 2020-Reducida	458.000,00
Retención En La Fuente Mes Julio 2020-Reducida	488.000,00
Retención En La Fuente Mes Agosto 2020-Reducida	444.000,00
TOTAL	6.356.000,00

¡Unidad y progreso para la Región!



*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
"APROLECHE"
NIT 809005533-1*

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE., realizó el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta normatividad.

Atentamente,

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CC. 1.105.614.957
TP 251992 – T
CONTADOR PÚBLICO

JUAN PABLO PERALTA MARQUEZ
CC. 13.991.036
REPRESENTANTE LEGAL APROLECHE

¡Unidad y progreso para la Región!



ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE

PRESUPUESTO AÑO 2022

	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	TOTAL PRESUPUESTADO	
VENTA MERCANCIA ALMACEN	\$ 34.650.000 17%	\$ 34.000.000 17%	\$ 34.000.000 17%	\$ 34.000.000 17%	\$ 34.000.000 18%	\$ 34.000.000 18%	\$ 34.000.000 17%	\$ 34.000.000 17%	\$ 34.000.000 18%	\$ 34.000.000 18%	\$ 34.000.000 18%	\$ 34.000.000 18%	\$ 408.650.000 6,40%	
INGRESOS VENTA QUESO	\$ 170.490.000 83%	\$ 170.660.490 83%	\$ 171.001.811 83%	\$ 171.513.792 83%	\$ 172.199.848 83%	\$ 172.372.047 83%	\$ 171.001.470 83%	\$ 171.685.476 83%	\$ 172.543.903 83%	\$ 173.234.079 83%	\$ 174.100.249 84%	\$ 188.028.269 85%	\$ 2.078.831.435 83,45%	
OTROS INGRESOS	\$ 838.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 256.000 0%	\$ 3.654.000 0,15%	
	\$ 205.978.000	\$ 204.916.490 100%	\$ 205.257.811 100%	\$ 205.769.792 100%	\$ 206.455.848 100%	\$ 206.628.047 100%	\$ 205.257.470 100%	\$ 205.941.476 100%	\$ 206.799.903 100%	\$ 207.490.079 100%	\$ 208.356.249 100%	\$ 222.284.269 100%	\$ 2.491.135.435 100,00%	
COSTO MERCANCIA ALMACEN	\$ 29.633.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 29.240.000 15%	\$ 351.273.000 17,69%	
COSTO QUESO	\$ 114.495.500 72%	\$ 119.462.343 73%	\$ 119.701.268 73%	\$ 120.059.655 73%	\$ 120.539.893 73%	\$ 120.660.433 73%	\$ 119.701.029 73%	\$ 120.179.833 73%	\$ 120.780.732 73%	\$ 121.263.855 73%	\$ 121.870.174 73%	\$ 131.619.788 75%	\$ 1.450.334.505 73,05%	
SUMINISTRO DE GAS	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 5.089.600 3%	\$ 61.075.200 3,08%	
TRANSPORTE LECHE	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 10.222.000 6%	\$ 122.664.000 6,18%	
TOTAL COSTO	\$ 159.440.100 100%	\$ 164.013.943 100%	\$ 164.252.868 100%	\$ 164.611.255 100%	\$ 165.091.493 100%	\$ 165.212.033 100%	\$ 164.252.629 100%	\$ 164.731.433 100%	\$ 165.332.332 100%	\$ 165.815.455 100%	\$ 166.421.774 100%	\$ 176.171.388 100%	\$ 1.985.346.705 100%	
PERSONAL	\$ 12.657.000 34%	\$ 12.657.000 37%	\$ 12.657.000 32%	\$ 12.657.000 34%	\$ 12.657.000 32%	\$ 12.657.000 35%	\$ 12.657.000 35%	\$ 12.657.000 35%	\$ 12.657.000 32%	\$ 12.657.000 35%	\$ 12.657.000 35%	\$ 12.657.000 35%	\$ 151.884.000 34,25%	
TEMPORALES	\$ 4.534.000 12%	\$ 4.530.000 13%	\$ 4.530.000 12%	\$ 4.530.000 12%	\$ 4.530.000 12%	\$ 4.530.000 12%	\$ 4.530.000 13%	\$ 4.530.000 13%	\$ 4.530.000 12%	\$ 4.530.000 13%	\$ 4.530.000 13%	\$ 2.800.000 8%	\$ 52.634.000 11,87%	
BONIFICACIONES	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 630.000 2%	\$ 7.560.000 17,0%	
GASTOS ASAMBLEA-NAVIDEÑOS	\$ -	\$ - 0%	\$ 1.700.000 4%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ 3.700.000 0,83%	
HONORARIOS	\$ 3.756.000 10%	\$ 2.060.000 6%	\$ 3.756.000 10%	\$ 3.756.000 10%	\$ 3.756.000 10%	\$ 3.756.000 10%	\$ 3.756.000 10%	\$ 3.756.000 10%	\$ 3.756.000 10%	\$ 3.756.000 10%	\$ 3.756.000 10%	\$ 3.756.000 10%	\$ 43.376.000 9,78%	
IMPUESTOS	\$ 893.703 2%	\$ 891.000 3%	\$ 894.000 2%	\$ 896.000 2%	\$ 898.000 2%	\$ 899.000 2%	\$ 893.000 2%	\$ 896.000 2%	\$ 901.000 2%	\$ 902.000 2%	\$ 906.000 3%	\$ 964.000 3%	\$ 10.833.703 2,44%	
ARRENDAMIENTOS	\$ 665.400 2%	\$ 665.400 2%	\$ 1.000.000 3%	\$ 1.000.000 3%	\$ 1.000.000 3%	\$ 1.000.000 3%	\$ 1.000.000 3%	\$ 1.000.000 3%	\$ 1.000.000 3%	\$ 1.000.000 3%	\$ 1.000.000 3%	\$ 1.000.000 3%	\$ 11.330.800 2,56%	
SEGUROS	\$ 684.300 2%	\$ 680.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 9.364.300 2,11%	
SERVICIOS (ASEO-TRANSPORTE-RESTAURANTE)	\$ 245.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 260.000 1%	\$ 3.105.000 0,70%	
SERVICIOS AGUA-PROYECTOS AMBIENTALES	\$ - 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 96.000 0%	\$ 1.056.000 0,24%	
SERVICIOS ENERGIA	\$ 2.510.000 7%	\$ 2.522.550 7%	\$ 2.535.163 6%	\$ 2.547.839 7%	\$ 2.560.578 7%	\$ 2.573.381 7%	\$ 2.586.248 7%	\$ 2.599.179 7%	\$ 2.612.175 7%	\$ 2.625.236 7%	\$ 2.638.362 7%	\$ 2.651.554 7%	\$ 30.962.262 6,98%	
SERVICIOS TELEFONO	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 109.000 0%	\$ 1.308.000 0,29%	
ELEMENTOS DE ASEO	\$ 224.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 250.000 1%	\$ 2.974.000 0,67%	
PAPELERIA	\$ 316.500 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 4.716.500 1,06%	
COMBUSTIBLE - PARQUEADERO	\$ 463.000 1%	\$ 560.000 2%	\$ 560.000 1%	\$ 560.000 2%	\$ 560.000 1%	\$ 560.000 2%	\$ 560.000 2%	\$ 560.000 2%	\$ 560.000 1%	\$ 560.000 2%	\$ 560.000 2%	\$ 560.000 2%	\$ 6.623.000 1,49%	
DOTACION	\$ - 0%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 400.000 1%	\$ 4.400.000 0,99%	
LEGALES	\$ - 0%	\$ 50.000 0%	\$ 1.600.000 4%	\$ 50.000 0%	\$ 50.000 0%	\$ 50.000 0%	\$ 50.000 0%	\$ 50.000 0%	\$ 50.000 0%	\$ 50.000 0%	\$ 50.000 0%	\$ 50.000 0%	\$ 2.100.000 0,47%	
GASTOS DE VIAJE	\$ 96.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 1.196.000 0,27%	
MANTENIMIENTOS	\$ 3.371.000 9%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 800.000 2%	\$ 12.171.000 2,74%	
DEPRECIACIONES	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 7%	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 6%	\$ 2.276.000 6%	\$ 27.312.000 6,16%	
PUBLICIDAD	\$ - 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 100.000 0%	\$ 1.100.000 0,25%	
AMORTIZACIONES	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 99.938 0%	\$ 1.199.256 0,27%	
FINANCIEROS	\$ 3.836.000 10%	\$ 3.760.000 11%	\$ 3.760.000 10%	\$ 3.760.000 10%	\$ 3.760.000 10%	\$ 3.760.000 10%	\$ 3.760.000 10%	\$ 3.760.000 10%	\$ 3.760.000 10%	\$ 3.760.000 10%	\$ 3.760.000 10%	\$ 3.760.000 10%	\$ 45.196.000 10,16%	
SOFTWARE	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ 900.000 2%	\$ - 0%	\$ 400.000 1%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ 1.300.000 0,29%
EVENTO ASOCIADOS	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ 3.000.000 8%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ 3.000.000 8%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ - 0%	\$ 6.000.000 1,35%	
TOTAL GASTOS	\$ 37.366.841 100%	\$ 33.896.888 100%	\$ 39.313.101 100%	\$ 36.977.777 100%	\$ 39.092.516 100%	\$ 36.506.319 100%	\$ 36.113.186 100%	\$ 36.129.117 100%	\$ 39.147.113 100%	\$ 36.161.174 100%	\$ 36.178.300 100%	\$ 36.519.492 100%	\$ 443.401.820 100,00%	
EXCEDENTE O DEFICIT	\$ 9.171.059	\$ 7.005.659	\$ 1.691.843	\$ 4.180.761	\$ 2.271.839	\$ 4.909.696	\$ 4.891.655	\$ 5.080.926	\$ 2.320.458	\$ 5.513.450	\$ 5.756.175	\$ 9.593.389	\$ 62.386.910 14,07%	