

Detalle	Nota	Año 2019	%	Año 2018	%	Variación	%
ACTIVO							
Activo Corriente							
Efectivo y equivalente al efectivo	5	2.794.188	4,82%	5.761.564	9,45%	-2.967.376	-51,50
Caja		41.564	0,07%	69.514	0,11%	-27.950	-40,21
Cuentas de ahorro		2.752.624	4,75%	5.692.050	9,34%	-2.939.426	-51,64
Inversiones	6	53.000.000	91,41%	53.000.000	86,97%	0	0,00
Certificados		53.000.000	91,41%	53.000.000	86,97%	0	0,00
Cuentas por cobrar	7	1.987.500	3,43%	1.987.500	3,26%	0	0,00
Ingresos por cobrar		1.987.500	3,43%	1.987.500	3,26%	0	0,00
Total activo corriente		57.781.688	99,66%	60.749.064	99,69%	-2.967.376	-4,88
Activo no corriente							
Inversiones	8	196.298	0,34%	190.335	0,31%	5.963	3,13
Otras inversiones		196.298	0,34%	190.335	0,31%	5.963	3,13
Total activo no corriente		196.298	0,34%	190.335	0,31%	5.963	3,13
TOTAL ACTIVO		57.977.986		60.939.399		-2.961.413	-4,86
PASIVO							
Cuentas por Pagar	9	1.200.000	99,83%	1.200.000	100,00%	0	0,00
Costos y gastos por pagar		1.200.000	99,83%	1.200.000	100,00%	0	0,00
Para obligaciones fiscales	10	2.000	0,17%	0	0,00%	2.000	100,00
De renta y complementarios		2.000	0,17%	0	0,00%	2.000	100,00
Pasivo Corriente		1.202.000	100,00%	1.200.000	100,00%	2.000	0,17
TOTAL PASIVO		1.202.000		1.200.000		2.000	0,17
PATRIMONIO							
	11						
Capital Social		49.507.620	87,20%	49.507.620	82,87%	0	0,00
Fondo social		49.507.620	87,20%	49.507.620	82,87%	0	0,00
Superavit de capital		2.098.535	3,70%	2.098.535	3,51%	0	0,00
Donaciones		2.098.535	3,70%	2.098.535	3,51%	0	0,00
Reservas		6.554.129	11,54%	10.098.175	16,90%	-3.544.046	-35,10
Reservas ocasionales		5.644.129	9,94%	9.188.175	15,38%	-3.544.046	-38,57
Fondos capitalizados		910.000	1,60%	910.000	1,52%	0	0,00
Resultados del ejercicio		1.624.237	2,86%	1.043.604	1,75%	580.633	55,64
Utilidades del ejercicio		1.624.237	2,86%	1.043.604	1,75%	580.633	100,00
Resultados de ejercicios anteriores		-3.008.535	-5,30%	-3.008.535	-5,04%	0	0,00
Pérdidas retenidas por transición a nif		-3.008.535	-5,30%	-3.008.535	-5,04%	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO		56.775.986		59.739.399		-2.963.413	-4,96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		57.977.986		60.939.399		-2.961.413	-4,86

Luis Antonio Hernández Pinto
Representante Legal



Gilberto Rueda Aparicio
Contador Público
T.P.76211-T

ASOCIACION MOGOTES PUEBLO SOBERANO AMC
Nit. 804.015.798-0

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2019
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Detalle	Nota	Año 2019	%	Año 2018	%	Variación	%
Ingresos de actividades ordinarias							
Otras actividades de servicios comunita		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00
Total ingresos de actividades ordinarias		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00
Gastos de administración 12							
Honorarios		1.330.000	45,98%	1.551.301	39,64%	-221.301	-14,27
Arrendamientos		720.000	24,89%	720.000	18,40%	0	0,00
Gastos legales		530.000	18,32%	667.738	17,06%	-137.738	-20,63
Gastos de viaje		0	0,00%	225.000	5,75%	-225.000	-100,00
Diversos		310.554	10,74%	735.000	18,78%	-424.446	-57,75
Total Gastos de administración		2.890.554	99,93%	3.899.039	99,64%	-1.008.485	-25,86
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		-2.890.554	-63,71%	-3.899.039	-78,66%	1.008.485	-25,86
Mas ingresos financieros 13		4.536.767	100,00%	4.956.343	100,00%	-419.576	-8,47
Financieros		4.536.767	100,00%	4.956.343	100,00%	-419.576	-8,47
Mas otros ingresos 14		254	0,01%	300	0,01%	-46	-15,33
Diversos		254	0,01%	300	0,01%	-46	-15,33
Otros gastos 15		20.230	0,70%	0	0,00%	20.230	100,00
Financieros		20.230	0,70%	0	0,00%	20.230	0,00
		1.626.237	35,84%	1.057.604	21,34%	568.633	53,77
Impuesto de renta y complementarios 16		2.000	0,07%	14.000	0,36%	-12.000	100,00
Impuesto de renta y complementarios		2.000	0,07%	14.000	0,36%	-12.000	100,00
UTILIDAD NETA		1.624.237	35,80%	1.043.604	21,05%	580.633	55,64

Luis Antonio Hernández Pinto
Representante Legal


Giiberto Rueda Aparicio
Contador Público
T.P.76211-T

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2019

Nota 1 Entidad reportante

La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, es una entidad de carácter privado de interés social, sin ánimo de lucro que se rige por la legislación Colombiana vigente y los estatutos.

Fue creada el 9 de agosto de 2003 según consta en el acta de constitución, su inscripción en la Cámara de Comercio se realizó el 19 de agosto de 2003 bajo el N° 14827 del libro 1.

El domicilio principal está ubicado en la calle 6 N°9-62 del municipio de Mogotes, departamento de Santander, república de Colombia y su radio de acción comprende el territorio nacional.

La duración de la asociación es indefinida, sin embargo se prodrá disolver y liquidar en la forma y los términos previstos en la legislación y los estatutos de la misma, para el momento de la presentación de estos estados financieros la Asociación Mogotes Pueblo Soberano A.M.C. se considera un ente en marcha.

Nota 2-Periodo

Los estados financieros corresponden al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

Nota 3-Bases de preparación y principales políticas y prácticas contables

La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC está clasificada en el grupo tres, dadas sus características de ingresos, patrimonio y número de empleados

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma de información financiera NIF contenida en el decreto 2706 de 2012, emitida por el consejo técnico de la contaduría pública de Colombia. que determinó un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación, la base principal de medición es el costo histórico, no obstante podrá utilizar de acuerdo con las circunstancias bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF PARA PYMES, caso en el cual deberá cumplir todos los requerimientos que implique la nueva base utilizada.

Los estados financieros de la Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, están presentados en pesos colombianos que es la moneda funcional de la Asociación.

Los estados financieros se elaboran partiendo de la base de que la Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible.

Para la Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, la información es material y por tanto relevante si su omisión o su presentación errónea puede influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

Para los activos que conformen el grupo de propiedad planta y equipo, la política establece como riesgo aceptable, el valor de 1,5 SMMLV.

Para las demás transacciones que afecten la información financiera la Asociación establece la siguiente metodología como riesgo aceptable: transacciones de activos 2% del total de los mismos, transacciones de pasivos 3% del total de los mismos, transacciones de ingresos y gastos 5% del total de los excedentes.

La elaboración de los estados financieros, exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables, las políticas contables más importantes de la Asociación se describen a continuación .

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2019

Activos: La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, reconoce sus activos en el estado de situación financiera, cuando es probable que del mismo se obtenga beneficios económicos futuros para la entidad y que el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Pasivos: La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, reconoce un pasivo en el estado de situación financiera cuando tiene una obligación actual, como resultado de un evento pasado; es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Ingresos: La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC reconoce como ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia, para determinar el valor de los ingresos tiene en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas, considera además como otros ingresos aquellos diferentes a la venta de bienes y la prestación de servicios.

Gastos: El reconocimiento de los gastos en La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución de los activos o del aumento de los pasivos si se pueden medir con fiabilidad.

Inversiones: La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, reconoce las inversiones cuando cumplen con los parámetros establecidos para ser activos, las mide al costo histórico, que incluyen los costos originados en su adquisición.

Cuentas por Cobrar: La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, reconoce las cuentas por cobrar cuando se haya prestado los servicios, cuando se haga préstamos a terceros, anticipos y/o gastos anticipados, y en general, cuando se presenten derechos de cobro. Estas cuentas se miden al costo histórico, al final de cada periodo se evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro o la recuperación del valor, de las cuentas por cobrar, Cuando no se tiene certeza de recuperar estos valores se establece el deterioro (provisión) que disminuye las respectivas cuentas por cobrar.

Propiedad Planta y Equipo: La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, reconoce la propiedad planta y equipo en un primer momento, al costo inicial, este incluye el costo de adquisición más los derechos de importación y los impuestos indirectos no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible al acondicionamiento del activo para el uso previsto; al determinar el precio de adquisición se deberán deducir las rebajas y descuentos comerciales. Posteriormente todos estos elementos se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumulado, se utiliza para la depreciación el método de línea recta.

Obligaciones financieras: La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, reconoce tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar al costo histórico, efectúa la causación de los intereses en forma periódica registrándolos en el estado de resultados. Se da de baja, cuando ha sido pagada en su totalidad o cuando haya expirado, igualmente cuando realice una permuta, se condone la deuda o se realice el castigo.

Beneficios a empleados: La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, reconoce los beneficios a empleados como un gasto, aplicándolos al estado de resultados de forma inmediata, no se reconoce provisiones para despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad y comunicados a los interesados.

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2019

Nota 4-Juicios y estimaciones que tienen efectos más significativos

Para los activos que hacen parte de la propiedad planta y equipo se estableció en las políticas contables, que los bienes con valor individual inferior a 1 SMMLV, se den de baja, pasando a ser activos sobre los cuales se ejerce un control administrativo pero que no hacen parte de lo que se refleja en contabilidad, se hizo la depuración inicial con base en este parámetro, al hacer esta depuración no quedaron activos fijos en la contabilidad.

Nota 5-Efectivo y equivalente al efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y los depósitos realizados en cuentas de ahorro, debidamente conciliados a la fecha de corte del Estado de Situación Financiera. El efectivo en caja está auditado a la fecha de corte, se tiene por política no dejar grandes cantidades de dinero en la caja. esto dineros no tienen restricciones de ningún tipo. su saldo a la fecha está conformado así:

Efectivo y Equivalente al efectivo	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Caja	41.564	69.514	-27.950	-40,21
Caja General	41.564	69.514	-27.950	-40,21
Cuentas de Ahorro	2.752.624	5.692.050	-2.939.426	-51,64
Banco Agrario	234.304	234.070	234	0,10
Servimcoop	2.518.320	5.457.980	-2.939.660	-53,86
Total efectivo y equivalente al efectivo	2.794.188	5.761.564	-2.967.376	-51,50

Nota 6-Inversiones

Inversiones corrientes

Las inversiones corrientes, corresponden al CDAT que se tiene en Servimcoop Ltda con el Número 18771 por valor de \$53.000.000 con plazo de 365 días que vencen el 27 de Julio de 2020 y tasa de interes del 8,37% los rendimientos obtenidos en el año por este título fueron de \$4.436,100

Certificados	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Cdats Servimcoop	53.000.000	53.000.000	0	0,00
Cdat 18771	53.000.000	53.000.000	0	0,00
Total Certificados	53.000.000	53.000.000	0	0,00
Total Inversiones Corrientes	53.000.000	53.000.000	0	0,00

Nota 7-Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar corrientes

En los ingresos por cobrar están registrados los intereses del CDAT, pendientes de cobrar a Servimcoop a la fecha de corte de los estados financieros, corresponden al periodo comprendido entre el 27 de julio y el 31 de diciembre de 2019

Cuentas por cobrar	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Interes	1.987.500	1.987.500	0	0,00
Intereses por cobrar	1.987.500	1.987.500	0	0,00

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2019

Total Cuentas por Cobrar	1.987.500	1.987.500	0	0,00
---------------------------------	------------------	------------------	----------	-------------

Nota 8- Inversiones

Inversiones no corrientes

Las inversiones no corrientes que tiene La Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC, corresponden a los aportes sociales que mantiene en Servimcoop, no son dineros que se tengan para generar rendimientos, sino para acceder a los servicios de la entidad, si bien estos dineros tienen una disponibilidad inferior a 360 días, la expectativa es que no se retirarán, por lo cual se clasifican como activos no corrientes.

Otras Inversiones	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Aportes en cooperativas	196.298	190.335	5.963	3,13
Servimcoop	196.298	190.335	5.963	3,13
Total inversiones no Corrientes	196.298	190.335	5.963	3,13

Nota 9- Cuentas por pagar

Corresponde a los honorarios pendientes de cancelar al Contador por la asesoría contable realizada en el año 2.019

Cuentas por pagar	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Costos y gastos por pagar	1.200.000	1.200.000	0	0,00
Honorarios por pagar	1.200.000	1.200.000	0	0,00
Total Cuentas por pagar	1.200.000	1.200.000	0	0,00

Nota 10- Para obligaciones fiscales

Corresponde a la provisión para el pago de impuesto de renta correspondiente al año 2019, aplicando la normatividad vigente para las entidades del régimen tributario especial

Para obligaciones fiscales	Año 2019	Año 2018	Variación	%
De renta y complementarios	2.000	0	2.000	100,00
Provisión impuesto de renta	2.000	0	2.000	100,00
Total para obligaciones fiscales	2.000	0	2.000	100,00

Nota 11- Patrimonio

El patrimonio de la asociación se descompone de la siguiente manera:

El capital social que corresponde al dinero con el cual fue constituida la Asociación.

El Superavit de capital. Son donaciones en bienes muebles recibidas en años anteriores, estos bienes ya fueron totalmente depreciados.

Las reservas. Es la asignación permanente que se tiene para obras que beneficien a la comunidad más desprotegida en el año 2019 se aplicaron \$4.325.000 en total, según lo acordado en la asamblea para apertura y mantenimiento de la vía felizco (2.550.000), arreglo ramal vereda santa Rita (\$1.275.000) y materiales para arreglo de Vivienda de Rosa Durán (\$500.000) . y del excedente de 2018 se utilizó (\$262.650) para pagar el Hosting de la página Web institucional.

En las reservas están también los fondos capitalizados, que corresponde a bienes comprados con excedentes de años anteriores estos bienes en la fecha están totalmente depreciados.

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2019

Resultados del ejercicio: Los resultados del ejercicio son los excedentes o pérdidas que genera cada periodo económico. Queda a disposición de la asamblea para su aplicación de acuerdo a la ley.

Resultados de ejercicios anteriores: Registra el impacto que tuvo el patrimonio en el proceso de transición a nif, que para el casó fue una pérdida.

Patrimonio	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Capital Social	49.507.620	49.507.620	0	0,00
Fondo social	49.507.620	49.507.620	0	0,00
Superavit de capital	2.098.535	2.098.535	0	0,00
Donaciones en bienes muebles	2.098.535	2.098.535	0	0,00
Reservas	6.554.129	10.098.175	-3.544.046	-35,10
Reservas ocasionales	5.644.129	9.188.175	-3.544.046	0
Asignación permanente para obras comunit				
Saldo inicial	9.188.175	11.743.175	-2.555.000	
Ejecuciones en el año	-4.325.000	-2.555.000	-1.770.000	
Saldo Al final del periodo	4.863.175	9.188.175	-4.325.000	
Excedentes año 2018				
Asignación para proyectos y pagina web	1.043.604	0		
Ejecuciones en el año	-262.650	0		
Saldo Al final del periodo	780.954	0	0	
Fondos capitalizados	910.000	910.000	0	0,00
Resultados del ejercicio	1.624.237	1.043.604	580.633	55,64
Utilidad del ejercicio	1.624.237	1.043.604	580.633	100,00
Resultados de ejercicios anteriores	-3.008.535	-3.008.535	0	0,00
Pérdidas retenidas por transición a nif	-3.008.535	-3.008.535	0	100,00
Total patrimonio	56.775.986	59.739.399	-2.963.413	-4,96

Nota 12- Gastos de administración

Este grupo muestra los gastos que están relacionados con el desarrollo del objeto social, en cada periodo. Su discriminación es la siguiente:

Gastos de administración	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Honorarios	1.330.000	1.551.301	-221.301	-14,27
Asesoría financiera	1.330.000	1.551.301	-221.301	-14,27
Arrendamientos	720.000	720.000	0	0,00
Arrendamiento Edificaciones	720.000	720.000	0	0,00
Gastos legales	530.000	667.738	-137.738	-20,63
Registro mercantil	530.000	667.738	-137.738	-20,63
Gastos de viaje	0	225.000	-225.000	-100,00
Pasajes terrestres	0	225.000	-225.000	-100,00
Diversos	310.554	735.000	-424.446	-57,75
Utiles papelería y fotocopias	13.800	27.000	-13.200	-48,89
Restaurante	207.254	607.513	-400.259	-65,88
Otros gastos diversos	89.500	100.487	-10.987	-10,93
Total gastos de administración	2.890.554	3.899.039	-1.008.485	-25,86

Nota 13- Ingresos financieros

Son aquellos ingresos provenientes de la actividad financiera, que para la Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC son los intereses que recibe del CDAT que tiene en Servimcoop y de la cuenta de ahorro que posee en esta misma Cooperativa y en el Banco Agrario.

Ingresos financieros	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Financieros	4.536.767	4.956.343	-419.576	-8,47

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de 2019

Rendimientos cuentas de ahorro	94.704	392.423	-297.719	-75,87
Rendimientos CDAT	4.436.100	4.556.599	-120.499	-2,64
Revalorización de aportes	5.963	7.321	-1.358	100,00
Total ingresos financieros	4.536.767	4.956.343	-419.576	-8,47

Nota 14- Otros ingresos

Corresponde a ajuste al mil realizado en pago de retenciones en la fuente del año 2019

Otros ingresos	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Diversos	254	300	-46	-15,33
Ajuste al peso	254	300	-46	100,00
Total otros ingresos	254	300	-46	-15,33

Nota 15- Otros gastos

Son todos aquellos egresos que no son propios de la actividad principal, para el caso son costos de talonario de ahorro cobrados en Servimcoop

Otros gastos	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Financieros	20.230	0	20.230	100,00
Gastos bancarios	20.230	0	20.230	100,00
Total otros gastos	20.230	0	20.230	100,00

Nota 16- Impuesto de renta y complementarios

Corresponde al impuesto de renta del año 2019 de acuerdo con la normatividad vigente para estas instituciones

Impuesto de renta	Año 2019	Año 2018	Variación	%
Impuesto de renta	2.000	14.000	-12.000	100,00
Total impuesto de renta	2.000	14.000	-12.000	100,00

Luis Antonio Hernández Pinto
Representante Legal


Gilberto Rueda Aparicio
Contador Público
T.P.76211-T

