


ASOCIACION MOGOTES PUEBLO SOBERANO AMC
Nit. 804.015.798-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Diciembre de los años 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Detalle	Nota	Año 2023	%	Año 2022	%	Variación	%
ACTIVO							
Activo Corriente							
Efectivo y equivalente al efectivo	5	1.793.542	3,21%	5.073.179	8,85%	-3.279.637	-64,65
Caja		1.164.638	2,08%	320.508	0,56%	844.130	263,37
Cuentas de ahorro		628.904	1,12%	4.752.671	8,29%	-4.123.767	-86,77
Inversiones	6	50.000.000	89,44%	50.000.000	87,21%	0	0,00
Certificados		50.000.000	89,44%	50.000.000	87,21%	0	0,00
Cuentas por cobrar	7	2.999.444	5,37%	1.229.861	2,15%	1.769.583	143,88
Ingresos por cobrar		2.999.444	5,37%	1.229.861	2,15%	1.769.583	143,88
Anticipo de impuestos y contribuciones	8	892.750	1,60%	813.250	1,42%	79.500	9,78
Retención en la fuente		288.750	0,52%	612.000	1,07%	-323.250	-52,82
Anticipo de renta		604.000	1,08%	201.250	0,35%	402.750	200,12
Total activo corriente		55.685.736	99,61%	57.116.290	99,63%	-1.430.554	-2,50
Activo no corriente							
Inversiones	9	219.135	0,39%	213.327	0,37%	5.808	2,72
Otras inversiones		219.135	0,39%	213.327	0,37%	5.808	2,72
Total activo no corriente		219.135	0,39%	213.327	0,37%	5.808	2,72
TOTAL ACTIVO		55.904.871		57.329.617		-1.424.746	-2,49
PASIVO							
Cuentas por Pagar	10	194.980	100,00%	11.000	5,00%	183.980	1.672,55
Costos y gastos por pagar		194.980	100,00%	11.000	5,00%	183.980	1.672,55
Para obligaciones fiscales	11	0	0,00%	209.000	95,00%	-209.000	-100,00
De renta y complementarios		0	0,00%	209.000	95,00%	-209.000	-100,00
Pasivo Corriente		194.980	100,00%	220.000	100,00%	-25.020	-11,37
TOTAL PASIVO		194.980		220.000		-25.020	-11,37
PATRIMONIO							
Capital Social	12	49.507.620	88,87%	49.507.620	86,69%	0	0,00
Fondo social		49.507.620	88,87%	49.507.620	86,69%	0	0,00
Superavit de capital		2.098.535	3,77%	2.098.535	3,67%	0	0,00
Donaciones		2.098.535	3,77%	2.098.535	3,67%	0	0,00
Reservas		8.143.141	14,62%	8.143.141	14,26%	0	0,00
Reservas ocasionales		7.233.141	12,98%	7.233.141	12,67%	0	0,00
Fondos capitalizados		910.000	1,63%	910.000	1,59%	0	0,00
Resultados del ejercicio		-1.030.870	-1,85%	368.856	0,65%	-1.030.870	-379,48
Utilidades del ejercicio		0	0,00%	368.856	0,65%	-368.856	-100,00
Perdidas del ejercicio		-1.030.870	-1,85%	0	0,00%	-1.030.870	-100,00
Resultados de ejercicios anteriores		-3.008.535	-5,40%	-3.008.535	-5,27%	0	0,00
Pérdidas retenidas por transición a nif		-3.008.535	-5,40%	-3.008.535	-5,27%	0	0,00
TOTAL PATRIMONIO		55.709.891		57.109.617		-1.030.870	-2,45
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		55.904.871		57.329.617		-1.055.890	-2,49


Luis Antonio Hernández Pinto
Representante Legal

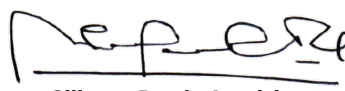

Gilberto Rueda Aparicio
Contador Público
T.P.76211-T

ASOCIACION MOGOTES PUEBLO SOBERANO AMC
Nit. 804.015.798-0

ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de los años 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

Detalle	Nota	Año 2023	%	Año 2022	%	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		1.527.470	0,00%	0	0,00%	1.527.470	-1.000.000,00
Arrendamientos		1.200.000	0,00%	1.000.000	0,00%	200.000	20,00
Servicios		3.658.144	0,00%	371.880	0,00%	3.286.264	371.880,00
Gastos legales		573.400	0,00%	722.206	0,00%	-148.806	722.206,00
Gastos de viaje		0	0,00%	40.000	0,00%	-40.000	-100,00
Diversos		12.273	0,00%	285.080	0,00%	-272.807	-95,69
Total Gastos de administración		6.971.287	0,00%	2.419.166	92,05%	4.552.121	188,17
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		-6.971.287	-117,35%	-2.419.166	-80,72%	-4.552.121	188,17
Mas ingresos financieros 14		5.934.566	99,90%	2.985.671	99,62%	2.948.895	98,77
Financieros		5.934.566	99,90%	2.985.671	100,00%	2.948.895	98,77
Mas otros ingresos 15		5.851	0,10%	11.351	0,38%	-5.500	-48,45
Diversos		5.851	0,10%	11.351	0,38%	-5.500	-48,45
RESULTADO NO OPERACIONAL		5.940.417	-17,35%	2.997.022	19,28%	2.943.395	98,21
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-1.030.870	-17,35%	577.856	19,28%	-1.608.726	-278,40
Impuesto de renta y complementarios 16		0	0,00%	209.000	0,00%	-209.000	-100,00
Impuesto de renta y complementarios		0	0,00%	209.000	0,00%	-209.000	-100,00
UTILIDAD NETA		-1.030.870	-17,35%	368.856	12,31%	-1.399.726	-379,48


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 2023-2022

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 2023 comparados con los del mismo periodo del año 2022

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 2420 de 2015, modificado por el decreto 1670 de 2021, 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 2023-2022

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 2023-2022

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 2023	Año 2022	Variación	%
Caja	1.164.638	320.508	844.130	263,37
Caja General	1.164.638	320.508	844.130	263,37
Cuentas de Ahorro	628.904	4.752.671	-4.123.767	-86,77
Banco Agrario	236.679	235.502	1.177	0,50
Servimcoop	392.225	4.517.169	-4.124.944	-91,32
Total efectivo y equivalente al efectivo	1.793.542	5.073.179	-3.279.637	-64,65

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 14%.

Certificados	Año 2023	Año 2022	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 2023

Cuentas por cobrar	Año 2023	Año 2022	Variación	%
Interes	2.999.444	1.229.861	1.769.583	143,88
Intereses por cobrar	2.999.444	1.229.861	1.769.583	143,88
Total Cuentas por Cobrar	2.999.444	1.229.861	1.769.583	143,88

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 2022 y las retenciones en la fuente efectuadas por Servimcoop en el año 2023, sobre los rendimientos financieros, este valor está debidamente certificado por la entidad.

Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	Año 2023	Año 2022	Variación	%
Anticipo de impuesto de renta y comp	604.000	612.000	-8.000	-1,31
Anticipo impuesto de renta	604.000	612.000	-8.000	-1,31
Retención en la fuente	288.750	201.250	87.500	43,48
Retención en rendimientos financieros	288.750	201.250	87.500	43,48
Total inversiones no Corrientes	892.750	813.250	79.500	9,78

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de los años 2023-2022

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 2023	Año 2022	Variación	%
Aportes en cooperativas	219.135	213.327	5.808	2,72
Servimcoop	219.135	213.327	5.808	2,72
Total inversiones no Corrientes	219.135	213.327	5.808	2,72

Nota 10- Cuentas por pagar

Para el año 2023 los valores pendientes de pago corresponden a dos retenciones en la fuente pagada por el contador de la entidad, y el pago a digital sigma de la habilitación de los documentos soporte electrónicos valor pagado también con el contador.

Cuentas por pagar	Año 2023	Año 2022	Variación	%
Costos y gastos por pagar	194.980	11.000	183.980	1.672,55
Otros	194.980	11.000	183.980	1.672,55
Total Cuentas por pagar	194.980	11.000	183.980	1.672,55

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 2023	Año 2022	Variación	%
De renta y complementarios	0	209.000	-209.000	-100,00
Provisión impuesto de renta	0	209.000	-209.000	-100,00
Total para obligaciones fiscales	0	209.000	-209.000	-100,00

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. Las asignaciones permanentes que se tiene para obras que beneficien a la comunidad más desprotegida en el año 2023 no se ejecutó ningún valor. En cuanto a la asignación del año 2022 para digitalización se gastó en su totalidad \$368,856.

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 2023	Año 2022	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

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de los años 2023-2022

Donaciones en bienes muebles	2.098.535	2.098.535	0	0,00
Reservas	8.143.141	8.143.141	0	0,00
Reservas ocasionales	7.233.141	7.233.141	0	0,00
Excedentes antes de 2017				
Saldo inicial	732.369	3.210.369	-2.478.000	
Ejecuciones en el año	0	-2.478.000	2.478.000	
Saldo Al final del periodo	732.369	732.369	0	
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 proyectos	1.866.751	1.866.751	0	
Ejecuciones en el año	0	0	0	
Saldo Al final del periodo	1.866.751	1.866.751	0	
Excedentes año 2022				
Asignación para digitalización	368.856	0	368.856	
Ejecuciones en el año	-368.856	0	-368.856	
Saldo Al final del periodo	0	0	0	
Fondos capitalizados	910.000	910.000	0	0,00
Resultados del ejercicio	-1.030.870	368.856	-1.030.870	-279,48
Utilidad del ejercicio	0	368.856	-368.856	-100,00
Pérdida del ejercicio	-1.030.870	0	-1.030.870	-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	0,00
Total patrimonio	55.709.891	57.109.617	-1.030.870	-1,81

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 2023	Año 2022	Variación	%
Honorarios	1.527.470	0	1.527.470	1.527.470,00
Honorarios asesoría contable	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000,00
Honorarios otros conceptos	527.470	0	527.470	527.470,00
Arrendamientos	0	1.000.000	-1.000.000	-100,00
Arrendamiento Edificaciones	0	1.000.000	-1.000.000	-100,00
Servicios	27.000	371.880	-371.880	-371.880,00
Asesoría técnica	0	371.880	-371.880	-100,00
Correos	27.000	0	27.000	100,00
Gastos legales	573.400	722.206	-148.806	-20,60
Registro mercantil	559.000	722.206	-163.206	-22,60
Otros gastos legales	14.400	0	14.400	100,00
Gastos de viaje	0	40.000	-40.000	-40.000,00
Pasajes terrestres	0	40.000	-40.000	-40.000,00
Diversos	12.273	285.080	-272.807	-95,69
Utiles papelería y fotocopias	0	30.000	-30.000	-30.000,00
Restaurante	0	255.000	-255.000	-100,00
Otros gastos diversos	12.273	80	12.193	15.241,25
Total gastos de administración	2.140.143	2.419.166	-306.023	-12,65

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 2023	Año 2022	Variación	%
Financieros	5.934.566	2.985.671	2.948.895	98,77
Rendimientos cuentas de ahorro	39.983	110.671	-70.688	-63,87

Asociación Mogotes Pueblo Soberano AMC
Nit.804.015.798-0

Notas de revelación a los estados financieros
a Diciembre 31 de los años 2023-2022

Rendimientos CDAT	5.894.583	2.875.000	3.019.583	105,03
Total ingresos financieros	5.934.566	2.985.671	2.948.895	98,77

Nota 15- Otros ingresos

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


Otros ingresos	Año 2023	Año 2022	Variación	%
Diversos	5.851	11.351	-5.500	-48,45
Revalorización de aportes	5.808	11.351	-5.543	-5.543,00
Ajuste al peso	43	0	43	100,00
Total otros ingresos	5.851	11.351	-5.500	-48,45

Nota 16- Impuesto de renta y complementarios

Corresponde al impuesto de renta del año 2023 de acuerdo con la normatividad vigente para estas instituciones. Por haber arrojado pérdida no hay lugar a pago de renta.

Impuesto de renta	Año 2023	Año 2022	Variación	%
Impuesto de renta	0	209.000	-209.000	-100,00
Total impuesto de renta	0	209.000	-209.000	-100,00


Luis Antonio Hernández Pinto
Representante Legal


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

