

ASOCIACIÓN CAMPESINA DE ANTIOQUIA A.C.A.

811007446-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	DIC 31 2018		DIC 31 2017	
ACTIVO				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO ACA (NOTA 3)		192,542,340		891,975,052
CAJA	78,251		78,251	
BANCOS Y CORPORACIONES	192,464,089		891,896,801	
INVERSIONES (NOTA 5)		1,871,500		1,631,500
APORTES CONFIAR	1,871,500		1,631,500	
DEUDORES (NOTA 6)		857		117,140,700
ANTICIPOS Y AVANCES	0		93,750,817	
CUENTAS DE OPERACIÓN CONJUNTA	0		1,038,958	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A FAVOR	857		3,114	
RECLAMACIONES	0		-163	
PRESTAMOS A PARTICULARES	0		-20	
DEUDORES VARIOS (CXC AGENCIAS)	0		22,347,994	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		194,414,697		1,010,747,252
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NOTA 7)		81,156,206		45,243,953
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	110,000,000		70,000,000	
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,113,800		1,113,800	
EQUIPO DE OFICINA	66,289,177		62,839,177	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	190,493,317		179,921,117	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-286,740,088		-268,630,141	
OTROS ACTIVOS		1,000,000		1,000,000
CARGOS DIFERIDOS	3,273,352		3,273,352	
AMORTIZACIONES	-2,273,352		-2,273,352	
TOTAL ACTIVOS		276,570,903		1,056,991,205

ASOCIACIÓN CAMPESINA DE ANTIOQUIA A.C.A.

811007446-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

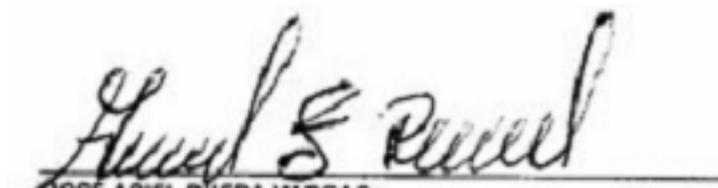
	DIC 31 2018	DIC 31 2017
PASIVO		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
FINANCIAMIENTO INTERNO	0	0
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	0	0
OBLIGACIONES FINANCIERAS (NOTA 8)	-25,885,000	-100,215,448
CORPORACIONES FINANCIERAS	0	-90,857,293
OTRAS OBLIGACIONES	-25,885,000	-9,358,155
CUENTAS POR PAGAR (NOTA 9)	-985	-463,314,154
A COMPAÑÍAS VINCULADAS	0	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-12	-463,313,070
RETENCIÓN EN LA FUENTE	-432	-543
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	-541	-541
BENEFICIOS A EMPLEADOS (NOTA 11)	-5,034,272	-6,703,605
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-5,034,272	-6,703,605
IMPUESTOS (NOTA 10)	-596,000	-72,000
PROVISIÓN PARA IMPUESTOS	-596,000	-72,000
OTROS PASIVOS (FONDOS) (NOTA 12)	-146,266,786	-419,371,019
CUENTAS DE OPERACIÓN CONJUNTA PROYECTOS	-146,266,786	-419,371,019
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-177,783,043	-989,676,226
TOTAL PASIVOS	-177,783,043	-989,676,226

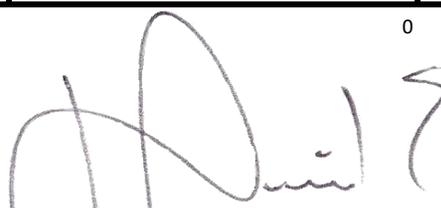
ASOCIACIÓN CAMPESINA DE ANTIOQUIA A.C.A.

811007446-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

	DIC 31 2018		DIC 31 2017	
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		0		0
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	0		0	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-67,314,979		-72,878,097
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	-67,314,979		-72,878,097	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-31,472,881		5,563,118
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-31,472,881		5,563,118	
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		0		0
VALORIZACIÓN	0		0	
TOTAL PATRIMONIO		-98,787,860		-67,314,979
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-276,570,903		-1,056,991,205


JOSÉ ARIEL RUEDA VARGAS
REPRESENTANTE LEGAL
ASOCIACION CAMPESINA DE ANTIOQUIA


JUAN DAVID ESCOBAR
TP 85265-T
CONTADOR

ASOCIACIÓN CAMPESINA DE ANTIOQUIA A.C.A.

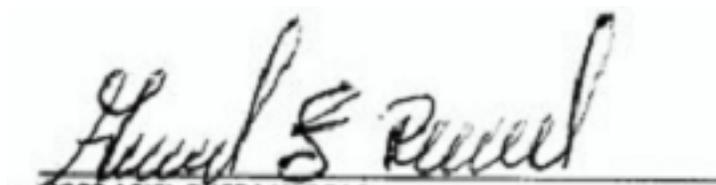
811007446-5

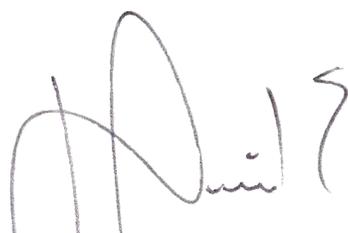
ESTADO DE RESULTADOS

DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2018

		2018	2017
4	INGRESOS		
41	OPERACIONALES (NOTA 13)	55,581,800	8,274,870
417010	APORTE ASOCIADOS	55,581,800	8,259,800
417095	ACTIVIDADES CONEXAS	0	15,070
42	NO OPERACIONALES (NOTA 14)	737,511,037	1,294,975,684
4210	FINANCIEROS	194,371	103,849
4250	RECUPERACIONES	0	467,090
4295	EJECUCION PROYECTOS PROYECTOS	737,316,666	1,294,404,745
TOTAL INGRESOS		793,092,837	1,303,250,554
5	GASTOS (NOTA 15)		
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	10,873,457	28,131,717
5105	GASTOS DE PERSONAL	2,786,400	0
5110	HONORARIOS	0	1,500,000
5115	IMPUESTOS	1,554,310	1,963,489
5125	CONTRIBUCIONES TALLERES	0	10,126,666
5130	SEGUROS	0	776,474
5135	SERVICIOS	250,000	571,931
5140	GASTOS LEGALES	22,000	1,350,600
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,173,000	216,020
5150	ADECUACION E INSTALACION	0	1,820,000
5155	GASTOS DE VIAJE	0	6,142,790
5160	DEPRECIACIONES	4,087,747	3,495,747
5195	DIVERSOS	0	168,000
51	MENOS EJECUCIÓN DE EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES	0	-17,919,118
5125	CONTRIBUCIONES TALLERES	0	-10,126,666
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	-1,820,000
5155	GASTOS DE VIAJE	0	-5,972,452
52	EJECUCION DE PROYECTOS	746,823,399	1,294,498,583
5205	GASTOS DE PERSONAL	139,304,765	155,284,273
5210	HONORARIOS	57,431,967	59,447,514
5215	IMPUESTOS	2,468,489	4,491,575

5220	ARRENDAMIENTOS	13,500,000	10,620,000
5225	CONTRIBUCIONES ACTIVIDADES	282,434,384	784,876,797
5235	SERVICIOS	89,219,030	104,872,740
5240	GASTOS LEGALES	1,615,500	3,057,762
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	660,000	649,230
5255	GASTOS DE VIAJE	95,417,557	110,823,638
5260	DEPRECIACIONES	14,022,200	19,985,379
5265	AMORTIZACIONES	2,273,352	0
5295	DIVERSOS	45,277,323	35,938,581
5296	GASTOS FINANCIEROS	2,324,359	4,309,720
5297	GASTOS EXTRAORDINARIOS	874,473	139,474
5298	GASTOS DIVERSOS	0	1,900
53	NO OPERACIONALES	3,327,100	4,030,490
5305	FINANCIEROS	3,304,508	3,984,609
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	199	45,881
5395	GASTOS DIVERSOS	22,393	0
TOTAL GASTOS		761,023,956	1,308,741,672
DÉFICIT ANTES DE IMPUESTOS		32,068,881	-5,491,118
IMPUESTO DE RENTA (NOTA 10)		596,000	72,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO		31,472,881	-5,563,118


 JOSE ARIEL RUEDA VARGAS
 REPRESENTANTE LEGAL
 ASOCIACION CAMPESINA DE ANTIOQUIA


 JUAN DAVID ESCOBAR
 TP 85265-T
 CONTADOR

ASOCIACIÓN CAMPESINA DE ANTIOQUIA A.C.A.
NIT 811007446-5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2018

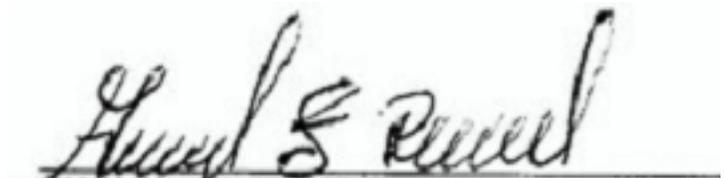
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad (pérdida) neta	31,472,881
Más (menos) gastos (ingresos) que no afectaron el capital de trabajo	
Depreciación de propiedades, planta y equipo	18,109,947
Ejecución de excedentes periodos anteriores	0
	49,582,828
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
Disminución de Deudores	117,139,843
Aumento Inversiones	-240,000
Aumento de Obligaciones financieras	-74,330,448
Disminución Cuentas por pagar	-463,313,169
Aumento Cuentas de operación conjunta proyectos	-273,104,233
Disminución Obligaciones laborales	-1,669,333
Disminución Pasivos estimados (impuesto de renta)	524,000
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-645,410,512
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Compra propiedades, planta y equipo	-54,022,200
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-54,022,200
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Incremento de capital	0
pago obligaciones financieras LP	0
cuentas por pagar LP	0
obligaciones financieras LP	0
acreedores otros LP	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	-699,432,712
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	891,975,052
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	192,542,340
	0

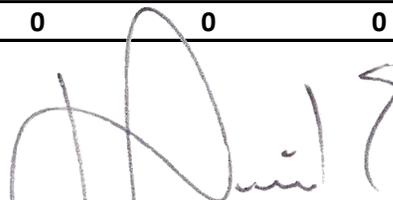

JOSE ARIEL RUEDA VARGAS
REPRESENTANTE LEGAL
ASOCIACION CAMPESINA DE ANTIOQUIA


JUAN DAVID ESCOBAR
TP 85265-T
CONTADOR

ASOCIACIÓN CAMPESINA DE ANTIOQUIA A.C.A.
 NIT 811007446-5
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A DICIEMBRE 31 DE 2018

	Capital suscrito y pagado	Prima en colocación de acciones	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Utilidad (pérdida) neta	Revalorización del patrimonio	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	0	0	0	72,878,097	-5,563,118	0	67,314,979
Aumento de capital suscrito y pagado	0	0	0	0	0	0	0
Traslado a resultados de ejercicios anteriores				-5,563,118	5,563,118		0
Ejecución de excedentes ejercicios anteriores			0	0			0
Aumento por valorizaciones							0
Utilidad neta del año 2017					31,472,881		31,472,881
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	0	0	0	67,314,979	31,472,881	0	98,787,860


 JOSÉ ARIEL RUEDA VARGAS
 REPRESENTANTE LEGAL
 ASOCIACION CAMPESINA DE ANTIOQUIA


 JUAN DAVID ESCOBAR
 TP 85265-T
 CONTADOR

ASOCIACIÓN CAMPESINA DE ANTIOQUIA A.C.A.

NIT: 811.007.446-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Asociación Campesina de Antioquia es una organización de carácter privado, sin ánimo de lucro; cuyo objeto social es propender por la organización del campesino en el departamento de Antioquia, para que participe activamente en el desarrollo de la vida nacional, mediante el ejercicio de sus libres facultades y el derecho de opinión y decisión. En general, luchar permanentemente por la elevación del nivel de vida de la población campesina e integración de las actividades de los comités municipales y veredales o de cualquier forma de organización que se implemente.

A la Asociación Campesina de Antioquia se le reconoce personería jurídica según resolución 41171 del 15 de Diciembre de 1994 de la Gobernación de Antioquia y se encuentra registrada como entidad sin ánimo de lucro en la cámara de comercio de Medellín desde el 21 de Enero de 1998 en el libro 1º, bajo el número 3849.

La Asociación no se haya disuelta y su duración es indefinida.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SISTEMA CONTABLE

Los estados financieros se presentan de conformidad con el decreto 2706 de 2012 dado que pertenece al grupo 3 de las NIIF.

PERÍODO CONTABLE: La empresa tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

UNIDAD MONETARIA: De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa es el peso colombiano.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD: Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos corrientes; al total de los activos y pasivos; al capital de trabajo o a los resultados del ejercicio, según corresponda

ACTIVOS: Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

INVERSIONES: representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener beneficios futuros

CUENTAS POR COBRAR: Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, sin embargo los activos que correspondan a un proyecto determinado se depreciaran durante el periodo de ejecución del proyecto.

PASIVOS: Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

CUENTAS POR PAGAR: Comprende las obligaciones originadas en la compra de bienes, prestación de servicios, gravámenes, contribuciones adquiridas con personas naturales y jurídicas en desarrollo de la actividad económica. Están registradas por el monto total adeudado y reveladas por el valor que constituye la obligación de pago.

BENEFICIOS A EMPLEADOS: Se reconocen las prestaciones a favor de los trabajadores, generadas por una relación laboral, en virtud de normas legales, tales como salarios y prestaciones sociales por pagar, los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios

PASIVOS POR IMPUESTOS: la entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes, por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

PASIVOS EJECUCIÓN DE PROYECTOS COPARTES: los recursos recibidos por las Agencias de cooperación serán reconocidos en principio como un pasivo a favor de la institución remitente, pues en el momento se constituyen en una obligación para con la institución cooperante y este pasivo se debe amortizar en la medida de su utilización

Los desembolsos ejecutados con cargo a dichos proyectos serán la amortización a estos pasivos sin que en ningún momento se reconozcan como gastos propios de la asociación.

INGRESOS: Se reconoce cuando se causan como resultado de la donación de dinero u otros bienes los cuales sean susceptibles de incrementar el patrimonio de la asociación, los recursos recibidos de las copartes para el desarrollo de proyectos no se reconocen como ingresos a no ser que dentro del proyecto exista una partida para beneficio de la asociación como son la compra de activos fijos sin clausula de restitución, estos activos se reconocerán como un ingreso por donación. Según la aplicación de la sección 24 de NIIF para pymes en la medida que se ejecuten los proyectos se reconoce el ingreso con cargo a resultados.

GASTOS: son las erogaciones, causaciones de obligaciones ciertas no recuperables efectuadas para adquirir los medios y recursos necesarios en la realización de las actividades económicas no sujetas a ningún proyecto. Las erogaciones propias de la ejecución de los proyectos son reconocidas inicialmente como gastos no operativos, se amortiza el pasivo de cada proyecto conforme se ejecuta el gasto y se reconoce el ingreso.

Nota 3. EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible en el extracto bancario por lo que los cheques pendientes de cobro se muestran como disponible en el banco y cuenta por pagar en los pasivos.

Las cuentas no tienen restricciones judiciales ni embargo alguno

		2017	2018
11	DISPONIBLE	891,975,052	192,542,340
1105	CAJA	78,251	78,251
110505	CAJA GENERAL	78,251	78,251
1110	BANCOS	808,435,814	165,171,945
111010	BANCOLOMBIA 9474-05 MU	467,361	62,177
111015	BANCOLOMBIA 9258-89 TDH	7,894	7,894
111020	BANCOLOMBIA 9477-36 G	5,202,559	14,386,041
111025	BANCOLOMBIA 9260-83 COM	1,630,386	113,298,788
111030	BANCOLOMBIA 8623-91 ASDI	95,476,076	469,311
111035	BANCOLOMBIA 3552-51 MIS	4,265,156	1,669,741
111040	BANCOLOMBIA 0176-80 PNUD	642,025,357	33,532

111045	BANCOLOMBIA 5304-60 KIA	67,073	67,073
111050	BANCOLOMBIA 7438-19 EXT	34,579,037	4,413
111055	BANCOLOMBIA 8303-97 OTRO SI	4,115	531
111060	BANCOLOMBIA 3142-49 OTRO SI COM	225,337	7,329
111065	BANCO CORPBANCA TDH	24,485,463	35,165,115
1120	CUENTAS DE AHORRO	83,460,986	27,292,143
11200501	BANCOLOMBIA 9488-17 TDH	-86	-86
11200505	BANCOLOMBIA 9492-61 KIA	247,281	247,281
11200510	BANCOLOMBIA 9494-22 G	-1	-1
11200515	BANCOLOMBIA 1298-67 COM	82,419,604	71,695
11200520	BANCOLOMBIA 8621-01 ASDI	115,167	115,167
11200525	BANCOLOMBIA 0174-72 APP	9,678	9,678
11200530	BANCOLOMBIA 3556-53 MIS	320,332	77,005
11200540	BANCOLOMBIA 7468-64 EXT	14,607	14,607
11200545	BANCOLOMBIA 7471-19 MANOS U	40,419	40,419
11200550	BANCOLOMBIA 8340-81 MUJ	8,238	8,238
11201005	CONAVI	66	66
11201006	CONFIAR	285,683	26,708,076

Nota 4 CUENTAS DE CARÁCTER RESERVADO PARA PROYECTOS

Los proyectos de comunicaciones y misereor san francisco cuentan con una cuenta corriente y una cuenta de ahorros; los aportes ingresan a las cuentas de ahorros y posteriormente se realizan traslados a las cuentas corrientes según las necesidades de ejecución. Los otros proyectos solo tienen cuenta corriente.

		2017	2018
1110	BANCOS	802,461,475	150,640,900
111025	BANCOLOMBIA 9260-83 COM	1,630,386	113,298,788
111030	BANCOLOMBIA 8623-91 ASDI	95,476,076	469,311
111035	BANCOLOMBIA 3552-51 MIS	4,265,156	1,669,741
111040	BANCOLOMBIA 0176-80 PNUD	642,025,357	33,532
111050	BANCOLOMBIA 7438-19 EXT	34,579,037	4,413
111065	BANCO CORPBANCA TDH	24,485,463	35,165,115
1120	CUENTAS DE AHORRO	82,739,936	148,700
11200515	BANCOLOMBIA 1298-67 COM	82,419,604	71,695
11200530	BANCOLOMBIA 3556-53 MIS	320,332	77,005

Nota 5. INVERSIONES

Durante el 2009 se obtuvo un préstamo con la cooperativa confiar para la adquisición de un bien inmueble y como requisito para este préstamo debía la corporación afiliarse como asociado con un aporte del 10% del préstamo lo cual asciende a \$700.000 para el 2017 la asociación accedió a otro préstamo con esta corporación por lo que se aumentaron las cuotas de aportes hasta 2018.

		2017	2018
12	INVERSIONES	1,631,500	1,871,500
1295	OTRAS INVERSIONES	1,631,500	1,871,500
129505	APORTES EN COOPERATIVAS	1,631,500	1,871,500

Nota 6. DEUDORES

Los deudores están compuestos en sus cifras más significativas por:

		2017	2018
13	DEUDORES	117,140,700	857
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	93,750,817	0
133010	A CONTRATISTAS ¹	60,144,321	0
133015	A TRABAJADORES ²	604,113	0
133095	OTROS ³	33,002,383	0
1332	CUENTAS DE OPERACIÓN CONJUNTA	1,038,958	0
133298	CIERRE DEFINITIVO DE PROYECTOS ⁴	1,038,958	0
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	3,114	1,040
135515	RETENCIÓN EN LA FUENTE	3,114	1,040
1380	DEUDORES VARIOS	22,347,994	0
138030	FONDOS DE INVERSIÓN SOCIAL ⁵	22,347,994	

¹ corresponden a anticipos entregados a proveedores en el desarrollo del proyecto cumbre, en 2018 se legalizaron la totalidad de los anticipos

² Corresponde a anticipo entregados a responsables de las actividades en el desarrollo de los proyectos y que deberán ser posteriormente legalizadas por cada responsable, en 2018 se legalizaron la totalidad de los anticipos

³ Corresponde a los adelantos pagados para la compra de la finca ACÁ, en el 2018 se completó la compra de la finca legalizándose la totalidad del anticipo

⁴ Corresponde al saldo resultante del cierre definitivo de proyectos hasta que se decida afectarlo con cargo a resultados lo cual se realizó en el 2018.

⁵ En el 2017 Corresponde a saldo ejecutado por cobrar a la agencia en el proyecto MISEREOR SAN FRANCISCO hasta tanto no se giraran los recursos por parte de la misma, en el 2018 se recibieron los recursos y se finalizó la ejecución del proyecto

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO E INTANGIBLES

Sobre los activos de la Entidad no pesa ninguna restricción ni gravamen que afecte su libre disposición, excepto por el bien inmueble el cual esta como garantía en el préstamo con CONFIAR

La depreciación se lleva teniendo en cuenta la duración del proyecto el cual los subvenciona y el valor mínimo permitido para la depreciación fiscal en el mismo año.

Comúnmente los activos son depreciados en el mismo año en que se adquieren a excepción de bien inmueble el cual se está depreciando a 20 años

		2017	2018
15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	45,243,953	81,156,206
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	70,000,000	110,000,000
151610	OFICINAS	70,000,000	70,000,000
151650	INSTALACIONES AGROPECUARIAS	0	40,000,000
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,113,800	1,113,800
152001	VARIOS	1,113,800	1,113,800
1524	EQUIPO DE OFICINA	62,839,177	66,289,177
152405	MUEBLES Y ENSERES	19,137,505	19,137,505
152410	EQUIPOS	40,825,772	40,825,772
152495	OTROS	2,875,900	6,325,900
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	179,921,117	190,493,317
152805	EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	54,614,669	62,408,169
152810	EQUIPOS DE TELECOMUNICACIONES	106,783,968	106,783,968
152895	OTROS	18,522,480	21,301,180
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-268,630,141	-286,740,088
159205	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-28,051,036	-32,138,783
159210	MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,113,800	-1,113,800
159215	EQUIPO DE OFICINA	-59,544,188	-62,994,188
159220	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	-179,921,117	-190,493,317

Nota 7. INTANGIBLES

Los intangibles corresponden a la licencia del Software utilizado en los equipos de la Asociación,

		2017	2018
16	INTANGIBLES	1,000,000	1,000,000
1635	LICENCIAS	1,000,000	3,273,352
163501	SOFTWARE	1,000,000	3,273,352
1698	DEPRECIACIÓN Y/O AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0	-2,273,352
169840	LICENCIAS	0.00	-2,273,352.00

Nota 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Están discriminadas así:

		2017	2018
21	OBLIGACIONES FINANCIERAS	100,215,448	25,885,000

2115	CORPORACIONES FINANCIERAS	90,857,293	0
211505	PAGARES CONFIAR	90,857,293	0
2195	OTRAS OBLIGACIONES	9,358,155	25,885,000
219505	PARTICULARES	9,358,155	25,885,000

El crédito con confiar se terminó de pagar durante el año 2018 y se generaran unos préstamos con particulares para terminar de cubrir los compromisos del proyecto cumbre

Nota 9 CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a obligaciones generadas en el giro ordinario de la entidad, la retención en la fuente por pagar es cancelada en el mes de enero

		2017	2018
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	463,313,070	12
233525	HONORARIOS	0	0
233530	SERVICIOS TÉCNICOS	4,477,600	0
233595	OTROS	136,754,481	12
233596	CHEQUES PENDIENTES DE COBRO	322,080,989	0

Todos los costos y gastos por pagar fueron cancelados en el año 2018 y no quedaron cheques pendientes de cobro

Nota 10. PASIVOS POR IMPUESTOS

IMPUESTO DE RENTA

EXCEDENTE CONTABLE ANTES DE IMPUESTO DE RENTA	32,068,881
MAS +	
EGRESOS NO DEDUCIDOS	6,473,612
EGRESOS NO PROCEDENTES	2,977,865
DEPRECIACIONES CONSTRUCCIONES (GTO SOLICITADO PERIODOS ANTERIORES)	3,495,747
EXCEDENTE LIQUIDO FISCAL	38,542,493
COMPENSACIONES 2017	1,638,000
RENTA EXENTA	33,926,628
RENTA GRAVABLE (POR GASTOS IMPROCEDENTES)	2,977,865
IMPUESTO	596,000

Nota 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS, OBLIGACIONES LABORALES

		2017	2018
2610	PARA OBLIGACIONES LABORALES	6,703,605	5,034,272
261005	CESANTÍAS	6,703,911	5,034,578

Nota 12. PASIVOS EJECUCIÓN DE PROYECTOS COPARTES

Corresponde al saldo de ejecución de los proyectos

		2017	2018
2820	CUENTAS DE OPERACIÓN CONJUNTA	419,371,019	146,266,786
282001	PRESTAMOS ENTRE PROYECTOS	698,742	298,742
282041	APORTES AGENCIAS	4,358,047,318	486,914,938
282042	EJECUCIÓN PROYECTOS	-3,939,375,041	-340,946,894

Los recursos recibidos provenientes de cooperación se acreditan a la cuenta de pasivo "anticipos y avances recibidos" ya que se considera que estos dineros no son propiedad de la asociación y tienen un propósito específico; dicha cuenta a su vez se amortiza periodo a periodo según se vaya ejecutando el gasto correspondiente a cada proyecto, arrojando así los saldos observados en el balance.

Nota 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de la asociación corresponden principalmente a las donaciones de los asociados para el sostenimiento de la asociación

		2017	2018
4170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIA	8,274,870	55,581,800
417010	ACTIVIDADES DE ASOCIACIÓN	8,259,800	51,114,800
417095	ACTIVIDADES CONEXAS	15,070	4,467,000

Las actividades de asociación corresponden a aportes de los asociados para cubrir los gastos no relacionados a los proyectos

Las actividades conexas corresponden al reconocimiento de aportes

Nota 14. INGRESOS NO OPERACIONALES

		2017	2018
42	NO OPERACIONALES	1,294,975,684	737,511,037
4210	FINANCIEROS	103,849	194,371
421005	INTERESES	103,849	194,371
4250	RECUPERACIONES	467,090	0
425050	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	467,090	0
4295	DIVERSOS	1,294,404,745	737,316,666
429596	RECONOCIMIENTO EJECUCIÓN DE PROYECTOS	1,294,404,745	737,316,666

Los aportes de las agencias en un principio no constituyen un ingreso y se reconocen como pasivo, posteriormente se van reconociendo como ingreso en la medida que se ejecuta el gasto

Reconocimiento ejecución de proyectos corresponde a los gastos propios de los proyectos

Los rendimientos financieros que generan las cuentas asociadas a los proyectos no son ingresos propios pues son propiedad de cada agencia, la cual decide si tienen que ser devueltos o asignados a la ejecución del proyecto; por tanto son reconocidos como pasivo

Nota 15 GASTOS

Inicialmente solo se reconocen como gastos administrativos los egresos no asociados a ningún proyecto, los cuales se cubren con recursos propios. En el año 2017 algunos de estos gastos se reconocieron como ejecuciones de excedentes de periodos anteriores. Para el año 2018 no existían excedentes pendientes por ejecutar

		2017	2018
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	10,212,599	10,873,457
5105	GASTOS DE PERSONAL	0	2,786,400
510568	APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	0	50,400
510569	APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD, EPS	0	1,200,000
510570	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	0	1,536,000
5110	HONORARIOS	1,500,000	0
511035	ASESORÍA TÉCNICA	1,500,000	0
5115	IMPUESTOS	1,963,489	1,554,310
511515	A LA PROPIEDAD RAÍZ	0	1,022,011
511570	IVA DESCONTABLE	253,478	23,370
511595	OTROS GMF	1,710,011	508,929
5125	CONTRIBUCIONES TALLERES	0	0
512505	CONTRIBUCIONES DE ALIMENTACIÓN	230,000	0
512506	CONTRIBUCIONES DE MATERIALES, PRODUCTOS Y OTROS	9,896,666	0
	EJECUCIÓN DE EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES	-10,126,666	0
5130	SEGUROS	776,474	0
513010	CUMPLIMIENTO	776,474	0
5135	SERVICIOS	571,931	250,000
513515	ASISTENCIA TÉCNICA	150,000	250,000
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	135,448	0
513530	ENERGÍA ELÉCTRICA	252,230	0
513595	OTROS	34,253	0
5140	GASTOS LEGALES	1,350,600	22,000
514010	REGISTRO MERCANTIL	1,305,400	0
514015	TRAMITES Y LICENCIAS	5,200	0
514095	OTROS	40,000	22,000

5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	216,020	2,173,000
514520	EQUIPO DE OFICINA	106,020	1,964,907
514525	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	110,000	123,000
514599	IVA NO DESCONTABLE	0	85,093
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN	0	0
515005	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	1,820,000	0
	EJECUCIÓN DE EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES	-1,820,000	0
5155	GASTOS DE VIAJE	170,338	0
515505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	132,000	0
515515	PASAJES AÉREOS	4,208,700	0
515520	PASAJES TERRESTRES	1,335,000	0
515599	IVA NO DESCONTABLE	467,090	0
	EJECUCIÓN DE EXCEDENTES AÑOS ANTERIORES	-5,972,452	
5160	DEPRECIACIONES	3,495,747	4,087,747
516005	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3,495,747	4,087,747
516020	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	0	0
5195	DIVERSOS	168,000	0
519530	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	133,000	0
519535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	35,000	0

Los gastos correspondientes a los proyectos se revelan en la cuenta 52 como ejecución de proyectos

		2017	2018
52	EJECUCIÓN DE PROYECTOS	1,294,498,583	746,823,399
5205	GASTOS DE PERSONAL	155,284,273	139,304,765
520506	SUELDOS	71,955,200	61,810,000
520521	VIÁTICOS	100,000	707,000
520527	AUXILIO DE TRANSPORTE	8,496,000	7,200,000
520530	CESANTÍAS	6,704,267	5,733,333
520533	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	802,700	688,000
520536	PRIMA DE SERVICIOS	6,704,267	5,733,333
520539	VACACIONES	2,988,319	2,566,667
520542	PRIMAS EXTRALEGALES NO CONSTITUTIVAS DE SALARIO	26,724,000	26,654,400
520551	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1,871,242	1,352,232
520563	CAPACITACIÓN AL PERSONAL	1,560,000	2,379,800
520568	APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	379,900	324,400
520569	APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD, EPS	8,994,800	7,701,600
520570	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	11,513,600	9,856,000

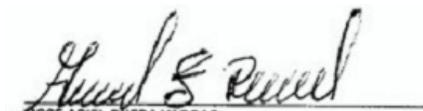
520572	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	2,878,700	2,848,000
520575	APORTES ICBF	2,159,500	2,136,000
520578	SENA	1,439,500	1,424,000
520599	IVA NO DESCONTABLE	12,278	190,000
5210	HONORARIOS	59,447,514	57,431,967
521015	AUDITORIA EXTERNA	3,719,424	6,462,712
521025	ASESORÍA JURÍDICA	1,200,000	2,500,000
521030	ASESORÍA CONTABLE	12,749,400	10,456,800
521035	ASESORÍA TÉCNICA	41,072,000	36,547,600
521095	OTROS	0	270,000
521099	IVA NO DESCONTABLE	706,690	1,194,855
5215	IMPUESTOS	4,491,575	2,468,489
521515	A LA PROPIEDAD RAÍZ	1,413,111	0
521595	OTROS GMF	3,078,464	2,468,489
5220	ARRENDAMIENTOS	10,620,000	13,500,000
522010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10,620,000	13,500,000
5225	CONTRIBUCIONES ACTIVIDADES	784,876,797	282,434,384
522505	CONTRIBUCIONES DE ALIMENTACIÓN	133,595,573	81,373,058
522506	CONTRIBUCIONES DE MATERIALES, PRODUCTOS Y OTROS	622,773,124	193,301,696
522598	IMPO CONSUMO	95,696	65,890
522599	IVA NO DESCONTABLE	28,412,404	7,693,740
5235	SERVICIOS	104,872,740	89,219,030
523505	ASEO Y VIGILANCIA	200,000	294,000
523515	ASISTENCIA TÉCNICA	78,998,100	58,081,150
523525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	415,282	515,347
523530	ENERGÍA ELÉCTRICA	1,210,796	1,369,112
523535	TELÉFONO	5,234,687	3,258,652
523540	CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	288,333	410,600
523550	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	9,138,049	21,657,700
523555	GAS	45,000	176,000
523595	OTROS	7,837,876	3,213,479
523599	IVA NO DESCONTABLE	1,504,617	242,990
5240	GASTOS LEGALES	3,057,762	1,615,500
524005	NOTARIALES	2,317,762	0
524010	REGISTRO MERCANTIL	0	1,382,000
524015	TRAMITES Y LICENCIAS	0	5,500
524025	CONSULARES	460,000	228,000
524095	OTROS	280,000	0

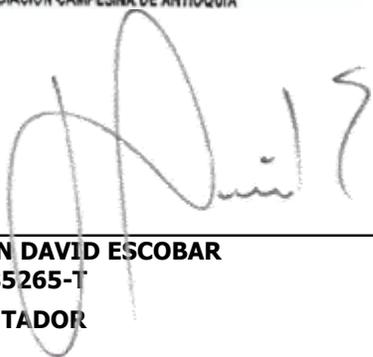
5245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	649,230	660,000
524510	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	200,000
524515	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	90,000
524520	EQUIPO DE OFICINA	117,000	110,240
524525	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	510,000	250,000
524599	IVA NO DESCONTABLE	22,230	9,760
5255	GASTOS DE VIAJE	110,823,638	95,417,557
525505	ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN	10,193,924	1,782,700
525515	PASAJES AÉREOS	12,223,453	16,079,342
525520	PASAJES TERRESTRES	87,995,884	64,297,336
525595	OTROS	296,703	13,249,715
525599	IVA NO DESCONTABLE	113,674	8,464
5260	DEPRECIACIONES	19,985,379	14,022,200
526015	EQUIPO DE OFICINA	0	3,450,000
526020	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	19,985,379	10,572,200
5265	AMORTIZACIONES	0	2,273,352
526595	OTRAS	0	2,273,352
5295	DIVERSOS	35,938,581	45,277,323
529510	LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIÓDICOS Y REVISTAS	1,594,500	6,145,650
529525	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	3,387,601	2,975,713
529530	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	18,213,350	26,291,586
529535	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7,138,401	6,077,640
529595	OTROS	3,638,058	30,000
529599	IVA NO DESCONTABLE	1,966,671	3,756,734
5296	GASTOS FINANCIEROS	4,309,720	2,324,359
529602	GASTOS BANCARIOS	4,309,720	2,324,359
5297	GASTOS EXTRAORDINARIOS	139,474	874,473
529720	IMPUESTOS ASUMIDOS	139,474	110,461
529795	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	0	764,012
5298	GASTOS DIVERSOS	1,900	0
529820	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	1,900	0

Los gastos no operacionales son:

		2017	2018
53	NO OPERACIONALES	4,030,490	3,327,100

5305	FINANCIEROS	3,984,609	3,304,508
530505	GASTOS BANCARIOS	1,624,121	377,957
530520	INTERESES	2,234,910	2,810,973
530595	OTROS	125,578	115,578
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	45,881	199
531520	IMPUESTOS ASUMIDOS	45,876	199
531595	OTROS	5	0
5395	GASTOS DIVERSOS	0	22,393
539520	MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	0	22,393


 JOSÉ ARIEL RUEDA VARGAS
 REPRESENTANTE LEGAL
 ASOCIACION CAMPESINA DE ANTIOQUIA



JUAN DAVID ESCOBAR
TP 85265-T
CONTADOR