Cafinorte
Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca
Cra 13 No 6 – 37 Tel: 8292232 – Santander de Quilichao

CAMARA DE COMERCIO DEL CAUCA ESAL - LIBRO II

- Resumen Resultado Operacional
- Flujo de Efectivo
- Capital de Trabajo
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Evolución de Aportes y Patrimonio
- Evolución de Excedentes
- Ejecución de Fondos Sociales 2023

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2023

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA "CAFINORTE "

Al 31 de Diciembre de 2023-2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	Nota	2.023	2.022	Variacion	%
Efectivo y Equivalentes	3	712.005	1.239.400	-527.395	-43%
Inventarios	5	2.175.110	2.091.778	83.332	4%
Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar	6	1.669.681	1.364.089	305.593	22%
Otros Activos					
Total Activo Corriente		**4.556.796**	**4.695.267**	**-138.470**	**-3%**
Propiedad, planta y Equipo	7	1.595.640	1.564.681	30.960	2%
Inversiones	4	193.642	193.642		0%
Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar	6	24.268	90.656	-66.388	-73%
Activos No Corrientes Mantenidos Para la Vta	8	64.400	64.400		0%
Otros Activos	9	35.000	35.000		0%
Total Activo No Corriente		**1.912.950**	**1.948.379**	**-35.429**	**-2%**
TOTAL ACTIVO		**6.469.746**	**6.643.645**	**-173.899**	**-3%**

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

Cafinorte
Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca
Cra 13 No 6 – 37 Tel: 8292232 – Santander de Quilichao

CAMARA DE COMERCIO
DEL CAUCA
LEGAL - LIBRO II

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA CAFINORTE
Al 31 de Diciembre de 2023-2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

PASIVOS	Nota	2.023	2.022	Variación	%
Operaciones de Financiamiento	10	2.478.007	2.761.145	-282.147	-10%
Cuentas por pagar y Otras.	11	496.866	560.216	-63.360	-11%
Fondos Sociales y mutuales	12	1.276	3.677	-2.401	-65%
Otros Pasivos	13	93.533	85.485	8.047	9%
Total Pasivo Corriente		3.070.683	3.410.523	-339.860	-10%
Operaciones de Financiamiento		66.697	116.686	-49.990	-43%
Total Pasivo No Corriente		66.697	116.686	-49.990	-43%
TOTAL PASIVO		3.137.379	3.527.188	-389.850	-11%
PATRIMONIO					
Capital Social		1.186.666	1.120.122	66.544	6%
Reservas		369.407	468.461	-99.054	-21%
Fondos de Destinacion Especifica		362.120	362.120		0%
Superavit		152.888	365.688	-212.783	-58%
Excedentes y/o perdidas del Ejercicio		363.198	-99.054	462.252	-467%
Resultados acumulados x adopcion la vez		36.720	36.720		0%
Otro Resultado Integral		850.417	850.417		0%
Resultado de Ejercicio anteriores		12.994	12.994		0%
TOTAL PATRIMONIO	14	3.332.417	3.116.457	216.960	7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.469.746	6.643.646	-173.899	-3%

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DEL 2023-2022

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Al 31 de Diciembre de 2023-2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2023	2022	Variación	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	**15**	**56.716.513**	**57.865.583**	**-1.149.071**	**-2,0%**
Venta de Café Pergamino		52.841.626	52.759.971	81.654	0,2%
Incentivos Café Federación Nal Cafeteros		192.032	177.897	14.134	7,9%
Otros ingresos liquida agentes-Futuro		43.594	86.534	-42.939	-49,6%
Otros Ingresos Sección Café		308.916	479.840	-170.924	-35,6%
Venta Fertilizantes		2.538.533	3.287.142	-748.609	-22,8%
Venta productos agricolas		718.248	999.466	-281.217	-28,1%
Otros Servicios		73.565	74.734	-1.169	-1,6%
Menos: Costo de Ventas y Operación	**16**	**55.798.881**	**57.161.907**	**-1.363.027**	**-2,4%**
Café Venta café pergamino		50.811.292	51.002.301	-191.008	-0,37%
Reintegro de Costos y Gastos Agentes		421.993	591.804	-169.811	-28,7%
Otros Costos Sección Café		253.599	355.747	-102.148	-28,7%
Costo Fertilizantes		2.370.024	3.021.377	-651.354	-21,6%
Costo Productos agricolas		604.672	824.145	-219.473	-26,6%
Otros Servicios		39.302	41.650	-2.348	-5,6%
Costo de Transporte Café		30.180	21.047	9.133	43,4%
Costo de Transporte Fertilizantes		19.333	21.842	-2.509	-11,5%
Costo de Transporte Otros Productos		333	949	-616	-64,9%
Total Costo de Ventas		**54.550.728**	**55.880.861**	**-1.330.133**	**-2,36%**
Beneficios a Empleados		308.031	272.946	35.084	12,9%
Otros Costos		467.194	406.863	60.332	14,8%
Depreciación		29.619	10.860	18.760	172,7%
Amortización y Agotamiento			1.801	-1.801	-100,0%
Diversos		443.309	588.577	-145.269	-24,7%
Total Gastos de Ventas		1.248.153	1.281.047	-32.894	-2,57%
EXCEDENTE/PERDIDA BRUTA		917.632	703.676	213.956	30,4%
Gastos de Administración	17	482.849	517.121	-34.272	-6,63%
Otros Ingresos Operativos	18	360.358	112.568	247.790	220,12%
Otros Gastos Operativos	19	78.066	34.493	43.573	126,33%
RESULTADO OPERACIONAL		717.075	264.631	452.444	171,0%
Ingresos Financieros		49.232	2.953	46.279	1567%
Gastos Financieros		403.109	366.638	36.471	10%
RESULTADO FINANCIERO	20	-353.877	-363.684	9.808	-2,7%
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		363.198	-99.054	462.252	-466,7%

Cafinorte
Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca
Cra 13 No 6 – 37 Tel: 8292232 – Santander de Quilichao

CAMARA DE COMERCIO
DEL CAUCA
ESAL - LIBRO II

BIENES RECIBIDOS EN PAGO					
Fecha Recibido	Bien Recibido en pago	Valor Recibido	Mejora	Deterioro Acumulado	Saldo Dic312023
30 de septiembre de 2017	Casa-Lote de Terreno area total 1698m2 rural del municipio de palmira valle	171.000		171.000	
1 de noviembre de 2017	Inmueble en el municipio de Florida Valle Cra 21A No.12-09 Barrio Limonar	70.000	8.578	78.578	
27 de mayo de 2020	Terreno Rural en Piendamo, Lote La Chacra (Altamira) 9.600m2 en la vda Betania (120-22070) y Lote villa Escorial 2 exten 8.901m2 Vda Betania(120-187923)	184.000		119.600	64.400
	TOTAL	425.000	8.578	369.178	64.400

LITIGIOS Y DEMANDAS						
Fecha	Detalle	Valor Demanda	Abono	Saldo	Garantia	Resultado
23 de febrero de 2017	Demanda interpuesta a la Señora Flor Ángela Muñoz, Agencia Suarez	117.720		117.720	Casa Habitacional Popayan Cauca	Pendiente por Remate
10 de septiembre de 2018	Demanda interpuesta a la Señora Aracelly Barrera Martínez, Agencia Santander 2	293.730	51.948	241.782	Casa Habitacional Santander de Quilichao	Pendiente por Remate
22 de noviembre de 2019	Demanda interpuesta al señor Carlos Arturo Aquite Ospina, Agencia Suarez	81.619		81.619	Casa Habitacional Suarez	En proceso Ejecutivo
	TOTAL	493.069	51.948	441.121		

Resalta la importancia de recuperar los bienes recibidos en pago, litigios y demandas para que la cooperativa obtenga mejor flujo de efectivo y capital de trabajo, ya que el impacto por las entregas de compromisos a futuros perjudicaron disminuyendo el flujo de efectivo de la organización.

Cafinorte
Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca
Cra 13 No 6 – 37 Tel: 8292232 – Santander de Quilichao

CAMARA DE COMERCIO DEL CAUCA ESAL - LIBRO II

ESTADO DE CUENTA ASOCIACION INDIGENA DE CAFICULTORES ESPECIALES ECOLOGICOS DE TORIBIO SICEET NIT: 900,029,407-5

NEGOCIO No.1

FECHA	DETALLE	RM Nº	FACTOR REND.	% PASILLA	% BROCA	FACT. No	KILOS	VALOR PAGADO	PRECIO PROM XKLO
25-abr-23	INGRESA CAFE SICEET RECHAZADO POR ALMACAFE, ESTE CAFÉ DEBE DEVOLSERSE AL PROVEEDOR PORQUE ES UN CAFÉ DE PESIMA CALIDAD CON UN FACTOR ALTO 111,25% NO CUMPLE DE ACUERDO A LAS CARACTERISTICAS COMPRADAS PARA ALMACAFE YA QUE LA ASOCIACION LO ENTREGA COMO CAFÉ REGIONAL Y LOS RECURSOS SON DE LINEA DE	603-371	111,25%	16,68	4,12	1674 Documento interno Cafinorte	8.000	137.600.000	17.200
24-abr-23						Factura Electronica No.11AA 136 de SICEET			
	MENOS KILOS SALVADOS EN CAFINORTE					27 BULTOS	1.080	18.576.000	17.200
TOTAL SALDO CUENTA POR COBRAR A SICEET CAFÉ QUE NO RECIBIERON EN ALMACAFE BUGA							6.920	119.024.000	17.200

NEGOCIO No.2

FECHA LIQUIDACION	DETALLE	RM Nº	FACTOR REND.	% PASILLA	% BROCA	FACT. No	KILOS	VALOR LIQUIDADO	PRECIO PROMEDIO	PRECIO @
07/27/23	CAFÉ POR PAGAR DE SICEET PARA CONCURSO 12 DEPARTAMENTAL	3439	87,50%	4,7	1,888	No. 11AA231	10.020	109.498.560	10.928	136.600

TOTAL CRUCE DE CUENTAS VALOR CUENTA POR COBRAR A SICEET 9.525.440

Existencia: Que los activos y pasivos de la Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca, existen a la fecha del corte y las transacciones registradas en los libros se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos de la entidad representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, a cargo de la Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca, a la fecha de cierre 31 de diciembre de 2023.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido registrados correctamente clasificados, descritos y revelados.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 han sido presentados y aprobados por el Consejo de Administración y Representante legal para ser puestos a consideración de la Asamblea General de delegados el próximo 13 de marzo de 2024. Termina su informe financiero del año 2023 y se resume el informe para dar paso a la elección del nuevo consejo y junta de vigilancia.

Cafinorte
Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca
Cra 13 No 6 – 37 Tel: 8292232 – Santander de Quilichao

CAMARA DE COMERCIO DEL CAUCA ESAL - LIBRO II

Una vez presentados los estados financieros, el presidente de la Asamblea somete a consideración de los delegados asistentes para su aprobación.

La doctora Narda Calderón consulta si la informacion de cafés futuros afectan al balance? Rta no, los registros están en cuentas de orden.

LA ASAMBLEA APRUEBA POR UNANIMIDAD el informe financiero.

10 APROBACION PROYECTO DE DISTRIBUCCIÓN DE EXCEDENTES AÑO 2023.

Los Excedentes a 31 de Diciembre del 2023 son $ 46.345.413, de los cuales el 50% es distribución de ley y el 50% de los remanentes son para decisión de la asamblea.

PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES AÑO 2023

EXCEDENTE NETO CONTABLE 2023		**363.198.404**
(-) Ingreso no Gravado reconocimiento Activos de Usaid Convenio		212.782.817
(-) Ingresos No Fiscales		0
(+) Gastos Contables No Deducibles		0
Excedente del Ejercicio resultado depurado fiscalmente		**150.415.587**
Excedentes de operaciones con terceros (aplicación del artículo 10 - Ley 79/88)	4%	-6.016.623
Pérdidas de ejercicios anteriores (aplicación del artículo 55 - Ley 79/88)		0
Restablecer Reserva Protec. Aportes (aplicación del artículo - 55 Ley 79/88)		-99.053.551
Total excedente neto a distribuir		**45.345.413**
Aplicación del artículo 54 de la Ley 79 de 1988		
Reserva protección de aportes.	20%	9.069.083
Fondo Educación	20%	9.069.083
Fondo Solidaridad	10%	4.534.541
TOTAL DISTRIBUCION DE LEY	**50%**	**22.672.706**
REMANENTE A DISTRIBUIR POR DECISION DE LA ASAMBLEA:		
Inversión en Medio Ambiente - Fondo Solidaridad	5%	1.133.635
Subsidio de plastico - Fondo de Desarrollo Empresarial		1.539.071
Subsidio programa de Fertilizantes - Fondo de Desarrollo Empresarial		20.000.000
TOTAL DISTRIB. POR DECISION DE LA ASAMBLEA	**50%**	**22.672.706**

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA "CAFINORTE "

Al 31 de Diciembre de 2023-2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	2.023	2.022	Variacion	%
Efectivo y Equivalentes	712.005	1.239.400	-527.395	-43%
Inventarios	2.175.110	2.091.778	83.332	4%
Deudores Comerciales y otras Cuentas por cc	1.669.681	1.364.089	305.593	22%
Otros Activos				
Total Activo Corriente	**4.556.796**	**4.695.267**	**-138.470**	**-3%**
Propiedad, planta y Equipo	1.595.640	1.564.681	30.960	2%
Inversiones	193.642	193.642		0%
Deudores Comerciales y otras Cuentas por cc	24.268	90.656	-66.388	-73%
Activos No Corrientes Mantenidos Para la Vta	64.400	64.400		0%
Otros Activos	35.000	35.000		0%
Total Activo No Corriente	**1.912.950**	**1.948.379**	**-35.429**	**-2%**
TOTAL ACTIVO	**6.469.746**	**6.643.645**	**-173.899**	**-3%**

PASIVOS	2.023	2.022	Variación	%
Operaciones de Financiamiento	2.478.997	2.761.145	-282.147	-10%
Cuentas por pagar y Otras	496.856	560.216	-63.360	-11%
Fondos Sociales y mutuales	1.276	3.677	-2.401	-65%
Otros Pasivos	93.533	85.485	8.047	9%
Total Pasivo Corriente	**3.070.663**	**3.410.523**	**-339.860**	**-10%**
Operaciones de Financiamiento	66.667	116.665	-49.998	0%
Total Pasivo No Corriente	**66.667**	**116.665**	**-49.998**	**0%**
TOTAL PASIVO	**3.137.329**	**3.527.188**	**-389.858**	**-11%**
PATRIMONIO				
Capital Social	1.185.666	1.120.122	65.544	6%
Reservas	369.407	468.461	-99.054	-21%
Fondos de Destinacion Especifica	362.129	362.129		0%
Superavit	152.886	365.668	-212.783	-58%
Excedentes y/o perdidas del Ejercicio	363.198	-99.054	462.252	-467%
Resultados acumulados x adopcion 1a	35.720	35.720		0%
Otro Resultado Integral	850.417	850.417		0%
Resultado de Ejercicio anteriores	12.994	12.994		0%
TOTAL PATRIMONIO	**3.332.417**	**3.116.457**	**215.959**	**7%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**6.469.746**	**6.643.645**	**-173.899**	**-3%**

Hector Velasco Guzman
Representante Legal
Nit. 800.185.901-7

Claudia Maria Campo Velasco
Contadora Pública
T.P 137380-T

Carlos Carvajal Cordoba
Revisor Fiscal
T.P 46541-T

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA "CAFINORTE "

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Al 31 de Diciembre de 2023-2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	2023	2022	Variación	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	**56.716.513**	**57.865.583**	**-1.149.071**	**-2,0%**
Venta de Café Pergamino	52.841.626	52.759.971	81.654	0,2%
Incentivos Café Federación Nal Cafeteros	192.032	177.897	14.134	0,0%
Otros ingresos liquida agentes-Futuro	43.594	86.534	-42.939	-49,6%
Otros Ingresos Sección Café	308.916	479.840	-170.924	-35,6%
Venta Fertilizantes	2.538.533	3.287.142	-748.609	-22,8%
Venta productos agricolas	718.248	999.466	-281.217	-28,1%
Otros Servicios	73.565	74.734	-1.169	-1,6%
Menos: Costo de Ventas y Operación	**55.798.881**	**57.161.907**	**-1.363.027**	**-2,4%**
Café Venta café pergamino	50.811.292	51.002.301	-191.008	-0,4%
Reintegro de Costos y Gastos Agentes	421.993	591.804	-169.811	-28,7%
Otros Costos Sección Café	253.599	355.747	-102.148	-28,7%
Costo Fertilizantes	2.370.024	3.021.377	-651.354	-21,6%
Costo Productos agricolas	604.672	824.145	-219.473	-26,6%
Otros Servicios	39.302	41.650	-2.348	-5,6%
Costo de Transporte Café	30.180	21.047	9.133	43,4%
Costo de Transporte Fertilizantes	19.333	21.842	-2.509	-11,5%
Costo de Transporte Otros Productos	333	949	-616	-64,9%
Total Costo de Ventas	**54.550.728**	**55.880.861**	**-1.330.133**	**-2,4%**
Beneficios a Empleados	308.031	272.946	35.084	12,9%
Otros Costos	467.194	406.863	60.332	14,8%
Depreciación	29.619	10.860	18.760	172,7%
Amortización y Agotamiento		1.801	-1.801	-100,0%
Diversos	443.309	588.577	-145.269	-24,7%
Total Gastos de Ventas	**1.248.153**	**1.281.047**	**-32.894**	**-2,6%**
EXCEDENTE/PERDIDA BRUTA	**917.632**	**703.676**	**213.956**	**30,4%**
Gastos de Administración	482.849	517.121	-34.272	-6,63%
Otros Ingresos Operativos	360.358	112.568	247.790	220,12%
Otros Gastos Operativos	78.066	34.493	43.573	126,33%
RESULTADO OPERACIONAL	**717.075**	**264.631**	**452.444**	**171,0%**
Ingresos Financieros	49.232	2.953	46.279	1567%
Gastos Financieros	403.109	366.638	36.471	10%
RESULTADO FINANCIERO	**-353.877**	**-363.684**	**9.808**	**-2,7%**
EXCEDENTE O PERDIDA NETA	**363.198**	**-99.054**	**462.252**	**-466,7%**

Hector Velasco Guzman
Representante Legal
Nit. 800.185.901-7

Claudia Maria Campo Velasco
Contadora Pública
T.P 137380-T

Carlos Carvajal Cordoba
Revisor Fiscal
T.P 46541-T