

ASOCIACIÓN NACIONAL CAMPESINA COORDINADOR NACIONAL AGRARIO
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVO PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos \$)

REVELACIÓN 1: IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

Asociación Nacional Campesina Coordinador Nacional Agrario, es una organización sin ánimo de lucro cuyo objeto social: es la interlocución con el gobierno nacional en materia de reforma social agraria, crédito agropecuario, mercadeo, comercialización y asistencia técnica agropecuaria, así como el fortalecimiento de las organizaciones que la integran, promover la unidad del movimiento campesino, defender la tenencia de la tierra y permanencia en el territorio; de igual forma lograr el equilibrio socioeconómico, todo con sentido colectivo. Es Contribuyente del impuesto sobre la renta, agente retenedor de retención en la fuente mas no del impuesto al valor agregado IVA. Ha sido legalmente constituido en Bogotá-Cundinamara, identificada con el Nit 900.885.073-1.

REVELACIÓN 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Clasificación de Activos y Pasivos

La contabilidad ejecuta y procesa los movimientos económicos de la organización siguiendo la normas NIF desde 2.016, el cual se encuentra clasificado dentro del Grupo 3, por lo tanto lleva una contabilidad simplificada, tomando como base el decreto 2706 de 2012 para microempresas y el decreto 2420 de 2015 anexo 3, en donde se establece controles e informes a partir del desarrollo de procesos planificados con base en el reconocimiento de ingresos y gasto

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

En la NIC 32 y 39, el efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista; y el equivalente de efectivo son las inversiones a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertibles en importe determinados de efectivo, que tienen un riesgo poco significativo de cambio en su valor, se tienen para cubrir los compromisos a corto plazo.

b. Cuentas por cobrar

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades de la organización, como son los anticipos entregados para los manejos de los diferentes proyectos.

c. Propiedad planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente, bajo norma NIF "son activos tangibles que: a. se mantienen para su uso en la prestación de servicios de la administración de la organización. b. se espera usar por mas de un periodo. c. Es probable que la organización obtenga beneficios económicos futuros asociados. d. su costo puede ser medido con fiabilidad". Los bienes adquiridos por proyectos pertenecen acada uno de los agentes cooperantes, los cuales seran donados por parte de estas agencias, en cuanto se terminen tal relacionamiento.

d. Cuentas por pagar

Obligaciones por costos acumulados pueden originarse por costos o gastos causados y no pagados, por ejemplo: por honorarios del contador(a), auxiliar contable, logística, asesores en los diferentes eventos, entre otros.

e. Impuestos

Comprende el valor de los impuestos de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la organización, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración. Estamos obligados a retener y presentar impuesto de Retencion en la Fuente e impuesto sobre la renta.

f. Ingresos, Costos y Gastos

La NIC 18, la cuenta de los ingresos se maneja a medida que avanza cada proyecto según lo estipulado en la realización de las diferentes actividades aprobadas en el presupuesto presentado al ente financiador. Los gastos se constituyen por las erogaciones necesarias causadas por la administración y la prestación de servicios esenciales para la existencia, seguridad y ejecución del presupuesto.

ASOCIACIÓN NACIONAL CAMPESINA COORDINADOR NACIONAL AGRARIO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 2022 - 2021
(Cifras expresadas en pesos \$)

REVELACIONES	2022	2021	VARIACION		
			\$	%	
ACTIVOS					
Activo corriente:					
Efectivo y equivalente al efectivo	5	8.975.614	444.309	8.531.305	2020%
Cuentas por cobrar	6	54.000	73.380	-19.380	74%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.029.614	517.689	8.511.925	1744%
Activo No corriente:					
Propiedad Planta y Equipo	7	224.078.000	0	224.078.000	100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		224.078.000	0	224.078.000	100%
TOTAL ACTIVOS		233.107.614	517.689	232.589.925	45028%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS					
Pasivo corriente:					
Proveedores Nacionales	8	218.476.050	0	218.476.050	100%
Cuentas por pagar	9	19.352.010	696.171	18.655.839	2780%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		237.828.060	696.171	237.131.889	34162%
Pasivo no corriente:					
Otros pasivos	10	160	17.129	-16.969	100%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		160	17.129	-16.969	100%
TOTAL PASIVO		237.828.220	713.299	237.114.921	33342%
Excedentes acumulados		3.412.871	2.943.583	469.288	116%
Deficit del ejercicio	-	4.524.996	469.288	-4.994.284	-964%
Perdidas acumuladas	-	3.608.482	-3.608.482	0	100%
TOTAL PATRIMONIO	11	-4.720.606	-195.610	-4.524.996	2413%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		233.107.614	517.689	232.589.925	45029%

Las revelaciones del 1 al 11 forman parte integral de los Estados Financieros



ADELSO JOSE GALLO TOSCANO
Representante Legal
CC. 5.607.080



MARITZA PARRA LOPEZ
Contadora Pública
T. P. 280329-T

ASOCIACIÓN NACIONAL CAMPESINA COORDINADOR NACIONAL AGRARIO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 2022 - 2021

(Cifras expresadas en pesos \$)

	REVELACIONES	2022	2021	VARIACION	
				\$	%
INGRESOS					
Ingresos actividades asociación		219.999.840	277.012.313	-57.012.473	79%
Sub - total ingresos		219.999.840	277.012.313	-57.012.473	79%
Ingresos no operacionales		1.967.397	1.837.205	130.192	107%
Sub - total ingresos no operacionales					
TOTAL DE INGRESOS	3	221.967.236	278.849.518	-56.882.281	80%
GASTOS					
Honorarios		79.800.000	68.400.000	11.400.000	117%
Arrendamientos		25.800.000	25.720.001	79.999	100%
Servicios		823.858	3.487.164	-2.663.306	24%
Gastos legales		5.002.556	547.150	4.455.406	914%
Mantenimiento y Reparaciones		0	235.000	-235.000	0%
Gastos de viaje		105.794.941	156.591.520	-50.796.579	68%
Gastos Diversos		2.524.500	8.497.057	-5.972.557	30%
Gastos financieros		6.651.028	14.744.688	-8.093.660	45%
Impuesto de renta		95.350	157.650	-62.300	60%
Total gastos	4	226.492.232	278.380.230	-51.887.997	81%
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO		-4.524.996	469.288	-4.994.284	-964%

Las revelaciones del 1 a la 9 forman parte integral de los Estados Financieros



ADELSO JOSE GALLO TOSCANO
Representante Legal
CC. 5.607.080



MARITZA PARRA LOPEZ
Contadora Pública
T. P. 280329-T

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

2022 2021 **VARIACIÓN**
\$ %

REVELACIÓN 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO

El efectivo al 31 de Diciembre de 2022 y 2021, esta conformado de la siguiente manera:

Caja General		0	0	0	0%
Bancolombia Cta Cte. 177968757-91 APN	1	8.975.614	444.309	8.531.305	2020%
Bancolombia Cta Aho. 177746429-78 CNA		0	0	0	0%
Total		8.975.614	444.309	8.531.305	2020%

(1) Detalle cuentas bancarias debidamente conciliadas

BANCOLOMBIA CTA CTE. 177968757-91 APN	8.975.614
BANCOLOMBIA CTA AHO. 177746429-78 CNA	0
Subtotal	8.975.614

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas a diciembre 31 de 2022.

REVELACIÓN 6: CUENTAS POR COBRAR

Anticipos a proveedores	2	54.000	73.380	-	19.380	74%
Ingresos por cobrar		0	0	0	0	0%
Total Cuentas por Cobrar		54.000	73.380	-	19.380	74%

(2) El saldo de cuentas por cobrar corresponde a las actividades mencionadas a continuación.

DETALLE ACTIVIDAD	VALOR
Adquisición Mobiliario	54.000
Subtotal	54.000

REVELACIÓN 7: PROPIEDAD PLATA Y EQUIPO

Construcciones y edificaciones	3	224.078.000	0	224.078.000	100%
Total Propiedad Planta y Equipo		224.078.000	0	224.078.000	100%

(3) Construcciones y edificaciones, corresponde a la adquisición del siguiente inmueble.

REVELACIÓN 8: PROVEEDORES NACIONALES

Construcciones y edificaciones	4	218.476.050	0	218.476.050	100%
Total Proveedores Nacionales		218.476.050	0	218.476.050	100%

(4) El saldo a pagar por concepto de Contrucciones y edificaciones corresponde a; Lote de terreno con casa habitación, Matricula N°50S-40172177, adquirido a Corporación Para La Integración Social De Los Pueblos En Liquidación. -CORINSOP-.

REVELACIÓN 9: CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar entre proyectos		0	0	-	0%
Honorarios	5	2.300.000	0	2.300.000	100%
Otros	6	6.159.863	37.960	6.121.903	16227%
Prestamo	7	10.322.556	0	10.322.556	100%
Retención en la fuente	8	569.591	500.561	69.031	114%
provisión Renta		0	157.650	-157.650	0%
Total Cuentas por pagar		19.352.010	696.171	18.655.839	2780%

La cuenta de pagar por concepto de honorarios corresponde al siguiente tercero:

(5) **HONORARIOS**

Mario Fernando Quesada, Area Derechos Humanos	2.300.000
Subtotal	2.300.000

El saldo de otras cuentas por pagar se presentarán en el desarrollo de las siguientes lineas:

(6) **OTROS, DETALLE ACTIVIDAD**

Secretaria de tierras, Compra libros	4.699.163
Mantenimiento Equipos, Junny Arturo Heredia Palacio	354.000
Licencias, Recpeck Technologies SAS	1.106.700
Subtotal	6.159.863

El movimiento de esta cuenta corresponde a:

(7) **PRESTAMOS**

Retención en la fuente adquisición de inmueble, Claudia Rodriguez Gallardo	6.145.956
Gastos notariales adquisición de inmueble, Claudia Rodriguez Gallardo	4.176.600
Subtotal	10.322.556

(8) La cuenta por pagar de retención en la fuente corresponde a las siguientes actividades:

ACTIVIDAD	VALOR
Junta Nacional	136.825
Comité Ejecutivo	12.000
Secretaria de Tierras	100.840
Escuela de Formación	165.926
Alquiler Oficina CNA	154.000
Subtotal	569.591


REVELACIÓN 10: OTROS PASIVOS

Ingresos aportes	9	160	17.129	-	16.969	1%
Total Otros Pasivos		160	17.129	-	16.969	1%

(9) Saldo proyecto APN sin ejecutar, Ayuda Popular Noruega

REVELACIÓN 11: PATRIMONIO

Excedentes Acumulados	3.412.871	2.943.583	469288	116%
Deficit del Ejercicio	- 4.524.996	469.288	-4994284	-964%
Perdidas acumuladas	- 3.608.482	- 3.608.482	0	100%
Total Patrimonio	- 4.720.606	- 195.610	- 4.524.996	2413%



ADELSON JOSE GALLO TOSCANO
Representante Legal
CC. 5.607.080



MARITZA PARRA LÓPEZ
Contadora Pública
T. P. 280329-T

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

REVELACIÓN 3: INGRESOS

		2022	2021	VARIACION	
				\$	%
Actividades de Asociación	(1)	219.999.840	277.012.313	-57.012.473	79%
Diferencia Cambiaria	(2)	1.119.911	0		
Intereses bancarios		0	191	-191	0%
Donaciones		0	1.348.000	-1.348.000	100%
Otros ingresos	(3)	847.486	489.013	358.472	173%
Total		221.967.236	278.849.518	-58.002.192	80%
TOTAL INGRESOS		221.967.236	278.849.518	-58.002.192	80%

Los Ingresos recibidos por concepto de actividades de Asociación corresponden a; Proyecto firmado con Ayuda Popular Noruega (APN). Estos

- (1) recursos obtenidos del proyecto se reconocen mensualmente, trasladando todos los recursos ejecutados de la cuenta de otros pasivos a la cuenta de Ingreso. A continuación se mencionan los recursos recibidos durante el periodo.

Ayuda Popular Noruega	219.999.840
Subtotal	219.999.840

Los recursos obtenidos por concepto de ganancia cambiaria se presentan en el momento en que se realiza el cambio de USD a pesos, en cada uno de los desembolsos realizados por el proyecto Ayuda Popular Noruega.

(2) Diferencia Cambiaria	1.119.911
Subtotal	1.119.911

- (3) Otros Ingresos relaciona; Rubros transferidos entre cuentas de la Asociación, con el fin de cubrir los gastos bancarios de la cuenta de ahorros terminada en 2978, ya que tiene saldo cero (0), y por otro lado se encuentran relacionados los rubros por concepto de ajuste al peso.

REVELACIÓN 4: GASTOS

		2022	2021	\$	%
OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN					
HONORARIOS					
Auxiliar Contable		0	21.600.000	-21.600.000	0%
Contador	4	31.200.000	9.600.000	21.600.000	325%
Comunicador social	5	36.200.000	37.200.000	-1.000.000	97%
Derechos Humanos	6	12.400.000	0	12.400.000	100%
Total Honorarios		79.800.000	68.400.000	11.400.000	117%

A continuación se relacionan cada una de las personas a las que se les efectuó pago por concepto de Honorarios.

(4) Maritza Parra López, Contador(a)	31.200.000
(5) Wilmar Harley Castillo Amorocho, comunicador social	3.200.000
(5) Paula Companiony Reyes, comunicador (a) social	15.000.000
(5) Paula Liliانا Vargas Araque, comunicador (a) social	18.000.000
(6) Karol Marcela Ortiz Larrarte, area Derechos Humanos	7.800.000
(6) Mario Fernando Quesada Torres, área Derechos Humanos	4.600.000
Subtotal	79.800.000

ARRENDAMIENTOS

Arriendo Maquinaria y Equipo		0	2.000.000	-2.000.000	0%
Arriendo Oficina	7	25.800.000	23.720.001	2.079.999	109%
Total Arrendamientos		25.800.000	25.720.001	79.999	100%

Las líneas de arrendamientos se discriminan de la siguiente manera:

(7) Arriendo sede Coordinador Nacional Agrario	25.800.000
Subtotal	25.800.000

SERVICIOS

Adecuación Espacio	8	200.000	2.410.000	-2.210.000	8%
Trasportes, fletes y acarrees		0	60.000	-60.000	0%
Licencia de Office		0	401.982	-401.982	100%
Licencia de Programa Contable	9	623.858	615.182	8.676	101%
Total servicios		823.858	3.487.164	-2.663.306	24%

El gasto por concepto de servicios corresponde a los siguientes mencionados:

(8) Ruby Ester Vasquez Sarmiento, aseo espacio Reunión Comité Ejecutivo	200.000
(9) World Office Colombia SAS, Actualización de programa contable	623.858
Subtotal	823.858

GASTOS LEGALES

Notariales	10	4.720.556	0	4.720.556	100%
Registro mercantil		282.000	547.150	-265.150	52%
Total Gastos Legales		5.002.556	547.150	4.455.406	914%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Mantenimiento Equipo de Oficina		0	235.000	-235.000	0%
Total Mantenimiento y reparaciones		0	235.000	-235.000	0%

- (10) La línea de gastos notariales corresponde a; Pagos realizados por concepto de derechos notariales y impuesto de registro en la adquisición del bien inmueble con Matricula N° 50S-40172177.

GASTOS DE VIAJE

Hospedaje	11	4.765.000	14.417.330	-9.652.330	33%
Alimentación	12	28.607.495	23.656.913	4.950.582	121%
Transporte aéreo	13	10.928.208	14.385.753	-3.457.545	76%
Transporte terrestre	14	16.810.340	40.544.760	-23.734.420	41%
Otros Gastos de viaje	15	30.260.898	62.606.764	-32.345.866	48%
Mobiliario	16	14.423.000	980.000	13.443.000	1472%
Total Gastos de viaje		105.794.941	156.591.520	-50.796.579	68%

- (11) El gasto por concepto de hospedaje se presenta en el momento en que los integrantes de la organización se desplazan a diferentes lugares con el fin de participar en el desarrollo de las actividades propuestas por la Asociación.

Junta Nacional	1.110.000,00
Visitas a procesos y regiones filiales CNA	635.000
Secretaría de Derechos Humanos	760.000
Secretaría de Mujeres	700.000
Incidencia Institucional	60.000
Escuela de formación política Nacional	1.500.000
Subtotal	4.765.000

- (12) La línea de alimentación se da en el momento en que se desarrollan las siguientes actividades:

Junta Nacional	2.371.553
Comité ejecutivo	2.747.200
Visitas a procesos y Regiones Filiales	1.325.619
Secretaría de Derechos Humanos	1.776.300
Secretaría de Tierras	6.865.000
Secretaría de Mujeres	997.100
Incidencia Institucional	5.868.600
Secretaría de Formación	1.297.123
Escuela de formación política Nacional	5.359.000
Subtotal	28.607.495

(13) El detalle del gasto de transporte aéreo lo integran:

Junta Nacional	330.570
Comité Ejecutivo	1.129.940
Visitas a procesos y regiones filiales CNA	4.590.775
Secretaria de tierras	275.170
Incidencia Institucional	1.369.250
Secretaria de Formación	1.046.535
Escuela de formación política Nacional	2.185.968
Subtotal	10.928.208

(14) El gasto de transporte terrestre se detalla a continuación:

Junta Nacional	4.288.500
Comité ejecutivo	1.588.000
Visitas a procesos y Regiones filiales CNA	1.363.000
Secretaria de Derechos Humanos	1.686.000
Secretaria de Tierras	2.757.000
Secretaria de Mujeres	120.000
Incidencia Institucional	2.249.400
Secretaria de Formación	1.260.000
Escuela de formación política Nacional	1.485.540
Aquisición Mobiliario	12.900
Subtotal	16.810.340

(15) El concepto de otros gastos de viaje, comprende las diferentes compras de implementos necesarios para el desarrollo de las siguientes actividades.

Junta Nacional	13.145.817
Comité ejecutivo	2.277.320
Visitas a procesos y regiones filiales CNA	883.800
Secretaria de Derechos Humanos	469.340
Secretaria de tierras	5.066.003
Secretaria de Mujeres	123.000
Incidencia Institucional	1.895.912
Secretaria de Formación	3.306.513
Escuela de Formación	397.400
Licencias	1.106.700
Adecuación sede	1.342.093
Adquisición Mobiliario	247.000
Subtotal	30.260.898

(16) La línea de mobiliario corresponde a los diferentes equipos asignados a cada una de las áreas administrativas y operativas de la organización.

Mobiliario	14.423.000
Subtotal	14.423.000

GASTOS DIVERSOS

Papelera y mantenimiento de equipos	17	2.524.500	3.216.093	-691.593	78%
Instalaciones		0	2.544.800	-2.544.800	0%
Combustible		0	1.686.164	-1.686.164	0%
Artistas		0	1.050.000	-1.050.000	0%
Total Gastos Diversos		2.524.500	8.497.057	-5.972.557	30%

(17) Las actividades que generaron este gasto de Papelería fueron las siguientes:

Junta Nacional	19.500
Secretaria de Formación	100.000
Escuela de Formación	243.200
Mantenimiento de Equipos	2.161.800
Subtotal	2.524.500

FINANCIEROS

Gastos Bancarios	18	5.565.150	3.469.733	2.095.417	160%
Gastos extraordinarios	19	1.074.786	757.803	316.983	142%
Gastos diversos	20	11.092	10.517.152	-10.506.060	0%
Total gastos financieros		6.651.028	14.744.688	-8.093.660	45%

(18) La línea de Gastos Bancarios, corresponde a los diferentes descuentos que realizó la Entidad Financiera Bancolombia.

Gravamen Movimiento Financiero	951.446
Cuota de Manejo	1.747.790
Diferencia Cambiaria	2.865.915
Subtotal	5.565.150

(19) La línea de Gastos Extraordinarios incluye los siguientes:

Impuesto de IVA Asumido, cuentas bancarias	233.985
Gastos de la Asociación asumidos por el Proyecto Ayuda Popular Noruega	37.957
Gastos Bancarios asumidos, cuenta de ahorros 2978	802.844
Total Gastos Extraordinarios	1.074.786

(20) Gastos diversos comprende:.

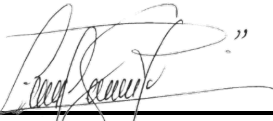
Ajuste al peso	11.092
Total ajuste al peso	11.092

IMPUESTO DE RENTA

Impuesto de Renta (2021)	95.350	157.650	-62.300	60%
Total impuesto de renta	95.350	157.650	-62.300	60%

TOTAL GASTOS	226.492.232	278.380.230	-51.887.997	81%
---------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------

EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO	-4.524.996	469.288	-4.994.284	-964%
---	-------------------	----------------	-------------------	--------------



ADELSON JOSE GALLO TOSCANO
Representante Legal
CC. 5.607.080



MARITZA PARRA LÓPEZ
Contadora Pública
T. P. 280329-T