


ASOCIACION MOGOTES PUEBLO SOBERANO AMC
Nit. 804.015.798-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de los años 2022-2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Detalle	Nota	Año 2022	%	Año 2021	%	Variación	%
ACTIVO							
Activo Corriente							
Efectivo y equivalente al efectivo	5	5.073.179	8,85%	8.678.924	14,29%	-3.605.745	-41,55
Caja		320.508	0,56%	485.674	0,80%	-165.166	-34,01
Cuentas de ahorro		4.752.671	8,29%	8.193.250	13,49%	-3.440.579	-41,99
Inversiones	6	50.000.000	87,21%	50.000.000	82,34%	0	0,00
Certificados		50.000.000	87,21%	50.000.000	82,34%	0	0,00
Cuentas por cobrar	7	1.229.861	2,15%	1.229.861	2,03%	0	0,00
Ingresos por cobrar		1.229.861	2,15%	1.229.861	2,03%	0	0,00
Anticipo de impuestos y contribuciones	8	813.250	1,42%	614.000	1,01%	199.250	32,45
Retención en la fuente		612.000	1,07%	280.000	0,46%	332.000	118,57
Anticipo de renta		201.250	0,35%	334.000	0,55%	-132.750	-39,75
Total activo corriente		57.116.290	99,63%	60.522.785	99,67%	-3.406.495	-5,63
Activo no corriente							
Inversiones	9	213.327	0,37%	201.976	0,33%	11.351	5,62
Otras inversiones		213.327	0,37%	201.976	0,33%	11.351	5,62
Total activo no corriente		213.327	0,37%	201.976	0,33%	11.351	5,62
TOTAL ACTIVO		57.329.617		60.724.761		-3.395.144	-5,59
PASIVO							
Cuentas por Pagar	10	11.000	5,00%	1.504.000	99,87%	-1.493.000	-99,27
Costos y gastos por pagar		11.000	5,00%	1.504.000	99,87%	-1.493.000	-99,27
Para obligaciones fiscales	11	209.000	95,00%	2.000	0,13%	207.000	10.350,00
De renta y complementarios		209.000	95,00%	2.000	0,13%	207.000	10.350,00
Pasivo Corriente		220.000	100,00%	1.506.000	100,00%	-1.286.000	-85,39
TOTAL PASIVO		220.000		1.506.000		-1.286.000	-85,39
PATRIMONIO							
Capital Social	12	49.507.620	86,69%	49.507.620	83,60%	0	0,00
Fondo social		49.507.620	86,69%	49.507.620	83,60%	0	0,00
Superavit de capital		2.098.535	3,67%	2.098.535	3,54%	0	0,00
Donaciones		2.098.535	3,67%	2.098.535	3,54%	0	0,00
Reservas		8.143.141	14,26%	8.754.390	14,78%	-611.249	-6,98
Reservas ocasionales		7.233.141	12,67%	7.844.390	13,25%	-611.249	-7,79
Fondos capitalizados		910.000	1,59%	910.000	1,54%	0	0,00
Resultados del ejercicio		368.856	0,65%	1.866.751	3,15%	-1.497.895	-80,24
Utilidades del ejercicio		368.856	0,65%	1.866.751	3,15%	-1.497.895	-80,24
Resultados de ejercicios anteriores		-3.008.535	-5,27%	-3.008.535	-5,08%	0	0,00
Pérdidas retenidas por transición a nif		-3.008.535	-5,27%	-3.008.535	-5,08%	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO		57.109.617		59.218.761		-2.109.144	-3,56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		57.329.617		60.724.761		-3.395.144	-5,59


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 los años 2022-2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Detalle	Nota	Año 2022	%	Año 2021	%	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 13							
Honorarios		0	0,00%	1.000.000	0,00%	-1.000.000	-1.000.000,00
Arrendamientos		1.000.000	0,00%	720.000	0,00%	280.000	38,89
Servicios		371.880	0,00%	0	0,00%	371.880	371.880,00
Gastos legales		722.206	0,00%	0	0,00%	722.206	722.206,00
Gastos de viaje		40.000	0,00%	50.963	0,00%	-10.963	-21,51
Diversos		285.080	0,00%	28.500	0,00%	256.580	900,28
Total Gastos de administración		2.419.166	0,00%	1.799.463	99,89%	619.703	34,44
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		-2.419.166	-80,72%	-1.799.463	-49,06%	-619.703	34,44
Mas ingresos financieros	14	2.985.671	99,62%	3.668.114	100,00%	-682.443	-18,60
Financieros		2.985.671	99,62%	3.668.114	100,00%	-682.443	-18,60
Mas otros ingresos	15	11.351	0,38%	100	0,00%	11.251	11.251,00
Diversos		11.351	0,38%	100	0,00%	11.251	11.251,00
RESULTADO NO OPERACIONAL		2.997.022	19,28%	3.668.214	50,94%	-671.192	-18,30
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		577.856	19,28%	1.868.751	50,94%	-1.290.895	-69,08
Impuesto de renta y complementarios	16	209.000	0,00%	2.000	0,00%	207.000	10.350,00
Impuesto de renta y complementarios		209.000	0,00%	2.000	0,00%	207.000	10.350,00
UTILIDAD NETA		368.856	12,31%	1.866.751	50,89%	-1.497.895	-80,24


Luis Antonio Hernández Pinto
Representante Legal


Gilberto 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 los años 2022-2021

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 podrá 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 2022 comparados con los del mismo periodo del año 2021.

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 .

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.

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de los años 2022-2021

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.

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.

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de los años 2022-2021

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 2022	Año 2021	Variación	%
Caja	320.508	485.674	-165.166	-34,01
Caja General	320.508	485.674	-165.166	-34,01
Cuentas de Ahorro	4.752.671	8.193.250	-3.440.579	-41,99
Banco Agrario	235.502	234.737	765	0,33
Servimcoop	4.517.169	7.958.513	-3.441.344	-43,24
Total efectivo y equivalente al efectivo	5.073.179	8.678.924	-3.605.745	-41,55

Nota 6-Inversiones

Inversiones corrientes

Las inversiones corrientes, corresponden al CDAT que se tiene en Servimcoop Ltda con el Número 20111000254 por valor de \$50.000.000 con plazo de 365 días que vencen el 26 de Julio de 2023 y tasa de interes del 5,75%.

Certificados	Año 2022	Año 2021	Variación	%
Cdats Servimcoop	50.000.000	50.000.000	0	0,00
Cdat 20111000254	50.000.000	50.000.000	0	0,00
Total Certificados	50.000.000	50.000.000	0	0,00
Total Inversiones Corrientes	50.000.000	50.000.000	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 2022

Cuentas por cobrar	Año 2022	Año 2021	Variación	%
Interes	1.229.861	1.229.861	0	0,00
Intereses por cobrar	1.229.861	1.229.861	0	0,00
Total Cuentas por Cobrar	1.229.861	1.229.861	0	0,00

Nota 8- Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor

El valor que se refleja aquí, corresponde al anticipo de renta calculado en la declaración de renta del año 2021 y las retenciones en la fuente efectuadas por Servimcoop en el año 2022, sobre los rendimientos financieros, este valor está debidamente certificado por la entidad.

Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	Año 2022	Año 2021	Variación	%
Anticipo de impuesto de renta y comp	612.000	334.000	278.000	83,23
Anticipo impuesto de renta	612.000	334.000	278.000	83,23
Retención en la fuente	201.250	280.000	-78.750	-28,13
Retención en rendimientos financieros	201.250	280.000	-78.750	-28,13
Total inversiones no Corrientes	813.250	614.000	199.250	32,45

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de los años 2022-2021

Nota 9- 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 2022	Año 2021	Variación	%
Aportes en cooperativas	213.327	201.976	11.351	5,62
Servimcoop	213.327	201.976	11.351	5,62
Total inversiones no Corrientes	213.327	201.976	11.351	5,62

Nota 10- Cuentas por pagar

Para el año 2022 el valor que se adeuda correspondiente a una retención en la fuente pagada por el contador de la entidad, dinero que se adeuda a dicha persona en el momento del corte del periodo anual.

Cuentas por pagar	Año 2022	Año 2021	Variación	%
Costos y gastos por pagar	11.000	1.504.000	-1.493.000	-99,27
Honorarios	0	1.000.000	-1.000.000	100,00
Arrendamientos	0	480.000	-480.000	-100,00
Otros	11.000	24.000	-13.000	-54,17
Total Cuentas por pagar	11.000	1.504.000	-1.493.000	-99,27

Nota 11- Para obligaciones fiscales

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

Para obligaciones fiscales	Año 2022	Año 2021	Variación	%
De renta y complementarios	209.000	2.000	207.000	10.350,00
Provisión impuesto de renta	209.000	2.000	207.000	10.350,00
Total para obligaciones fiscales	209.000	2.000	207.000	10.350,00

Nota 12- 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 2022 se aplicaron, del excedente de antes de 2017 se aplicaron (\$2.4780.000), discriminados de la siguiente manera: para proyecto productivo \$1.478.000; para aporte festival un grito por el agua \$500.000, para ayuda logística manifestación por el agua \$500.000

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.

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 caso fue una pérdida.

Patrimonio	Año 2022	Año 2021	Variación	%
------------	----------	----------	-----------	---

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de los años 2022-2021

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	8.143.141	8.754.390	-611.249	-6,98
Reservas ocasionales	7.233.141	7.844.390	-611.249	-7,79
Excedentes antes de 2017				
Saldo inicial	3.210.369	4.863.175	-1.652.806	
Ejecuciones en el año	-2.478.000	-1.652.806	-825.194	
Saldo Al final del periodo	732.369	3.210.369	-2.478.000	
Excedentes año 2020				
Asignación para proyectos	4.634.021	4.634.021	0	
Ejecuciones en el año	0	0	0	
Saldo Al final del periodo	4.634.021	4.634.021	0	
Excedentes año 2021				
Asignación para funcionamiento	1.866.751	0	1.866.751	
Ejecuciones en el año	0	0	0	
Saldo Al final del periodo	1.866.751	0	1.866.751	
Fondos capitalizados	910.000	910.000	0	0,00
Resultados del ejercicio	368.856	1.866.751	-1.497.895	-80,24
Utilidad del ejercicio	368.856	1.866.751	-1.497.895	-80,24
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	0,00
Total patrimonio	57.109.617	59.218.761	-2.109.144	-3,56

Nota 13- 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 2022	Año 2021	Variación	%
Honorarios	0	1.000.000	-1.000.000	-1.000.000,00
Asesoría financiera	0	1.000.000	-1.000.000	-1.000.000,00
Servicios	371.880	0	371.880	371.880,00
Asesoría técnica	371.880	0	371.880	371.880,00
Arrendamientos	1.000.000	720.000	280.000	38,89
Arrendamiento Edificaciones	1.000.000	720.000	280.000	38,89
Gastos legales	722.206	50.963	671.243	1.317,12
Registro mercantil	722.206	50.963	671.243	1.317,12
Gastos de viaje	40.000	0	40.000	40.000,00
Pasajes terrestres	40.000	0	40.000	40.000,00
Diversos	285.080	28.500	256.580	900,28
Útiles papelería y fotocopias	30.000	0	30.000	30.000,00
Restaurante	255.000	17.500	237.500	1.357,14
Otros gastos diversos	80	11.000	-10.920	-99,27
Total gastos de administración	2.419.166	1.799.463	619.703	34,44

Nota 14- 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 2022	Año 2021	Variación	%
Financieros	2.985.671	3.668.114	-682.443	-18,60
Rendimientos cuentas de ahorro	110.671	149.253	-38.582	-25,85
Rendimientos CDAT	2.875.000	3.518.861	-643.861	-18,30
Total ingresos financieros	2.985.671	3.668.114	-682.443	-18,60

Nota 15- Otros ingresos

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de los años 2022-2021

corresponde a revalorización de los aportes que se tienen en Servimcoop y al ajuste al peso de las cifras contables


Otros ingresos	Año 2022	Año 2021	Variación	%
Diversos	11.351	100	11.251	11.251,00
Revalorización de aportes	11.351	0	11.351	11.351,00
Ajuste al peso	0	100	-100	100,00
Total otros ingresos	11.351	100	11.251	11.251,00

Nota 16- Impuesto de renta y complementarios

Corresponde al impuesto de renta del año 2022 de acuerdo con la normatividad vigente para estas instituciones.

Impuesto de renta	Año 2022	Año 2021	Variación	%
Impuesto de renta	209.000	2.000	207.000	10.350,00
Total impuesto de renta	209.000	2.000	207.000	10.350,00


Luis Antonio Hernández Pinto
Representante Legal


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