CAFINORTE

Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca

31 ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE DELEGADOS

INFORME DE GESTIÓN
AÑO 2022

Servicio, paz y progreso para los caficultores

Santander de Quilichao, 22 de marzo de 2023

POLÍTICA DE CALIDAD

Comercializar café pergamino seco en las condiciones de calidad y oportunidad establecidas por Almacafe, buscando los mejores precios.

POLÍTICA DE SEGURIDAD

La Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca y todo su personal están comprometidos con la aplicación eficaz de normas y procedimientos de seguridad para prevenir que a través de sus procesos relacionados con la comercialización de café se desarrollen actividades ilícitas.

RAZONES PARA SER ASOCIADO HÁBIL DE LA COOPERATIVA DE CAFICULTORES DE CAFINORTE

- Realiza la compra y venta del café pergamino seco con precio de sustentación y se bonifica su calidad, se practica la exactitud en la pesa y pago inmediato mediante Cheque o Cedula Cafetera según lo establecido y respaldado por la Federación Nacional de Cafeteros como administradora del Fondo Nacional del Café y Normas reglamentarias.
- La comercialización tiene programas de Café: Regional Cauca, 4C, 4C Regional, estándar, Práctices y Microlotes, según el precio de la Federación Nacional de Caficultores.
- Reliquidación por venta de café.
- Tienen derecho al auxilio funerario del asociado hábil, por un (1) salario mínimo mensual legal vigente. Así mismo, el cónyuge del asociado.
- Créditos para Anticipos de Cosecha, Crédito para fertilizantes y productos del almacén agropecuario.
- Servicio en los 4 Almacenes y descuento del 1.5% en todos los productos.
- Servicio del laboratorio con capacitación en calidades de café y análisis sensorial.
- Servicio en el Taller Mecánico con descuento del 30% en mano de obra.
- Subsidio de plástico y malla para parabólico con restricción del tiempo de recibido “después de recibido deben pasar 2 años para volver a solicitar este beneficio”.
- Beneficio en programas sociales de Odontología, Solidaridad, Educación y demás programas que realice la administración.
- Tener participación con voz y voto en las deliberaciones que sobre la Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca “Cafinorte” que se lleven a cabo.

31 ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE DELEGADOS

ORDEN DEL DIA

1. Instalación de la Asamblea y saludo de bienvenida (Gerente).
2. Himnos (Nacional y Cooperativismo).
3. Elección del presidente, vicepresidente y secretario(a) de la Asamblea.
4. Verificación del Quorum.
5. Aprobación del Orden del Día.
6. Nombramiento de la Comisión para Estudio y Aprobación del Acta.
7. Informe Gerente, Consejo de Administración y Junta de Vigilancia.
8. Informe del Revisor Fiscal.
9. Presentación y Aprobación de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2022.
10. Aprobación al Gerente para Actualización en la DIAN como Régimen Especial.
11. Elección del Revisor Fiscal y Asignación de honorarios.
12. Proposiciones y varios

MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION 2022-2024

PRINCIPALES	
Presidente	Rosalba Trochez Cuetia
Vice-presidente	
Secretario	Milton Cesar Varona Vidal
	Aicardo Javier Marín Betancourt
	José Albeiro Campo
	Edulfamir Pérez Enríquez
	José Ángel Ocoro Popo
	Genaro Mesa Mosquera
SUPLENTES	Abraham Ocoro Ocoro
	Pedro Ferney Muñoz
	Mercedes Talaga
	Rosalba Díaz Noscue
	Blanca Nur Mestizo Conda
	María Consuelo Labio Calambas

JUNTA DE VIGILANCIA

PRINCIPALES	
Presidente	Arbey Mijera
Secretario	José Obeimar Córdoba Mestizo
	Emilio Ipia Ramos
SUPLENTES	Huver Arlex Ulcue Ordoñez
	Gabriel Ipia Casamachin
	Aura Lidia Montoya Boqui Guegue

EQUIPO ADMINISTRATIVO

HÉCTOR VELASCO GUZMÁN
Gerente General

CARLOS CARVAJAL CORDOBA
Revisor Fiscal

CLAUDIA MARÍA CAMPO VELASCO
Contadora Pública

DIANA YAMILETH GUTIERREZ
Asistente Contable

CLAUDIA XIMENA ERAZO GONZALEZ
Asistente Administrativa y Tesorería

ESTER MARITZA NENE YONDA
Control Interno

ANA MILENA DAGUA CONDA
Auxiliar Contable

SANDRA PATRICIA ARIAS VARGAS
Secretaria - Recepcionista y Auxiliar Contable

HERMES ANDRES MOSQUERA OREJUELA
Auxiliar de Sistemas

JHON ALEXIS CUCUÑAME
Analista de Calidades
MARIA VICTORIA CHACON
Auxiliar de Calidades

BEATRIZ VERA MUÑOZ
JOSE GUILLERMO CEBALLOS
Servicios Generales

FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ
CARLOS ALBEIRO GRAJALES
MAGDIEL ARCESIO MUÑOZ
BERYINY SOLANDY ESCUDERO MEZU
MAXIMILANO PAJOY
Almacenistas y Taller

AGENTES DE COMPRA

SANTANDER A
Alfredo Antonio Marmolejo

SANTANDER B
Eudes Adriano Aguilar Orejuela

SANTANDER C
Fabricio López Campo
Holmes Ariza

MONDOMO
Álvaro Amórtegui Becerra

CORINTO
Edison Hernández Quintero

CALOTO
Magdiel Arcesio Muñoz Sandoval

MIRANDA
Diego Andrés Marmolejo Aponte

TORIBIO
Delmer Iván Lozada

TACUEYO
Luis Alfonso Yatacue

SUAREZ
Luz Adriana Carabalí

BUENOS AIRES
Martha Isabel Molina

JAMBALO
Alejandro Conda Dagua
Miguel Anguel Martinez
Marcos Aurelio Tombe
Sandra Milena Tombe

INFORME DE GERENCIA GESTIÓN AÑO 2022
31 ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE DELEGADOS

Santander de Quilichao, marzo 22 2023

La cooperativa Cafinorte, que cumplió el pasado 30 de noviembre del 2022 31 años prestando todos los servicios como empresa solidaria del sector cafetero con presencia en la zona norte de departamento del Cauca. Nos permitimos a través del equipo administrativo y la gerencia presentar el informe de gestión con los hechos y logros más relevantes en el año 2022.

Conforme a lo establecido por la ley de las cooperativas en el año 2022 ejercimos un ejercicio de compra de café con presencia en los 9 municipios de nuestra jurisdicción con 13 puntos de compra. Una labor titánica y riesgosa por lo complejo de nuestra región. Damos un valor inmenso a nuestros colaboradores. Los agentes de compra. Donde no solo es lo complejo si no también competir con la informalidad con la inseguridad con la aplicación de la ley de bancarización, fenómenos como el cambio climático que afecto la producción del café, desplazamiento del cultivo del café por los ilícitos, merma en el porcentaje de fertilización del cultivo por los altos precios del insumo. A pesar de los buenos precios en el mercado, y con todas estas circunstancias hicimos la tarea ejerciendo nuestra labor más importante que es la garantía de compra. Y colocando los mejores precios del mercado lo cual nos hizo crecer en compras en el año 2022 en un 22 %.

Continuamos creciendo muy positivamente con los almacenes laboratorio de calidades, planta de tostión y fortaleciendo el logro conseguido más importante en el año, la unidad de trilla, gestión en proyectos y continuar posesionando cafés especiales y de alta calidad.

Agradecimiento y reconocimiento especial a nuestros aliados más importantes La Federación Nacional de Cafeteros; Gerencia Comercial Bogotá y el Comité departamental de Cafeteros del Cauca. Dándole gracias a Dios por darnos la vida para seguir presentando el valioso servicio a todos los productores de café.

HECTOR VELASCO GUZMAN
Gerente – Cafinorte

ESQUEMA DE LA COOPERATIVA

GARANTIA DE COMPRA – PRECIO OFICIAL

PRECIO BASE + SOBREPRECIO DE CALIDAD + FACTOR DE RENDIMIENTO TAZA
13 AGENCIAS DE COMPRA – FACTURACION SISTEMATIZADA

REGIONAL | 4CRG | 4C | PRACTICES | ESTANDAR | TAZA + 84 | PASILLA

P. Jóvenes — Concursos — P. Mujeres

Almacenes del Café — Laboratorio — Taller Mecánico — Servicio Transporte

Trilladora Microlotes

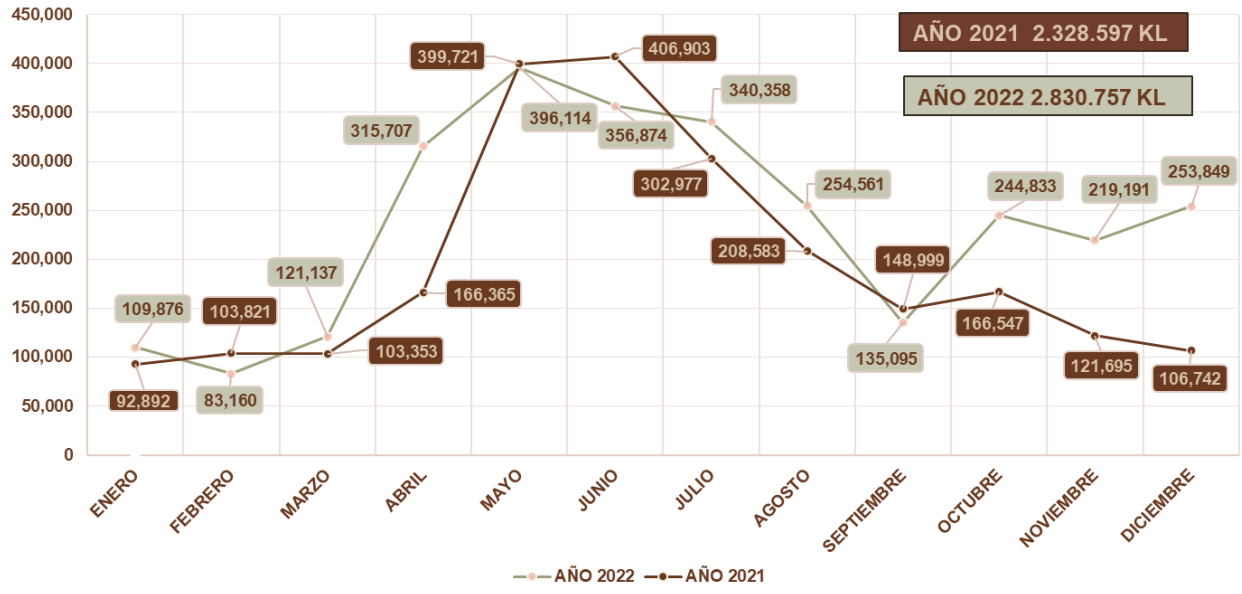
Planta Tostion

Excelente equipo de trabajo Institucional y gremial - Solidario

Asociados (as) productores de café.

Es la razón de Ser.

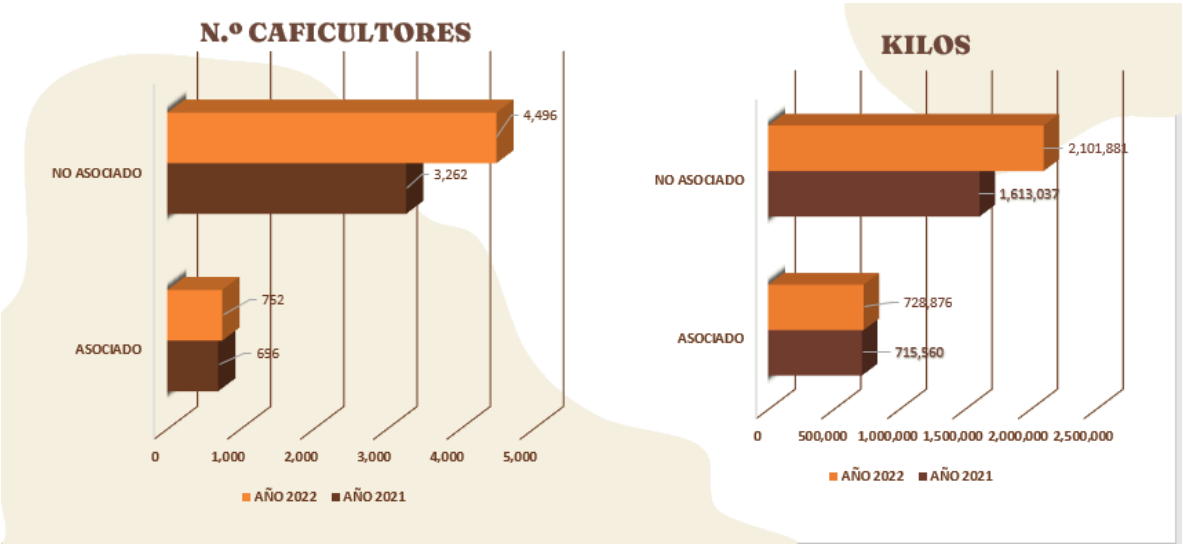
COMPARATIVO DE KILOS COMPRADOS AÑO 2022-2021



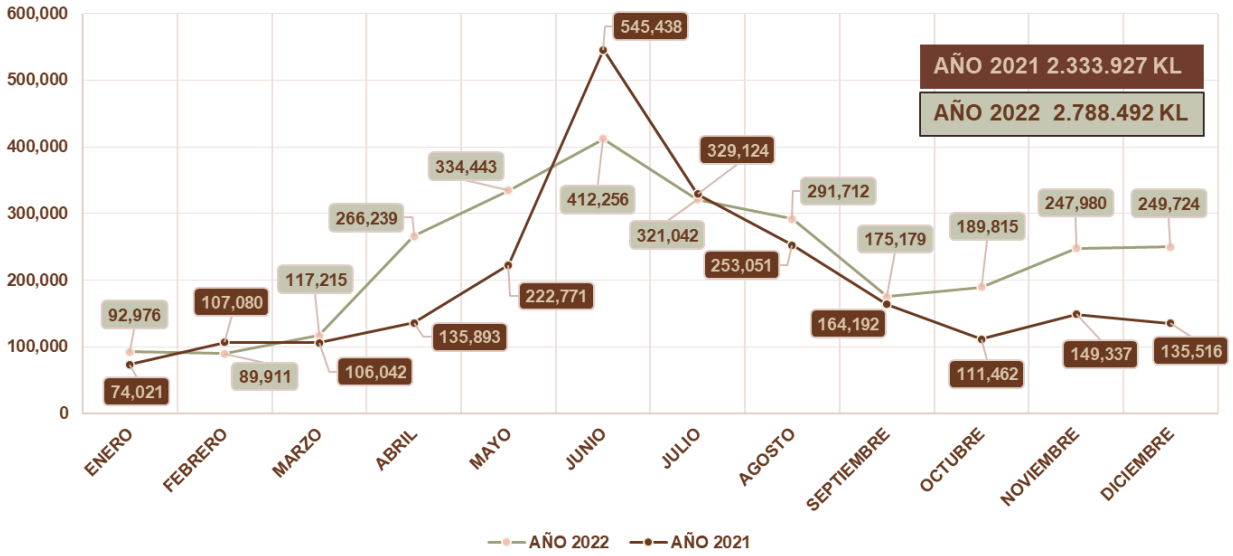
COMPARATIVO DE KILOS POR AGENCIA AÑO 2022-2021

AGENCIAS	TOTAL 2022	TOTAL 2021	DIFERENCIA	%	VALOR TOTAL
SANTANDER A	443,674	492,979	-49,305	-10%	$ 8,052,034,683
SANTANDER B	311,395	183,069	128,327	70%	$ 5,681,966,215
SANTANDER C	72,063	61,163	10,900	18%	$ 1,372,071,104
SANTANDER D	40,140	0	40,140	100%	$ 708,227,216
CORINTO	682,056	548,912	133,144	24%	$ 12,064,472,561
CALOTO	184,337	95,831	88,506	92%	$ 3,462,081,741
MONDOMO	273,886	225,087	48,799	22%	$ 4,987,842,758
TORIBIO	155,845	161,793	-5,948	-4%	$ 2,973,447,877
SUAREZ	182,873	85,944	96,930	113%	$ 3,262,880,677
MIRANDA	160,307	232,246	-71,939	-31%	$ 2,946,614,906
TACUEYO	119,353	144,063	-24,710	-17%	$ 2,270,360,049
JAMBALO A	3,462	7,560	-4,099	-54%	$ 64,216,748
JAMBALO B	80,697	86,544	-5,847	-7%	$ 1,550,423,720
JAMBALO C	112,847	0	112,847	100%	$ 2,179,368,292
JAMBALO D	5,135	0	5,135	100%	$ 85,216,766
BUENOS AIRES	2,688	3,407	-719	-21%	$ 46,313,927
TOTALES	2,830,757	2,328,597	502,160	21.6%	$ 51,707,539,240

DETALLE DE COMPRAS AÑO 2022



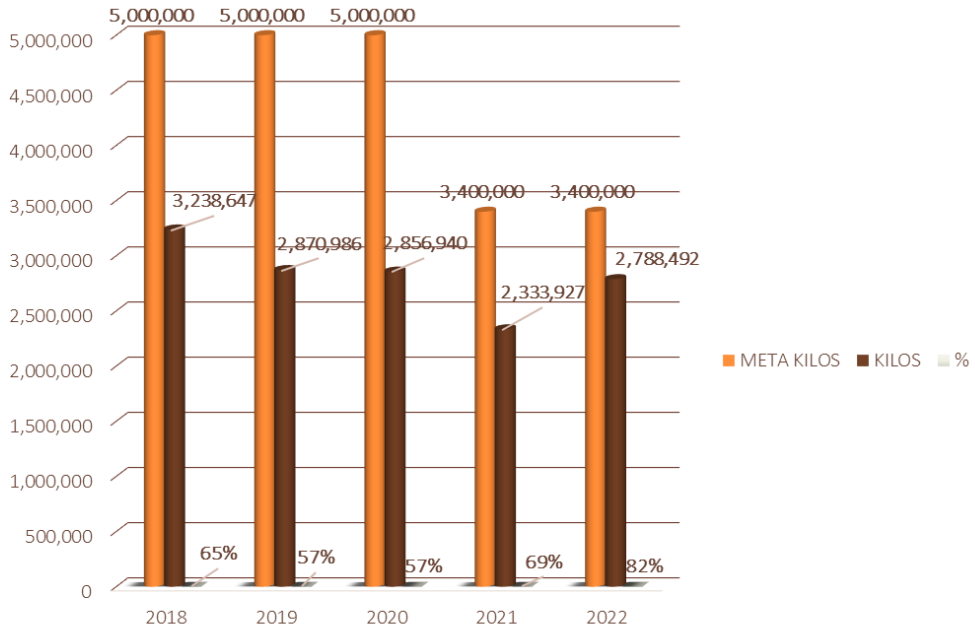
COMPARATIVO DE KILOS VENDIDOS AÑO 2022-2021



VENTAS EN KILOS DETALLADA POR PROGRAMA AÑO 2022

TIPO DE CAFÉ	REGIONAL RG	REGIONAL TAZA 84	REGIONAL DIFERENCIAL	REGIONAL ASOCIACION	REGIONAL JOVENES	ESTANDAR L4	4C		PRACTICES	PRACTICES FUTURO	MICROLOTES	MICROLOTES TAZA	TOTAL
							L4	RG					
META AÑO 2022	2,500,000					700,000	400,000		1,300,000		100,000		5,000,000
ENERO	31,779	-	-	-	-	5,440	3,110	20,524	32,123	-	-	-	92,976
FEBRERO	31,678	-	-	-	-	1,194	5,800	19,923	31,316	-	-	-	89,911
MARZO	26,536	-	-	-	-	2,079	10,439	31,162	46,506	493	-	-	117,215
ABRIL	62,687	-	1,400	-	-	727	14,360	114,298	72,767	-	-	-	266,239
MAYO	54,247	-	69,528	-	-	2,548	20,425	99,433	76,861	11,401	-	-	334,443
JUNIO	70,393	-	77,443	-	50,000	680	13,001	85,073	96,641	2,182	16,843		412,256
JULIO	117,446	-	51,584	-	3,000	1,772	10,940	65,579	52,934	17,787	-	-	321,042
AGOSTO	87,534	-	63,045	-	-	453	5,486	61,433	58,959	6,000	8,802	-	291,712
SEPTIEMBRE	82,424	-	-	-	-	750	2,150	41,842	42,613	5,400	-	-	175,179
OCTUBRE	84,223	-	-	-	-	1,930	5,691	44,717	36,527	16,727	-	-	189,815
NOVIEMBRE	151,543	-	-	-	-	2,740	1,840	43,777	48,080	-	-	-	247,980
DICIEMBRE	146,548					1,763	4,000	52,108	45,305				249,724
TOTAL ACMLD LF	947,038	-	263,000	-	53,000	22,076	97,242	679,869	640,632	59,990	25,645	-	2,788,492
%	50.5%					3.2%	194.3%		53.9%		25.6%		55.8%

META 2022-2018



HISTÓRICO DE COMPRAS- PATRIMONIO- EXCEDENTES Y APORTES SOCIALES 1991-2022

AÑO	NORMA	KILOS COMPRADOS	PATRIMONIO	EXCEDENTES o PERDIDAS	APORTES SOCIALES
1991	L	-	1,665	-	1,665
1992	L	-	2,246	-382	1,665
1993	L	586	1,665	168	1,665
1193	L	827	18,326	8,392	1,665
1995	L	1,186	75,536	51,487	1,665
1996	L	1,514	110,949	49,475	1,665
1997	L	2,522	180,159	62,552	52,029
1998	L	3,143	244,806	65,437	65,124
1999	L	2,296	155,625	-72,633	73,873
2000	L	-	88,242	-93,822	80,766
2001	L	-	559,517	823	80,916
2002	L	-	569,886	10,201	81,085
2003	L	2,085	687,618	66,000	108,599
2004	L	2,395	727,098	65,387	108,265
2005	L	2,501	792,631	108,460	113,957
2006	L	2,589	801,323	54,903	130,844

AÑO	NORMA	KILOS COMPRADOS	PATRIMONIO	EXCEDENTES o PERDIDAS	APORTES SOCIALES
2007	L	3,408	908,120	68,822	153,412
2008	L	1,597	883,895	10,168	152,610
2009	L	1,896	943,272	41,153	171,946
2010	L	2,760	1,184,327	119,481	196,629
2011	L	1,038	1,173,195	878	230,204
2012	L	1,945	1,230,251	46,296	241,666
2013	L	4,110	1,351,261	136,856	262,857
2014	L	5,360	1,942,793	241,614	319,362
2015	L	5,030	2,148,078	218,133	403,178
2015	NCIF	5,030	2,207,378	157,913	399,969
2016	NCIF	4,347	2,275,512	81,597	496,107
2017	NCIF	4,909	2,570,976	222,446	626,966
2018	NCIF	3,295	2,658,029	159,930	695,407
2019	NCIF	2,860	2,712,508	15,028	792,169
2020	NCIF	2,851	2,847,138	50,767	888,394
2021	NCIF	2,329	2,946,514	11,419	995,001
2022	NCIF	2,831	3,116,457	-99,054	1,120,122

CAFÉ FUTURO PRACTICES

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA" CAFINORTE"				
INFORME DE CIERRE CAFÉ PRACTICES PRECIO BASE AÑO 2020				
ENTREGAS AÑO 2020-2021-2022				
AÑO	***DETALLE***	***KILOS***	***VALOR PERDIDA/GANANCIA***	***VALOR POR KILO***
2020	COOPERATIVA	$ 27,513	-$ 29,408,799	-$ 1,069
2021	COOPERATIVA	$ 9,292	-$ 101,184,216	-$ 10,889
2022	COOPERATIVA	$ 56,828	-$ 591,250,697	-$ 10,404
	TOTAL GENERAL	**$ 93,633**	**-$ 721,843,712**	**-$ 7,709**

TIPO CAFICULTOR	***N°***	***CANTIDAD KILO***
ASOCIADOS	45	39,290
NO ASOCIADOS	58	54,343

	CANTIDAD CAFICULTORES	***CANTIDAD KILOS***
SALDO PENDIENTE DE ENTREGAR CAFÉ PRACTICES FUTURO AÑO 2020 CAFICULTORES A COOPERATIVA	***103***	***93,633***

RECONOCIMIENTOS DE FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS 2022- 2021

		2022	2021
BONIFICACIONES DEFECAFE		$ 177,897,401	$ 216,649,743
APOYO TECNICO $ 5000@		$ 56,899,000	$ -
Liquidación adicio. 1.064.075k x $120	1.500 @	$ 127,689,000	
Bonificación 59.990k x $280	3.500 @	$ 16,260,000	
Bonificación 59.990k x $800	10.000@	$ 47,992,000	
TOTAL RECONOCIMIENTOS FEDECAFE		$ 426,737,401	$ 216,649,743

ESTADO DE RESULTADO ALMACENES DEL CAFE 2022- 2021

ESTADO DE RESULTADO ALMACENES DEL CAFÉ 2022-2021

AÑO	ASOCIADOS	VENTAS	No ASOCIADOS	VENTAS	TOTAL CAFICULTORES	TOTAL VENTAS	EXCEDENTES	% ASOCIADOS	% NO ASOCIADOS
2021	472	1,286,420,484	2,188	2,647,987,837	2,660	3,934,408,321	130,318,228	18%	82%
2022	579	1,538,977,669	2,176	2,740,402,912	2,755	4,279,380,581	214,457,203	21%	79%

Ha sido una constante que la participacion mas alta (70% a 80%) sea de los caficultores y agricultores particulares, quienes más compran en nuestros almacenes. hemos realizado campañas, promociones para elevar la participacion de los asociados.

DESCUENTO	N° DE ASOCIADOS	VALOR DESCUENTO
FERTILIZANTES Y OTROS PRODUCTOS EN EL ALMACEN AGROPECUARIO AÑO 2021	295	$ 10,018,809
FERTILIZANTES Y OTROS PRODUCTOS EN EL ALMACEN AGROPECUARIO AÑO 2022	415	$ 14,693,720

En el año 2022 415 asociados se beneficiaron con descuentos en los Almacenes del Café Cafinorte por valor de $ 14.693.720 al aplicar descuentos en compras de contado. En número de asociados comparado con el año anterior se incremento un 41%, labor coordinada entre la gerencia y los almacenistas con el apoyo de los asociados.

VENTAS DE FERTILIZANTE 2022-2021

	2022	2021
TOTAL GENERAL	20,260	28,777
BULTOS	14,542	25,830
CAL Y OTROS	5,718	2,947
PRODUCTORES	1,745	1,911

Hectáreas en produccion estimadas	16,620	*20 bt
Bultos por hect	332,400	
Ventas del almacen	14,542	
	4%	

FONDOS SOCIALES Y CREDITOS 2022

FONDOS-ANTICIPOS-CREDITOS	Nº DE BENEFICIADOS	VALOR TOTAL	PROMEDIO POR ASOCIADO
FONDO DE SOLIDARIDAD-AUXILIO ODONTOLOGICO	2	687,600	343,800
AUXILIO FUNERARIO	7	6,600,000	942,857
AUXILIO CALAMIDAD DOMESTICA	1	100,000	100,000
SUBSIDIO MALLA Y PLASTICO	26	2,905,900	111,765
AUXILIO INTERVENSION QUIRURGICA	3	1,550,000	516,667
AUXILIO POR ENFERMEDAD	3	1,095,000	365,000
INVERSION OFICINA ARCHIVO		20,227,623	
INVERSION ACTIVOS FIJOS		80,000,000	
ANTICIPOS DE COSECHA	22	19,800,000	900,000
CREDITOS AGROPECUARIOS-FERTILIZANTES-MAQUINARIA-HERRAMIENTAS	97	192,918,768	1,988,853

FONDO DE EDUCACION 2022

CIERRE AÑO 2022	COMPROMETIDO (2023-1-2025-2) 2 ESTUDIANTES	DETALLE	DISPONIBLE ADJUDICAR AÑO 2023
19.840.171,00	6.163.600	SALDO DISPONIBLE PARA ADJUDICAR AÑO 2023-A ESTUDIANTES UNIVERSIDADES PUBLICAS Y PRIVADAS	13.676.571,30

LABORATORIO DE CALIDADES Y PLANTA DE TOSTION 2022

VENTAS DE CAFÉ TOSTADO Y MOLIDO		
INGRESOS		222,334,997
COSTOS DE VENTA		186,519,762
GASTOS		87,223,798
COSTO DE SOSTENIBILIDAD	-	51,408,563
TOSTION LIBRAS VENDIDAS		5,406
EXCEDENTE BRUTO		19,742,887
MARGEN	$	3,652

LABORATORIO 2022

CONCURSOS			
	AGENCIAS	KILOS	LOTES
3AR VERSION CONCURSO TRAVIESA 2022	JAMBALO #2	400	2
	CORINTO	675	7
	TORIBIO	400	3
	MONDOMO	240	3
	SANTANDER 1	1202	9
	CALOTO	240	4
	SANTANDER 2	441	3
	MIRANDA	281	3
	TOTAL	3879	34

PERFILACIONES	44

CONCURSO MEJOR CAFÉ ESPECIAL JAMBALO		
AGENCIAS	KILOS	LOTES
JAMBALO #2	2520	22

PERFILACIONES	28

Con el 1°, 2 ° Y 3° puesto se hizo un desarrollo de línea de producto Edición 3ar Versión Concurso traviesa, Café Cafinorte.	
1° Puesto Tatiana Velasco Baltaza	
2° Puesto Lorenzo Escue Caracol Jambalo	
3° Puesto Ana Milena Lambrea Miranda	

RELIQUIDACIONES AÑO 2022

DETALLE	CANT CAFICULTORES	KILOS	VALOR RELIQUIDACION
TERCERA RELIQUIDACION PROYECTO JOVENES	75	53,210	21,200,000
RELIQUIDACION 10 CONCURSO DEPARTAMENTAL DE CALIDAD DEL CAUCA AÑO 2021	18	6,440	14,546,953
RELIQUIDACION 7 CONCURSO NACIONAL DE CALIDAD DE CAFÉ - COLOMBIA TIERRA DE DIVERSIDAD AÑO 2022	1	560	1,590,400
RELIQUIDACION PROGRAMA MICROLOTE "2021" AREA DE CRAFF COFFEES	1	530	973,661
RELIQUIDACION 1. CONCURSO MUNICIPAL DE JAMBALO EN CALIDAD DE CAFÉ AÑO 2022 - CAFINORTE	17	1,920	1,543,200
3 CONCURSO DE CAFÉ TEMPORADA DE TRAVIESA "ALTA CALIDAD - ZONA NORTE	34	3,879	2,411,360
TOTAL GENERAL	146	66,539	42,265,574

INVERSIONES 2022

COMPARATIVO INVERSION 2022 ECOPETROL $42.000.000,oo				
AÑO	No. ACCIONES	DIV*ACCION	TOTAL DIVIDENDOS	ACCIONES PRECIO DE MERCADO DIC- 2022
2021	30,000	291	8,726,576	$99,450,000
2022	30,000	448	13,439,884	$144,300,000
TOTAL DIVIDENDOS ACUMULADO			$77,643,210	

AGROINSUMOS DEL CAFE $ 151.642.040,oo				
AÑO	No. ACCIONES	DIV*ACCION	TOTAL DIVIDENDOS	ACCIONES CIERRE DIC-2022
2021	2,489	0	0	$185,027,282
2022	2,489	0	0	$185,027,282
TOTAL DIVIDENDOS ACUMULADO			$73,548,673	

ASOCIADOS 2022

COMPRAS DE CAFÉ GENERAL 2022	No. CAFICULTORES	100%	KILOS	VALOR
NÚMERO DE ASOCIADOS	1,085			
KILOS COMPRADOS DE CAFÉ A LOS ASOCIADOS	752	26%	728,876	13,336,289,642
KILOS COMPRADOS DE CAFÉ A LOS NO ASOCIADOS	4,496	74%	2,101,881	38,331,840,256
TOTAL GENERAL	5,248	100%	2,830,757	51,668,129,898

Enero a Diciembre de 2022, APORTE DEL 1%		
No de Asociados		Valor aporte 1%
792	$	131,433,092.98

MUNICIPIO	TOTAL ASOCIADOS	ACTIVOS	INACTIVOS	RETIRADOS Y FALLECIDOS
BUENOS AIRES	95	57	38	41
CALDONO	13	1	12	8
CALOTO	129	81	48	12
CORINTO	288	191	97	22
JAMBALO	117	69	48	4
MIRANDA	43	23	20	23
SANTANDER	212	111	101	66
SUAREZ	43	17	26	8
TORIBIO	145	75	70	17
TOTAL AÑO 2022	1085	625	460	201

CONVENIO ALIADO COMERCIAL ASOCIACIONES 2022

CONVENIO ALIADO COMERCIAL CON ASOCIACION					
AÑO 2022					
ASOCIACION	No. De CARTA DE INTENCION	No. De CAFICULTORES	CONTRATOS FIRMADOS	ACUERDO	FECHA D/M/A INCIAL - TERMINAL
ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFÉ ESPECIAL APROCAES - CALDONO	1	20	FIRMADO	1 AÑO	13/08/2022 - 12/08/2023
TOTAL	1	20			
	VALOR	AÑO	KL	VALOR	
RELIQUIDACION AÑO 2022 - (2021)	2,902,031	2021	8,802	117,600,058	
		2022	8.064	151,957,911	

PROYECTOS EJECUTADOS POR LA COOPERATIVA CAFINORTE

PROYECTO JOVENES: COLPAC -0130-F.A.A CAFINORTE-USAID-PAC

AÑO	No. Jóvenes participantes	Kilos c.p.s.	TOTAL RELIQUIDACIÓN /MILLONES $
2021	70	52.819	14.560.000
2022	75	53.210	21.200.000
TOTAL			$35.760.000

FORTALECIMIENTO DE LA COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA: COL-PAC-0258-F.A.A-CAFINORTE-USAID-PAC

AÑO	BENEFICIARIOS	MUNICIPIO
2022	450	SANTANDER DE QUILICHAO Y JAMBALO

PROYECTO MUJERES: SEGURIDAD ALIMENTARIA: CORINTO CAUCA

PARTICIPANTES	INVERSION	FINANCIADOR	OPERADOR
50	$50.000.000	EMBAJADA JAPON	FNC/CAFINORTE

TALLER DE MECANICA

ESTADO DE RESULTADO TALLER MECANICO 2022	
CAFICULTORES ATENDIDOS	178
INGRESOS	8,065,126
COSTOS DE VENTA	510,752
GASTOS	30,393,687
EXCEDENTE Y/O INVERSION (apoyo talleres manejo en despulpadoras, cooperativismo y economía solidaria)	- 22,839,313

DETALLE	CANTIDAD
REPARACION DESPULPADORAS	140
REPARACION FUMIGADORAS	32
CILINDROS ENCAMISADOS	8
GUADAÑAS	15
TOTAL	195

PROYECCIONES PARA EL AÑO 2023

1. Rifa para agencias de compras 1 sorteo + 7 premios secos
2. Alianza publico privada -app Nuestra tierra prospera – Capacitaciones.
3. Análisis de suelos Total: $72.000 , Bono Cafinorte $29.000 el asociado paga $43.000 el no asociado paga $72.000
4. Promover la productividad, sostener y/o mejorar la calidad del café en alianza institucional.
5. Proyectar el funcionamiento de la trilladora y aumentar las ventas y el consumo de café tostado.
6. Subsidio en 220 fumigadoras por parte de Agroinsumos y Cafinorte para asociados con ventas de 1.000 kilos en adelante.

PROPUESTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACION PARA MANEJO DE CUENTAS POR COBRAR DE CAFÉ PRACTICES FUTURO

Con el fin garantizar la recuperación de los recursos perdidos por entregas de café de los contratos de practices futuro, de cada deudor asociado y no asociado que incumplieron con esta obligación a la Federación y Cafinorte. El consejo propone lo siguiente para poder seguir haciendo cobro a los caficultores así:

1.Realizar acercamientos de forma personalizada con todo el equipo de Cafinorte: consejo administración, junta de vigilancia, empleados Cafinorte, agentes de compra, y asociados en general sobre todo con los delegados de la asamblea con la divulgación de la información con el fin de lograr acercar a los caficultores que deben café a futuro.

2.El consejo de administración seguirá buscando individualmente a los asociados de su zona para dialogar con ellos y buscar que se acerquen a la cooperativa buscando alternativas de pago.

3.Los caficultores que acepten deben firmar un acuerdo de pago para garantizar la gestión.

4.Los caficultores que no lleguen a una conciliación, la cooperativa y sus directivos tomaran la decisión de hacer efectivo el cobro jurídico.

Atentamente,

Rosalba Trochez Cuetia
Presidente del Consejo de Administración

INFORME CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
31 ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE DELEGADOS

Santander de Quilichao Cauca, 22 de marzo de 2023

Delegados, gremio cafetero de diferentes municipios y demás invitados; en representación del Consejo de Administración me dirijo a los asistentes de la XXXI Asamblea General Ordinaria de delegados; y como presidente del Consejo, les doy una especial bienvenida y prosigo a dar informe de actividades del año 2022.

Dentro de sus deberes como consejo de administración esta, velar por el bienestar y correcta ejecución de los diferentes proyectos durante el transcurso del año, siguiendo el conducto regular de los estatutos, en dirección y coordinación de Cafinorte.

Las reuniones mensuales para este año se realizaron en su mayoría de manera presencial, sin dejar cumplir las normas de bioseguridad establecidas por el gobierno nacional. Para el gremio cafetero norte caucano fue bueno, por el buen precio del café durante todo el año; además, podemos observar en los informes comerciales recibidos mensualmente del año 2022 que el resultado final para Cafinorte fue positivo, ya que, la compra de kilos de café pergamino, aumento en un 22%, frente al año anterior, aun cuando el panorama nacional presentó una disminución en la producción del café frente al año 2021, debido a la lluvia constante durante el año 2022. Sin embargo, el incremento en kilos de compras de café no alcanzo la meta fijada que es 3.400.000 kilos y se compró 2.788.492 kilos que representan el 82% de la meta.

Otro indicador que continúa afectando el acopio de café para nuestra Cooperativa, es el incumplimiento de los contratos Practices Futuro que se socializo a través de la Federación Nacional de Cafeteros, y cuyo responsable de acopiar el café es la Cooperativa Cafinorte. Muchos de los caficultores no entregaron el café en Cafinorte haciendo el ejercicio de venderlo en otros lugares.

La Cooperativa Cafinorte continúa haciendo la gestión de recaudo con la ayuda del Consejo de Administración, la Junta de Vigilancia, los Agentes de Compra y empleados. Se han dado a conocer las propuestas que plantea Cafinorte con el fin de subsanar esta situación y disminuir el impacto negativo que genera en las utilidades de Cafinorte. Convocamos a todos los caficultores que tienen pendiente entrega de Café Practices Futuro que se acerquen a la cooperativa a ponerse al día.

Finalizando el año 2022 la Cooperativa entrego 59.990 kilos de este café a futuro; situación que se ve reflejada en el resultado operacional de Cafinorte en 591 millones. Como iniciativa del consejo de administración, propuso y aprobó la estrategia de

recolección de kilos de café “Aporte Solidario de Asociados para Café a Futuro”, el cual consistía en que el caficultor solidario entregaba el café con el precio negociado de café a futuro es decir, por $104.000@ y en un formato de control se liquidaba la diferencia según el precio base del día en que el caficultor realizaba el aporte solidario, con la promesa por parte de Cafinorte de, pagar la diferencia en el año 2023 o 2024 de acuerdo a su capacidad de pago. Considero importante resaltar la solidaridad de 19 asociados que aportaron en el año 2022 con un total de 1475 kilos para que Cafinorte lograra completar la entrega en la Federación.

En el año 2022, Cafinorte entrego a la federación Nacional de Cafeteros 59.990 kilos, que era el saldo pendiente al cierre del año 2021. Mientras que el saldo pendiente de 103 caficultores con Cafinorte al 31 de diciembre 2022 es de aproximadamente 93.633 kilos.

Otras actividades en Cafinorte durante el año fueron:

1. Aprobación para el subsidio de adquisición de una fumigadora para cada uno de los 220 asociados activos, que vendieron durante el año 2022 más de 1.000 kilos para entregar en el año 2023.

2. Participación en la celebración de los 31 años de la Cooperativa Cafinorte, en compañía de los fundadores, asociados, invitados, empleados y agentes de compras. Resaltamos la labor de la Cooperativa en el servicio y progreso para el caficultor, Se hizo reconocimiento a los fundadores, a los asociados con mayores ventas de café, también al no asociado; incentivándolos para que se asocien.

3. A través de la Federación Nacional de Cafeteros y Cafinorte se ejecutó el proyecto de seguridad alimentaria, el proyecto busca proporcionar a las mujeres caficultoras, herramientas que den inicio al ciclo productivo de alimentos que ayuden a suplir necesidades nutricionales; las beneficiarias de este proyecto fueron 50 caficultoras del municipio de Corinto.

4. El consejo de administración y Junta de vigilancia se capacitó con el SENA en el programa de **Aplicación de Técnicas para la Creación de Redes de Valor**, con enfoque en el Cooperativismo, también participamos en la ciudad de Armenia en le empresa Jaime Duque para capacitación en catacion de cafés especiales.

5. Se realizaron las convocatorias a asamblea y elección de delegados, teniendo en cuenta las medidas de bioseguridad establecidas por el gobierno nacional, las recomendaciones de las autoridades locales y territoriales de cada sector. La convocatoria disminuyo el número de asistentes delegados como medida sanitaria.

6. Se realizó la tercera reliquidación para los pertenecientes al Programa Jóvenes y los participantes en el tercer concurso de traviesa. De esta manera se da reconocimiento a quienes producen café de calidad.

7. Se ejecutó el recurso destinado para la oficina del archivo Cafinorte, la inversión fue cercana a los 26 millones.

8. Se realizó una importante inversión en infraestructura física, alrededor de 140 millones; la edificación está ubicada al respaldo de la agencia de compra Santander 1 y la planta de tostión, en la sede principal de Cafinorte. Dicha construcción tiene el objetivo de almacenar café micro lotes.

9. Legalización de la entrega de la instalación en Corinto; dicho proceso venia del año anterior el cual correspondía a la escrituración de un predio ubicado en el municipio de Corinto con Matricula Inmobiliaria Nº 124-16158, con el fin de dar solución al inconveniente registrado en este municipio; referente al bien inmueble adquirido por Cafinorte a la Cooperativa Caficauca, donde el Comité Departamental de Cafeteros del Cauca reclama los derechos sobre la construcción. Mediante Acta Nº 13 del 13 de agosto del 2021 el Comité Departamental acepta la propuesta de Cafinorte de entregar un predio avaluado en $135.000.000. Se descontó el valor de $80.000.000 con la figura de Dación en Pago y el Comité Departamental de Cafeteros del Cauca pagó a Cafinorte el saldo de la propiedad ($55.000.000), cumpliendo con todos los trámites legales correspondientes.

10. El consejo de administración realizo depuración de asociados inactivos a diciembre 31 de 2022, por 172 asociados quedando con 1.085 asociados.

Esperamos continuar prestando el servicio a nuestros caficultores, en conjunto con los directivos de Cafinorte y todo el gremio cafetero. Agradecemos de manera especial el apoyo del Gerente señor Héctor Velasco Guzmán y a todo el equipo de trabajo.

Rosalba Trochez Cuetia
Presidente del Consejo de Administración

INFORME JUNTA DE VIGILANCIA
31 ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE DELEGADOS

Santander de Quilichao Cauca, 22 de marzo de 2023

Siendo la Junta de Vigilancia el órgano de control social de la Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca CAFINORTE presentamos a los Señores delegados nuestro informe de actividades adelantadas durante el año 2022, resaltando entre otras, las siguientes:

El año 2022 fue un año donde la Cooperativa Cafinorte dio cumplimiento al compromiso de los casi 60.000 kilos de café practices futuro que estaba pendiente de entrega. Se resalta que la responsabilidad de entregar estos kilos de café es de los caficultores que firmaron el contrato con la Federación Nacional de Cafeteros y donde el fin de la cooperativa era realizar el acopio y despacho del café. Esto implico pérdidas desde el año 2021 por lo tanto las utilidades para invertir en fondos fueron mínimas en el 2022; afectando a todos los asociados. La gestión que debemos hacer es seguir haciendo es el cobro de las obligaciones pendientes de los asociados y no asociados, ya en dinero porque el café fue entregado; y de esta manera recuperar la perdida y poder hacer mayor inversión social.

Al cierre del año 2022 1085 asociados hacen parte de Cafinorte, de ellos activos 625 e inactivos 460. Durante este periodo ingresaron 52 asociados y se retiraron 27, 2 fallecieron y se desvincularon 172 por ausencia de ventas de café, aportes por debajo del mínimo y que una vez notificados no se presentaron dentro de los 30 días habilitados para dar respuesta a la carta de notificación. Los hombres asociados son 760, las mujeres 319 y personas jurídicas 6.

A pesar de los inconvenientes la Cooperativa ha hecho gestión para reliquidar a los pertenecientes al programa jóvenes, a los participantes del tercer concurso de traviesa, a los participantes del concurso de primer concurso de Jámbalo en calidad de café, los fondos sociales se han estado ejecutando, y se ha cumplido con las normas tributarias consignando a la DIAN el porcentaje estipulado en el Fondo de Solidaridad y Fondo de Educación a continuación se resume la ejecución en estos fondos:

FONDOS-ANTICIPOS-CREDITOS	Nº DE BENEFICIADOS	VALOR TOTAL	PROMEDIO POR ASOCIADO
FONDO DE SOLIDARIDAD-AUXILIO ODONTOLOGICO	2	687,600	343,800
AUXILIO FUNERARIO	7	6,600,000	942,857
AUXILIO CALAMIDAD DOMESTICA	1	100,000	100,000
SUBSIDIO MALLA Y PLASTICO	26	2,905,900	111,765
AUXILIO INTERVENSION QUIRURGICA	3	1,550,000	516,667
AUXILIO POR ENFERMEDAD	3	1,095,000	365,000
INVERSION OFICINA ARCHIVO		20,227,623	
INVERSION ACTIVOS FIJOS		80,000,000	
ANTICIPOS DE COSECHA	22	19,800,000	900,000
CREDITOS AGROPECUARIOS-FERTILIZANTES-MAQUINARIA-HERRAMIENTAS	97	192,918,768	1,988,853

Arbey Migera
Presidente

CAFINORTE
Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca

31 ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE DELEGADOS

Informe Estados Financieros año 2022-2021

Servicio, paz y progreso para los caficultores

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Santander de Quilichao, 22 marzo de 2023

Señores:
ASAMBLA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS.
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨
Santander de Quilichao.

Señores Asambleístas:

He examinado el Estado de Situación Financiera de la COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ al 31 de Diciembre de 2022 y 2021 y los correspondientes Único Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, por los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las Políticas Contables significativas y otra información explicativa revelada en las Notas a los Estados Financieros que han sido preparadas como lo establece el nuevo marco técnico normativo Decreto 3022 de 2013 y forman con ello un todo indivisible.

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el Decreto 3022 de Diciembre de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y de conformidad con el Sistema de Control interno ¨COSO 3¨ para pequeñas y medianas empresas, preparado por la administración con la metodología para pequeñas empresas, y permitir que los estados financieros estén libres de incorrección material, debido a fraude o error.

Mi responsabilidad es expresar una Opinión sobre los estados financieros COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨, fundamentado en mi auditoria. He llevado a cabo la auditoria de conformidad con la Parte 2, Título I del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoria NIAS. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la Auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una Auditoria a los Estados Financieros incluye examinar sobre una base selectiva, la evidencia que soporta los importes y las correspondientes revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos de auditoria seleccionados dependen del juicio del profesional Auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los Estados Financieros. Así mismo, en la evaluación del riesgo, el Auditor considera el Control Interno ¨COSO 3¨ con la metodología para pequeñas empresas, de la COOPERATIVA DE

CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨, relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros. Una Auditoria también incluye evaluar las Normas Contables del nuevo marco técnico normativo utilizadas, las estimaciones hechas por la Administración de la COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ y la presentación de un juego completo de los Estados Financieros incluyendo información comparativa, un conjunto completo de Estados Financieros. Considero que mi Auditoría proporciona una base razonable para fundamentar la Opinión que expreso a continuación.

En mi Opinión, los Estados Financieros mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este Dictamen, presentan fielmente en todos sus aspectos materiales, la situación financiera de la COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ al 31 de Diciembre de 2022 y 2021, los Únicos Estados de Resultados Integrales de sus operaciones y sus Flujos de Efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de conformidad con el nuevo marco técnico normativo aceptados en Colombia y con instrucciones de la Superintendencia de la Economía Solidaria, de conformidad con el Decreto 3022 de Diciembre de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los Estados Financieros Auditados reflejan el impacto de los diferentes riesgos a que está expuesta la COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ en desarrollo de su objeto social, en su capacidad de negocio en marcha, cuantificado con base en los sistemas de riesgo implementados.

En mi concepto y teniendo en cuenta mis funciones como Revisor Fiscal y el Alcance de mi Auditoria, expreso que he tenido en cuenta los principios básicos de la Ética Profesional, que la COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ lleva su Contabilidad conforme a las Normas Legales y la Técnica Contable, que sus Operaciones registradas en los Libros Oficiales de Contabilidad y los actos de los Administradores se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Delegados y del Consejo de Administración. Que su correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los Libros de Actas y el Libro de Registro de Asociados, se llevan y se conservan debidamente. Se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Cooperativa y de terceros en su poder. Se dio cumplimiento a las disposiciones sobre liquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y Derechos de Autor. Existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los Estados Financieros separados. Mis recomendaciones sobre controles internos las he comunicado.

La COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ ha dado cumplimiento a las Normas Legales que le son aplicables, particularmente las relacionadas con la evaluación y calificación de los bienes recibidos en dación en pago, los sistemas de administración de riesgos de liquidez SARL, de riesgo de mercado SARM, del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo SARLAFT, de la administración de riesgo

operativo SARO, al plan de implementación y convergencia hacia Normas NIIF para PYMES, y al sistema de control interno COSO 3.

La COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ ha dado cumplimiento a las disposiciones legales de la Superintendencia de la Economía Solidaria, a la Ley 1314 de Julio 13 de 2009 y al Decreto 3022 de Diciembre 27 de 2013, en materia de Convergencia hacia Normas Internacionales de Información financiera y de Aseguramiento de la Información para preparadores del GRUPO 2, teniendo en cuenta los Principios Generales de Reconocimiento y Medición, Inicial y Posterior, de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos.

Párrafo de énfasis:

1) Los estados Financieros de COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ han sido preparados bajo su capacidad y continuación de Negocio en Marcha y que no obstante la declaratoria de emergencia económica, social y ecológica proferida por el Gobierno Nacional mediante los Decretos 417 y 637 del 17 de marzo y 6 de mayo de 2020 respectivamente, la evolución de la declaratoria del estado de emergencia, la COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ no dejó de desarrollar su objeto social, sino que prestó sus servicios de acuerdo a las reglamentaciones del Gobierno Nacional y por lo tanto, no se genera incertidumbre sobre su capacidad de continuar como negocio en marcha.

2) La COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ tiene implementado el Sistema de Administración de Riesgos de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo SARLAFT, como también tiene su Oficial de Cumplimiento.
3) La COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE¨ al cierre del ejercicio 2022 arrojó una pérdida operacional de $99.053.551 pesos, siendo relevante que canceló todo el café a futuro del compromiso de los Asociados con la Federación Nacional de Cafeteros.
4) Se evidencia incumplimiento en las entregas de café a futuro por parte de los caficultores. Inicio desde el año 2019 el cual se cumplió con los contratos, la Gerencia en su informe de gestión de los años 2020, 2021 al 2022, evidencia una pérdida acumulada por $721.870 y quedaron pendiente por entregar 103 caficultores por 93.633 kilos.

Atentamente,

CARLOS CARVAJAL CORDOBA
REVISOR FISCAL
T.P. No. 46541-T

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA "CAFINORTE "

Al 31 de Diciembre de 2022-2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	Nota	2,022	2,021	Variación	%
Efectivo y Equivalentes	3	1,239,400	1,210,214	29,185	2%
Inventarios	5	2,091,778	1,327,643	764,135	58%
Deudores Comerciales y otras Cuentas por c	6	1,364,089	1,108,313	255,776	23%
Otros Activos	9				
Total Activo Corriente		**4,695,267**	**3,646,170**	**1,049,096**	**29%**
Propiedad, planta y Equipo	7	1,564,681	1,276,963	287,717	23%
Inversiones	4	193,642	193,642		0%
Deudores Comerciales y otras Cuentas por c	6	90,656	108,151	-17,495	-16%
Activos No Corrientes Mantenidos Para la Vta	8	64,400	64,400		0%
Otros Activos	9	35,000	36,801	-1,801	-5%
Total Activo No Corriente		**1,948,379**	**1,679,958**	**268,421**	**16%**
TOTAL ACTIVO		**6,643,645**	**5,326,128**	**1,317,517**	**25%**

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA "CAFINORTE "

Al 31 de Diciembre de 2022-2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

PASIVOS	Nota	2.022	2.021	Variación	%
Operaciones de Financiamiento	10	2.761.145	1.470.918	1.290.226	88%
Cuentas por pagar y Otras	11	560.216	761.519	-201.303	-26%
Fondos Sociales y mutuales	12	3.677	21.492	-17.815	-83%
Otros Pasivos	13	85.485	125.685	-40.199	-32%
Total Pasivo Corriente		**3.410.523**	**2.379.614**	**1.030.909**	**43%**
Operaciones de Financiamiento		116.665		116.665	100%
Total Pasivo No Corriente		**116.665**		**116.665**	**100%**
TOTAL PASIVO		**3.527.188**	**2.379.614**	**1.147.574**	**48%**
PATRIMONIO					
Capital Social		1.120.122	995.001	125.121	13%
Reservas		468.461	466.177	2.284	0,5%
Fondos de Destinacion Especifica		362.129	421.901	-59.772	-14%
Superavit		365.668	152.886	212.783	139%
Excedentes y/o perdidas del Ejercicio		-99.054	11.419	-110.472	-967%
Resultados acumulados x adopción 1a vez		35.720	35.720		0%
Otro Resultado Integral		850.417	850.417		0%
Resultado de Ejercicio anteriores		12.994	12.994		0%
TOTAL PATRIMONIO	14	**3.116.457**	**2.946.514**	**169.943**	**6%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**6.643.645**	**5.326.128**	**1.317.517**	**25%**

Las Notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

Hector Velasco Guzman
Representante Legal
Nit. 800.185.901-7

Claudia María 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 2022-2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	2022	2021	Variación	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	**57,865,583**	**35,389,413**	**22,476,170**	**63.5%**
Venta de Café Pergamino		52,846,505	30,830,327	22,016,178	71.4%
Incentivos Café Federación Nal Cafeteros		177,897	216,650	-38,752	-17.9%
Otros Ingresos Sección Café		370,902	272,765	98,137	36.0%
Venta Fertilizantes		3,287,142	2,859,890	427,252	14.9%
Venta productos agricolas		999,466	1,106,555	-107,090	-9.7%
Otros Servicios		183,672	103,226	80,446	77.9%
Menos: Costo de Ventas y Operación	16	**57,161,907**	**34,741,612**	**22,420,295**	**64.5%**
Café Venta café pergamino		51,002,301	29,526,171	21,476,130	72.7%
Reintegro de Costos y Gastos Agentes		591,804	375,918	215,886	57.4%
Otros Costos Sección Café		258,737	154,031	104,706	68.0%
Costo Fertilizantes		3,021,377	2,648,465	372,912	14.1%
Costo Productos agricolas		824,145	955,514	-131,369	-13.7%
Otros Servicios		138,660	62,505	76,154	121.8%
Costo de Transporte Café		21,047	13,903	7,144	51.4%
Costo de Transporte Fertilizantes		21,842	26,620	-4,777	-17.9%
Costo de Transporte Otros Productos		949	1,695	-746	-44.0%
Total Costo de Ventas		**55,880,861**	**33,764,821**	**22,116,040**	65.5%
Beneficios a Empleados		272,946	253,810	19,136	7.5%
Otros Costos		406,863	338,295	68,568	20.3%
Depreciación		10,860	9,495	1,365	14.4%
Amortización y Agotamiento		1,801	1,667	134	8.1%
Diversos		588,577	373,525	215,053	57.6%
Total Gastos de Ventas		**1,281,047**	**976,791**	**304,255**	31.1%
EXCEDENTE/PERDIDA BRUTA		**703,676**	**647,801**	**55,875**	**8.6%**
Gastos de Administración	17	517,121	543,370	-26,250	-4.83%
Otros Ingresos Operativos	18	112,568	138,518	-25,950	-18.73%
Otros Gastos Operativos	19	34,493	20,378	14,115	69.26%
RESULTADO OPERACIONAL		**264,631**	**222,570**	**42,061**	**18.9%**
Ingresos Financieros		2,953	2,472	481	19%
Gastos Financieros		366,638	213,623	153,014	72%
RESULTADO FINANCIERO	20	**-363,684**	**-211,152**	**-152,533**	**72.2%**
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		**-99,054**	**11,419**	**-110,472**	**-967.5%**

Hector Velasco Guzman	**Claudia María Campo Velasco**	**Carlos Carvajal Cordoba**
Representante Legal	**Contadora Pública**	**Revisor Fiscal**
Nit. 800.185.901-7	T.P 137380-T	T.P 46541-T

Estados de Cambios en el Patrimonio

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA "CAFINORTE"
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas En miles de pesos colombianos)

	Capital Social	Reservas	Fondo de Destinacion Especifica	Superavit por Valorizaciones	Resultados del Ejercicio	Resultados Acum x Adopción 1ra vez	Resultados de Ejercicios Anteriores	Total
Saldos a Diciembre 31 2020	**888,394**	**430,031**	**425,929**	**152,886**	**50,767**	**886,137**	**12,994**	**2,847,138**
Apropiaciones de Ley		3,655			-9,138			-5,483
Apropiación decisión Asamblea 50%					-9,138			-9,138
Excedentes con Terceros		32,491			-32,491			
Excedente Neto del Ejercicio					11,419			11,419
Aumento patrimonio	120,983							120,983
Disminucion patrimonio	-18,405							-18,405
Reclasificación Fondo para amortización de aportes	4,028		-4,028					
Saldos a Diciembre 31 2021	**995,001**	**466,177**	**421,901**	**152,886**	**11,419**	**886,137**	**12,994**	**2,946,514**
Apropiaciones de Ley		2,284			-5,709			-3,426
Apropiación decisión Asamblea 50%			20,228		-5,709			14,518
Excedentes con Terceros								
Perdida Neto del Ejercicio					-99,054			-99,054
Aumento patrimonio	167,529			212,783				380,312
Disminucion patrimonio	-42,408		-80,000					-122,408
Fondo para amortización de aportes								
Saldos a Diciembre 31 2022	**1,120,122**	**468,461**	**362,129**	**365,668**	**-99,054**	**886,137**	**12,994**	**3,116,457**

Estados de Flujo de Efectivo

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA ¨CAFINORTE ¨
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

		2.022	2.021
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Excedente (Perdida) del Ejercicio		-99.054	11.419
Ajustes para conciliar la utilidad Neta con el efectivo neto provisto por las operaciones:			
Depreciación		34.768	30.863
Deterioro de Deudores de Bienes y Servicios		4.554	11.438
Deterioro Intereses Deudores x venta de Bienes		979	1.930
Deterioro de Otras Cuentas por Cobrar		5.299	11.625
Deterioro Intereses Otras cuentas x Cobrar		698	7.218
Deterioro Responsabilidades Pendientes		79.620	108.407
Deterioro de Bienes Recibidos en Pago		0	36.800
Amortizacion Intangibles		1.801	3.527
Perdida en Venta y Retiro de Bienes		0	1.998
Utilidad en Venta y Retiro de Bienes		-5.000	-104.205
Recuperación de Deterioro Deudores		-7.872	-1.551
Recuperación de Deterioro Otras Cuentas x Cobrar		-17.057	-800
Recuperación de Deterioro Responsabilidades pendientes		-19.775	0
Recuperación de Deterioro intereses Deudores y Otras Cuentas x Cobrar		-487	-624
Efectivo Generado en la Operación		**-21.526**	**118.045**
Cambios en partidas operacionales que proveyeron (usaron)efectivo:			
Activos	Deudores	-255.776	-331.987
	Inventarios	-764.135	-439.697
Pasivos	Obligaciones Financieras C.P.	1.290.226	850.972
	Proveedores	-220.215	72.077
	Cuentas por pagar	14.433	46.130
	Obligaciones Laborales	9.474	191
	Impuestos,gravamenes y tasas	4.479	-3.180
	Fondos Sociales	-26.950	-37.229
	Otros Pasivos	-49.673	-220.621
Total Efectivo Neto en Actividades de Operación		**-19.663**	**54.701**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION:			
	Compra Propiedad Planta y Equipo	-239.702	-36.347
	Venta-entrega Casa Fedecafé-Dacion en pago	135.000	283.000
	Reconocimiento de FSociales construcción Fedecafé-Dacion en pago	-80.000	0
Total Efectivo provisto (Utilizado en) por Actividades de Inversion		**-184.702**	**246.653**
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
	Disminución Largo Plazo Deudores Comerciales	1.601	-6.721
	Disminución Largo Plazo Deudores x prestación Servicios	4.750	0
	Disminución Largo Plazo Otras cuentas por cobrar e intereses	20.898	-5.654
	Aumento Otros Anticipos	-63.051	62.187
	Disminución Largo Plazo Responsabilidades pendientes	7.338	0
	Incremento Pasivo a largo plazo Oblig Financieras	116.665	0
	Aumento de los aportes sociales	125.121	102.578
	Incremento Fondo de Destinacion Especifica	20.228	0
Total Efectivo utilizado en Actividades de Financiacion		**233.550**	**152.390**
Total Aumento (Disminucion) de Efectivo en el Año		**29.185**	**453.744**
Efectivo a Diciembre 31 de Año Anterior		683.593	229.849
Efectivo a Diciembre 31 de Año Actual		712.778	683.593
(Disminucion)Aumento Neto de Efectivo		**29.185**	**453.744**

Notas de Revelaciones a los Estados Financieros

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca ¨CAFINORTE¨, fue creada por la Asamblea General de Asociados el día 30 de noviembre de 1991, de la cual asistieron 303 asociados y de acuerdo con las leyes colombianas se crea con Personería Jurídica No.1028 de marzo 14 de 1992, Registro en la cámara de comercio del cauca bajo el No.00334 del 23 de enero de 1997 sujeta a la doctrina universal del cooperativismo. Su domicilio principal es la Ciudad de Santander de Quilichao, departamento del Cauca, su duración es indefinida, pero puede disolverse y liquidarse en cualquier momento, en los casos, en la forma y términos previstos por la ley y los estatutos de la cooperativa; su número de asociados es variable e ilimitada, las reservas sociales, igual que el remanente patrimonial, en caso de liquidación son irrepartibles y su responsabilidad limitada.

Cafinorte, tiene como fin primordial, promover la prosperidad económica y social de los asociados, especialmente en cuanto a las actividades relacionadas con cultivo del café y otras actividades propias de la zona cafetera extendiéndose la acción social a la familia y a la comunidad en general en donde comprenda su radio de acción, para lo cual establecerá servicios de índole económico y desarrollo social. El objeto social de la cooperativa es comercialización de café pergamino seco, comprar a los asociados y productores en general el café en las mejores condiciones, garantizando la pesa, precio, garantía de compra, también la comercialización de otros productos agropecuarios propios de la zona cafetera como (fertilizantes, maquinaria agrícola, etc.) asistencia técnica (taller de mecánica cafetera), producción agropecuaria, beneficio agroindustrial, servicios especiales (servicio laboratorio de análisis del café, educación, capacitación y bienestar social para los asociados) así como otras actividades como la venta de café molido y Trilladora.

En la actualidad la cooperativa cuenta con 17 empleados por nomina, y dos asesores externos la Contadora Pública y el Revisor Fiscal, además existen 13 Agentes Comerciales quienes compran café para la cooperativa trabajan mediante Contrato Comercial respaldado por una garantía de bien inmueble.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las notas de revelación y principales políticas contables para los estados financieros al 31 de diciembre de 2022-2021.

BASES DE PRESENTACIÓN

La Compañía prepara sus Estados Financieros con las normas de contabilidad y de Información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), de acuerdo con las disposiciones vigentes establecidas bajo la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, estas se basan en la Norma Internacional de información para pequeñas y medianas entidades (PYME) versión 2009, autorizada por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

* Estado de Situación Financiera
* Estado de Resultados Integral
* Estado de Cambios en el Patrimonio
* Estado de Flujos de Efectivo

Unidad de Medida

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano.

Fecha de Presentación

La Cooperativa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Uso de Estimaciones y juicios

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general, así como los ingresos y gastos del año, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones.

Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Es material debido a su cuantía o naturaleza, su uso o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

Entidad Reguladora

La entidad debe cumplir instrucciones específicas señaladas por la Superintendencia de la Economía Solidaria (S.E.S.), en la Circular "Básica Jurídica" reformada en el año 2015, con el propósito de reunir las diferentes instrucciones en materia jurídica.

Catálogo de Cuentas: Se utiliza el Plan de Información Financiera con fines de Supervisión de la Supersolidaria, creado mediante Resolución 2015110009615 del 13 de noviembre de 2015, este plan de cuentas se empezó a aplicar a partir del 1 de noviembre de 2019.

A. ACTIVOS: Sólo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuya a generar beneficios económicos futuros.

Activos Financieros:

Reconocimiento, medición, presentación y revelación de los activos financieros:

En el reconocimiento inicial la entidad medirá un activo financiero, por su valor razonable más o menos; en el caso de un activo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición, y su medición posterior por su valor razonable o por su costo amortizado.

CLASIFICACION:

(a) Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos en cuentas de Recursos Propios de la cooperativa, depósitos en bancos, pero con restricción ya que pertenecen al Fondo Nacional del café- Línea de Financiamiento porque son recursos destinados únicamente para la comercialización de café pergamino.

(b) Inversiones (Instrumentos del patrimonio):

Corresponden a los instrumentos de Patrimonio se componen de acciones para mantener por un tiempo indefinido, se pueden vender en caso de liquidez o ante cambios en las condiciones del mercado. La NIC 39, dice que las inversiones en instrumentos de Patrimonio que no tengan un mercado cotizado de un mercado activo y cuyo valor razonable no se puedan medir con fiabilidad, se medirán al costo.

Las Acciones de Ecopetrol se miden por su costo, es decir al valor pagado en su adquisición, ya que la cooperativa no participa en bolsa y no pueden ser medidas con fiabilidad.

(c) Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El Inventario es permanente y su costo se determina usando el método de promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos estimados para efectuar su venta.

(d) Préstamos y cuentas por cobrar

Representa los créditos generados a asociados en la venta de fertilizantes, provisión agrícola, y créditos para anticipos de cosecha, también lo componen los anticipos para compra de café que se les entrega a las agencias para comprar café en los diferentes municipios, anticipos empleados y otras cuentas por cobrar. Estos se miden al costo histórico menos deterioro, se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

Se calcula el deterioro tanto general como individual, luego de que la deuda lleva más de 1 año de vencimiento conforme a la circular básica contable y financiera.

(**e) Activos financieros disponibles para la venta**

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la intención sea venderlo en corto tiempo, en cuyo caso se clasifican como activos mantenidos para la venta.

Corresponden a las propiedades recibidas en dación de pago disponibles para la venta y otros activos que en algunos casos han cumplido su función, en otros casos se han dado de baja en cuentas debido a que van a ser puestos para la venta, porque tiene un valor representativo con cierta posibilidad de recuperación.

Bienes Recibidos en pago

Son bienes recibidos por la obligación de un asociado o un tercero, que deberá registrarse inicial y obligatoriamente en esta cuenta, este es un mecanismo de pago excepcional para recuperar los recursos, por lo tanto, los órganos de administración deben hacer gestiones obligatorias y necesarias para su enajenación dentro del plazo de dos años, sino se logra su venta se debe pedir prorroga a la Supersolidaria. De acuerdo a la circular básica contable y financiera se debe constituir provisiones individuales a partir de la fecha de recibo en los porcentajes que imparte la norma sobre Bienes Recibidos en pago-Inmuebles.

Propiedades, planta y equipo

El reconocimiento y medición de las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles, como los costos de endeudamiento a la adquisición de estas partidas.

El método de depreciación es de línea recta, la base depreciable de un activo incluye su costo de adquisición y pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período durante el tiempo estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

Se eligió el costo atribuido contable como costo de Edificaciones y Terrenos en la fecha de transición al 1 de enero de 2015 y adicionalmente se ajustaron sus vidas útiles.

Los demás grupos de activos se valoraron a costo histórico.

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos se contabilizan de acuerdo a su materialidad es de es decir si su valor es mayor a $5.000, de lo contrario se lleva al gasto.

Licencias: Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su Amortización acumulada.

Activos No Financieros:

Los activos no financieros se mantienen a un valor que no sea superior a su valor recuperable, se evalúa si existen indicios de deterioro, se estima el valor recuperable del activo el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo si excede el valor en libros se reconoce perdida por deterioro.

B. PASIVOS: Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Reconocimiento, medición, presentación y revelación de los Pasivos financieros:

Se reconocen inicialmente por su valor razonable más, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del Estado de Situación Financiera, cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o se readquieren.

Beneficios a los empleados:

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la entidad a cambio de los servicios prestados de los empleados se registran como beneficios a empleados, según el código laboral colombiano dichos beneficios son los salarios, primas legales, y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales.

Ingresos de Actividades Ordinarias

reducen por los descuentos o rebajas, así mismo se manejan los ingresos por prestación de servicios.

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de Ingresos ordinarios, la entidad aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros para PYMES: Sección 23 Ingresos Ordinarios, Sección 24 Subvenciones del Gobierno, Sección 34 Actividades Especiales, y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 Presentación de Estados Financieros, Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

Intereses y Dividendos

Los ingresos de actividades ordinarias derivados del uso, por parte de terceros, de activos de la entidad que producen intereses, y dividendos deben ser reconocidos de acuerdo con las bases establecidas en el párrafo 30, siempre que: a) los intereses deberán reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo. b) los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

Impuesto de Renta

El artículo 142 de la Ley 1819 de 2016, mediante el cual se adicionó el artículo 19-4 del Estatuto Tributario, expresamente señala que las organizaciones de naturaleza cooperativa y mutualista pertenecen al régimen tributario especial y “tributan sobre sus beneficios netos o excedentes a la tarifa única especial del veinte por ciento (20%) a la DIAN.

Aportes Sociales

Están conformados por los derechos de los asociados y su aporte mínimo está reglamentado en los estatutos de acuerdo al S.M.L.V, la revalorización de aportes si lo autoriza la Asamblea de acuerdo a los excedentes, sin superar el IPC del año inmediatamente anterior, y los retornos cooperativos de acuerdo al trabajo aportado por cada socio que son las ventas de café y compra de productos agropecuarios a la cooperativa.

Inversión en Programas de Educación Formal

Aunque las cooperativas ya no pueden utilizar el 20% del Fondo de Educación, porque hay que pagarlo directamente a la DIAN, a la fecha todavía existe un saldo por ejecutar con el ICETEX por rendimientos que se generaron de los valores consignados del fondo de

Educación; de acuerdo al Acta No.10 del 15 de septiembre de 2007 el consejo de administración autorizó la integración de la cooperativa al convenio 394-2006 del Fondo educativo cafetero, que organizaba la FNC con las cooperativas a nivel nacional a través del Icetex desde el año 2006, sin embargo este fondo no siguió después de la ley de financiamiento, el saldo en el icetex pendiente por ejecutar por valor de $19.840, y se lleva control de lo que se ha proyectado de las carreras de cada estudiante y lo que se les va consignando en la universidad cuando el icetex les traslada cada semestre.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2022	2021	Variación	%
Efectivo y Equivalentes	**1,239,400**	**1,210,214**	**29,185**	**2%**
Caja	35,576	53,885	-18,309	-34%
Bancos y otras entidades Financiera (1)	242,130	607,828	-365,699	-60%
Efectivo Restringido (2)	961,694	548,501	413,193	75%

(1) Representan los recursos de efectivo con que cuenta la Cooperativa para la operación normal de sus negocios y se encuentran depositados en diferentes bancos. Sobre dichos recursos no existe restricción o gravamen alguno así:

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021	Variación	%
1110050101	BANCOLOMBIA CTE RP 4589 RECURSOS PROPIOS	206,364	271,336	-64,973	-24%
1110050102	BANCOLOMBIA CTE RP 4232-1	52	52		0%
1110050201	B.BOGOTA CTA CTE RP 3705	33,114	333,840	-300,726	-90%
1110050202	B BOGOTA CTE RP 5872 CORRESPONSAL BANC	2,000	2,000		0%
1110050301	BANCAFE CTE RP CTA 3228-7	170	170		0%
1110050302	BANCAFE CTE RP CTA 4205-4				0%
1110050303	BANCAFE CTA SUP AHORRO CTA 1701-1	37	37		0%
1110050304	BANCAFE CTE RP CTA 01377-9 JAMUNDI	198	198		0%
1110050305	BANCAFE CTE RP CTA 3569-4	11	11		0%
1110050306	BANCAFE CTE RP CTA 1322-5 JAMUNDI	184	184		0%
	TOTAL CUENTAS DISPONIBLES	**242,130**	**607,828**	**-365,699**	**-60%**

(2) Son cuentas restringidas a favor de Federación Nacional de Cafeteros, cuentas solo para compra de café pergamino seco, la sede principal tiene la cuenta corriente que maneja los fondos para compra de café por Línea de Financiamiento de acuerdo a la nueva Resolución No.03/2015 de Diciembre 04, de la Federación quien administra los recursos del Fondo Nacional de café, está cuenta creada en Bancolombia desde diciembre 31 de 2010, a través de esta se traslada directamente a algunas agencias comerciales encargadas de comprar directamente al caficultor. Línea Financiamiento (Fedecafe) $952.327, y el valor de $9.367 es un saldo del convenio de cooperación con USAID pendiente por ejecutar.

CUENTA	DESCRIPCION	2022	2021	Variación	%
1120300101	BANCOLOMBIA CTE LF 4482 CAFINORTE PPAL	733,655	346,425	387,230	112%
1120300102	BANCOL S1 CTE LF 1401 S1	2,285	26,487	-24,202	-91%
1120300103	BANCOL S2 CTE LF 1523-88 S2	28,673	25,967	2,706	10%
1120300104	BANCOL S3 CTE LF 151521 S3	116	4,119	-4,003	-97%
1120300105	BANCOL MD CTE LF 739741 MD	9,668	42,750	-33,082	-77%
1120300106	BANCOL MR CTE LF 064661 MR	15,577	3,963	11,613	293%
1120300107	BANCOL CL CTE LF 898767 CL	5,364	5,364		0%
1120300108	BANCOL J2 CTE LF 277029 J2	803	3,738	-2,936	-79%
1120300109	BANCOL TR CTE LF 659712 TR	20	20		0%
1120300110	BANCOL TC CTE LF 1552 TC	853	24,886	-24,033	-97%
1120300201	BCOAGRIO CR CTE LF 0-2114 CR	70,631	16,879	53,752	318%
1120300202	BCOAGRIO SR CTE LF 3-2111 SZ	787	8,330	-7,543	-91%
1120300203	BCOAGRIO TR CTE LF 3-2175 TR	42,936	39,579	3,357	8%
1120300204	BCOAGRIO CD CTE LF 0-211 CD	3		3	100%
1120300205	BCOAGRIO CL CTE LF 3-2118	40,958		40,958	100%
1120302001	BANCOL CONVENIO USAID 838-000130	9,367	-6	9,373	-156398%
	TOTAL CUENTAS CORRIENTES EFECTIVO RESTRINGIDO	**961,694**	**548,501**	**413,193**	**75%**

4. INVERSIONES

		2022	2021	Variación	%
Inversiones		**193,642**	**193,642**	**0**	**0%**
Inversiones	(1)	42,000	42,000	0	0%
Inversiones Fras permanentes- No Cotizan en Bolsa	(2)	151,642	151,642	0	0%

(1) 30.000 Acciones de Ecopetrol con un costo de adquisición de $1.400 por acción, para un total de $42.000, adquiridas el 21 de septiembre de 2007 compradas a ECOPETROL S.A. cuenta No.1140437, estas se miden por su costo (según numeral 6 del Artículo 74-1 del ET (Adicionado Art.54 de la ley 1819 del 2016). El precio del dólar cerro a diciembre 31 en $4810.20.

Las NIIF para Pymes difieren de las NIIF plenas principalmente por el método de medición de los instrumentos financieros, pues mientras en las plenas se miden estos activos a valor razonable en las Pymes se miden a costo de adquisición, siempre y cuando la entidad no sea subordinada de una controlante o su impacto no represente riesgos importantes para los estados financieros.

Histórico de Dividendos pagados por Ecopetrol (En pesos)

Año	No. Acciones	Dividendos x Acción	Total, Dividendos
2008	30,000	115	3,450,000
2009	30,000	220	6,600,000
2010	30,000	91	2,730,000
2011	30,000	145	4,350,000
2012	30,000	300	9,000,000
2013	30,000	291	8,730,000
2014	30,000	260	7,800,000
2015	30,000	133	3,990,000
2016	30,000	0	0
2017	30,000	23	690,000
2018	30,000	89	2,670,000
2019	30,000	291	8,726,576
2020	30,000	167	4,995,000
2021	30,000	16	471,750
2022	30,000	448	13,439,884
Total Dividendos Recibidos			**77,643,210**

El dividendo pagado por Ecopetrol en el año 2022 fue de $13.440 por acción $448.

(2) 2489 Acciones medidas al Costo, porque no cotizan en un mercado activo de valores, las inversiones permanentes en la empresa Agro insumos del Café, con una participación total de 3.351% para un total de $151.642, como accionista No.9.

1. 1000 Acciones adquiridas por valor de $55.000.000, en el mes de agosto del 2011, según Titulo No.119
2. 890 Acciones según Titulo No.125, compradas en el mes de agosto de 2013, por valor de $50.730.000
3. 400 Acciones según Titulo No.131, compradas el día 14 del mes de abril de 2016, por valor de $30.000.000
4. 199 Acciones, compradas el día 16 del mes de junio de 2017, por valor de $15.912.040

5. INVENTARIOS

Los inventarios que maneja la cooperativa son mantenidos para la venta su actividad principal es la comercialización de Bienes y servicios, la actividad económica principal es la compraventa de café pergamino, subproductos pasilla y luego están los Almacenes de provisión agrícola, en la sede principal Santander de Quilichao, Corinto, Caloto y Suarez, Servicio de transporte, Servicio de taller agrícola y venta de Café Molido; a continuación, relacionamos el detalle:

		2022	2021	Variación	%
Inventarios		**2.091.778**	**1.327.643**	**764.135**	**58%**
Café	(1)	895.228	351.685	543.543	155%
Fertilizantes	(2)	600.026	512.888	87.138	17%
Provision Agricola	(2)	520.146	401.369	118.777	30%
Otros Productos (Pasilla - Laboratorio- Tostion)		76.378	61.702	14.677	24%

(1) El Inventario de café se encuentra normalmente en las bodegas de las agencias comerciales de cada municipio, este café pertenece a los recursos de la Línea de Financiamiento en comparación con el año 2021 aumento un 155% $543.543.

A continuación, representación del inventario de café por agencias a Dic 31 de 2022:

dic-22	SALDO INVENTARIOS CAFÉ (Valor en miles de pesos)					
AGENCIAS	RECURSOS PROPIOS		LINEA DE FINANCIAMIENTO		TOTAL INVENTARIOS CAFÉ	
	INVENTARIO RECURSOS PROPIOS		INVENTARIO LINEA DE FINANCIAMIENTO		TOTAL KILOS	TOTAL VALOR
	KILOS	VALOR	KILOS	VALOR		
CODIGO CONTABLE		1305200501		1305201001		
Santander A			2.638,5	34.676	**2.638,50**	**34.676**
Santander B			4.988,5	81.984	**4.988,50**	**81.984**
Santander C			1.847,0	30.400	**1.847,00**	**30.400**
Santander D			3.918,0	65.196	**3.918,00**	**65.196**
Corinto	147	2.404.431	10.891,3	177.381	**11.038,30**	**179.786**
Caloto			3.127,1	53.448	**3.127,10**	**53.448**
Mondomo			3.734,0	63.386	**3.734,00**	**63.386**
Toribio	1	9.129	5.600,2	93.061	**5.601,20**	**93.070**
Suarez			7.326,0	118.108	**7.326,00**	**118.108**
Miranda	1	16.967	8.050,4	132.510	**8.051,40**	**132.527**
Tacueyo			1.193,7	18.114	**1.193,70**	**18.114**
Jambalo A			16,5	339	**16,50**	**339**
Jambalo B			1.350,0	23.965	**1.350,00**	**23.965**
Jambalo C			0,0	0	**,00**	**0**
Jambalo D			14,0	230	**14,00**	**230**
Buenos Aires			0,0	0	**,00**	**0**
TOTAL	**149**	**2.430.527**	**54.695**	**892.797**	**54.844**	**895.228**

(2) El inventario de los Almacenes agrícolas son los Fertilizantes y Provisión Agrícola, comparado con el año 2021 esta cifra aumento en un 23%, la representación de los inventarios de provisión agrícola por almacenes a dic 31 de 2022 es así:

	2022	2021	Variación	%
Inventarios Almacenes Agricolas	**1.120.172**	**914.257**	**205.915**	**23%**
Fertilizantes	386.601	261.351	125.250	48%
Provision Agricola	391.727	275.725	116.002	42%
Total Almacen Santander de Quilicha	**778.328**	**537.076**	**241.252**	**45%**
Fertilizantes	79.075	130.795	-51.720	-40%
Provision Agricola	52.031	55.089	-3.058	-6%
Total Almacen Corinto	**131.106**	**185.884**	**-54.777**	**-29%**
Fertilizantes	34.874	36.423	-1.549	-4%
Provision Agricola	18.551	20.706	-2.154	-10%
Total Almacen Caloto	**53.425**	**57.129**	**-3.703**	**-6%**
Fertilizantes	99.476	84.319	15.157	18%
Provision Agricola	57.837	49.849	7.987	16%
Total Almacen Suarez	**157.313**	**134.169**	**23.144**	**17%**

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones a crédito como los Deudores por venta de Bienes y Servicios, Intereses, Cuentas por cobrar a empleados, ingresos por cobrar, anticipos de impuestos y otras cuentas por cobrar a asociados.

A continuación, se detallan los saldos al cierre de cada periodo:

	2,022	2,021	Variación	%
Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar Totales	**1,454,745**	**1,216,464**	**238,281**	**20%**
Cuentas por Cobrar a empleados	9,037	10,735	-1,698	-16%
Anticipos para comprar café	1,082,800	816,809	265,991	33%
(-) Deterioro Anticipos				100%
Anticipo a proveedores y otros	69,511	11,134	58,377	524%
Deudores por venta de Bienes	217,996	113,389	104,608	92%
(-) Deterioro Deudores por venta de Bienes	-23,936	-22,504	-1,432	6%
Intereses Deudas x vta de Bienes	6,342	7,029	-686	-10%
(-) Deterioro Intereses Deudores por venta de Bienes	-5,701	-5,209	-492	9%
Deudores por Prestacion de Servicios	13,477	16,529	-3,052	-18%
(-) Deterioro Deudores por venta de Servicios	-8,771	-13,521	4,750	-35%
Arrendamientos	506		506	100%
Activos por Impuestos Corrientes	71,101	79,685	-8,583	-11%
Otras cuentas por cobrar	47,927	158,578	-110,651	-70%
(-) Deterioro Otras cuentas por cobrar	-26,962	-38,581	11,619	-30%
Intereses por anticipos de Contratos	7,205	20,587	-13,382	-65.0%
(-) Deterioro Intereses por anticipos de Contratos	-6,320	-18,757	12,437	-66%
Intereses Anticipos cosecha y otras cxc	3,504	3,357	147	4%
(-) Deterioro Intereses por anticipos de cosecha y otrc	-2,971	-2,413	-558	23%
Responsabilidades Pendientes	431,086	438,425	-7,338	-2%
(-) Deterioro Responsabilidades pendientes	-431,086	-358,805	-72,281	20%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar- Corrientes	**1,364,089**	**1,108,313**	**255,776**	**23%**
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por cobrar- No Corrientes	**90,656**	**108,151**	**-17,495**	**-16%**

Los deudores comerciales corrientes tienen las siguientes características:

1. Deben corresponder a operaciones corrientes máximo 12 meses por la venta de bienes y servicios y también las otras cuentas por cobrar.
2. De acuerdo a las políticas contables bajo NCIF, el consejo de administración aprobó que el periodo normal de cobro es de 180 días máximo sin generar intereses, la entidad se basa en el mismo mercado de las empresas del gremio cafetero a nivel nacional, sin embargo, se estableció que para algunos anticipos de cosecha y fertilización el periodo es solo de 60 días.
3. Los deudores comerciales que no generan intereses son los ingresos por cobrar y los activos por impuestos.

Los deudores comerciales no corrientes tienen las siguientes características:

1. Corresponden a cuentas por cobrar con más de 360 días.
2. No se midieron operaciones al valor presente neto, porque a todas las operaciones incluso a los préstamos a empleados con más de 90 días se cobra

intereses del 1.5%, tasa razonable en el mercado de las cooperativas a nivel nacional en la comercialización de café.

3. En NCIF con las nuevas políticas se midió los intereses del periodo con más de 180 días a la tasa del 1% y con más de 1 año al 1.5%.
4. Se registraron deterioros de acuerdo a cada deuda según análisis por tercero en el año 2022.

Garantías de los Deudores

Anticipos de Café: Estos anticipos están respaldados por un contrato de comercialización con garantía de hipoteca de propiedad raíz, según cuadro adjunto informe auditoría y revisoría fiscal; con el fin de cubrir los recursos que se entregan por Línea de Financiamiento y Recursos Propios para comprar café pergamino. (Ver cuadro Garantías agentes comerciales Nota No.25)

Deudores por venta de Bienes y Servicios, y otras cuentas por cobrar: Para los asociados de la cooperativa su respaldo son los aportes sociales, el crédito es hasta 2 veces el valor de sus aportes y se revisa el movimiento de ventas de café pergamino en la cooperativa para aprobación del crédito por la Gerencia.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La entidad reconoce como Propiedad, planta y Equipo todos los activos que cumplan: La definición de activo y propiedad, planta y equipo, no se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la compañía, no generen beneficios económicos para la entidad.

		2022	2021	Variación	%
Propiedad, planta y Equipo		**1,564,681**	**1,276,963**	**287,717**	**23%**
Terrenos (Costo Historico+Valorizacion)		688,370	688,370	0	0%
Construcciones en Curso		0	0	0	0%
Edificaciones	(1)	542,009	401,059	140,950	35%
Muebles y Equipo de Oficina	(2)	61,108	56,190	4,918	9%
Enseres y Accesorios	(3)	5,107	4,867	240	5%
Equipo de Computo y Comunicación	(4)	75,429	75,229	200	0.3%
Equipo de Transporte	(5)	124,910	81,431	43,479	53%
Envases y Empaques		5,973	5,973	0	0%
Maquinaria y Equipo	(6)	334,837	98,040	236,797	242%
Bienes de Fondos Sociales	(7)	174,831	278,930	-104,099	-37%
(-) Depreciacion Propiedad,planta y Equipo		-406,266	-381,282	-24,984	7%
(-) NCIF Depreciacion Propiedad,planta y Equipo		-41,628	-31,843	-9,784	31%
Propiedades de Inversion		0		0	0%

MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS AÑO 2022

Cuenta	Costo	Saldo Inicial 01 Enero 22	Adiciones	Retiros	Avaluos	Saldo Costo Activos a Dic 2022	Menos: Depreciación/ Deterioro Acumulado	NCIF Depreciación /Deterioro Acumulado	Saldo Neto Activos Fijos Dic/22	Gasto Depreciación Año 2022	NCIF Gasto Depreciación Año 2022
170502	Terrenos	79,469			608,901	688,370	0	0	688,370	0	0
170504	Edificios	162,113	140,950		238,946	542,009	-98,700	-47,442	395,866	2,470	5,563
170505	Muebles y Enseres	21,792	1,729			23,520	-18,155	1,162	6,527	2,002	195
170505	Equipo de Oficina	34,398	3,190			37,588	-24,998	0	12,590	2,509	15
170506	Elementos institucionales	4,867	240			5,107	-4,554	0	553	388	0
170520	Equipo de Computo	49,838	200		2,570	52,608	-41,981	-1,808	8,819	3,747	1,029
170520	Equipo de Telecomunicaciones	22,821				22,821	-20,323		2,498	2,151	
170530	Vehiculos-Camiones	81,431	43,479			124,910	-81,625		43,285	1,190	
170540	Empaques	5,973				5,973	-5,973		0	0	
170545	Maquinaria y Equipo	98,040	237,557	760		334,837	-72,856	4,129	266,109	5,577	2,569
17056004	Bienes Fondos Sociales-Edificios	242,120	25,901	130,000		138,021	-10,687		127,334	2,242	
17056005	Bienes Fondos Sociales-Muebles y Equipo de Oficina	17,610				17,610	-11,814	225	6,021	1,506	90
17056045	Bienes Fondos Sociales-Maquinaria	19,200				19,200	-14,600	2,107	6,707	1,200	324
	Total PPYE	**839,672**	**453,245**	**130,760**	**850,417**	**2,012,574**	**-406,266**	**-41,628**	**1,564,681**	**24,984**	**9,784**

A la fecha existe prenda abierta sin tenencia del bien correspondiente al edificio donde funciona la sede de la Cooperativa y de la bodega ubicada en Santander de Quilichao, hasta por $600.000 según escritura a favor del Comité Departamental de Cafeteros del Cauca, como garantía de las obligaciones con la Federación Nacional de Cafeteros y con cupo del aval para compra de café hasta por valor de $6.000.000 en tiempo de cosecha, el último evalúo del Edificio de Cafinorte se realizó en Julio 23 de 2018 por valor de $1.392.420.

En el año 2022, el movimiento de los Activos Fijos fue así:

1. Edificaciones: Construcción bodega Cafinorte en la parte de atrás de la bodega de compra de café agencia Santander A por valor de $140.950.

2. Muebles y Equipo de Oficina: Se compró 3 Televisores Kalley de 40” para publicación de precios, promoción y publicidad en las agencias de compra de café Santander 2, Caloto y Suarez, por valor de $3.190, 1 mesón lavaplatos y 2 mesas en tubo para planta de tostion por $1.728.

3. Enseres y Accesorios: Se compra mantel para mesas Cafinorte por $240.

4. Equipo de Cómputo y Comunicación: Compra de 2 fuentes de poder para computadores $200.

5. Equipo de Transporte: Mejora y adecuación compra inyector, empaquetadura y arreglo del motor del Camión por valor de $43.479.

6. Maquinaria y Equipo: Se ingresa Activos entregados por Usaid convenio cooperación COLPAC-00258-FAA por valor de $212.783 incrementando el patrimonio, compra de 1 pesador balanza sin pedestal, 1 selladora para planta de Tostion y estibas por valor de $24.014.

7. Bienes de Fondos sociales: Se entrega-vende casa de 2 pisos que fue comprada en el municipio de corinto para el Comité de Cafeteros por $135.000; ya que en años anteriores se adquirió con el fin de reconocer la construcción que tenía la Federación en el lote de Caficauca que compro Cafinorte, pero que no estaba reconocido en las escrituras; por lo que la Asamblea General de Delegados autoriza reconocerle la construcción a la Federación de Cafeteros el valor de $80.000 millones de pesos de los Fondos Sociales, el costo de la propiedad fue de $130.000, donde cancelaron el saldo por $55.000 y se construye Mesanin para oficina de archivo al interior de la bodega de la agencia de compra de café de Santander A por valor de $25.901.

La entidad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante el uso de las vidas útiles totales, y remanentes a la fecha de cierre 2022 son:

	AÑOS		
Vidas Utiles de Activos Fijos	**LOCAL**	**NICF**	**Detalle**
Terrenos	0	0	Su vida util es indefinida
Edificaciones	20	50	Edificaciones y bodegas
Muebles y Enseres	5	10	Silleteria, muebles y escritorios, entre otros elementos que se consideren dentro de este rango
		20	Paneles, divisiones, vitrinas, archivadores y otros que presenten las mismas caracteristicas de acuerdo a su durabilidad
Equipo de Oficina	5	10	Maquinas de escribir, fotocopiadoras, registradora, aires acondiccionado, ventiladores, implementos de cafeteria, entre otros con las mismas caracteristicas y según su durabilidad
Equipo de Computo	5	5	Equipos de Computo, monitores, dispositivos, unidades de procesamiento.
Equipo de Comunicación	5	3	Camara de vigilancia, Routers, equipos electricos y electronicos, celulares, entre otros.
		5	Fax, telefonos fijos, de acuerdo a su druración
Vehiculos	5	10	Camiones y todo tipo de vehiculos para uso productivo (Que genere rentabilidad)
Envases y Empaques	5	5	De acuerdo al analisis de durabilidad del Activo.
Maquinaria y Equipo	10	20	Equipos que generen utilidad en el proceso de comercialización.

8. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Activos No Corrientes Mantenidos Para la Vta	**64,400**	**64,400**	**0**	**0%**
Bienes recibidos en pago	433,578	433,578	0	0%
(-) Deterioro de Activos no Corrientes	-369,178	-369,178	0	0%

No se causó gasto por deterioro de Bienes Recibidos en pago este año para el activo de la Finca de Piendamo; ya que existe probabilidad de venta para el año 2023, los otros bienes recibidos en pago ya se deterioraron totalmente ya que han pasado más de 4 años y no ha sido posible su enajenación, se ha afectado el estado de resultado en años anteriores.

A continuación, se detalla los Bienes recibidos en pago:

PLAZO VENTA DE BIENES RECIBIDOS EN PAGO EN SUPERSOLIDARIA						
Fecha Recibido	Bien Recibido en pago	Valor Recibido	Mejora	Deterioro	Saldo Dic312022	Plazo 2 años para Gestión de Venta
30 de septiembre de 2017	Agencia de Compra Miranda exagente de Compras Herney Montealegre Documento N1 552 Y N1 589 (Casa-Lote de Terreno area total 1698m2 rural del municipio de palmira valle)	171,000	0	171,000		30 de septiembre de 2019
1 de noviembre de 2017	Agencia de Compras Suarez Exagente de compras Gildardo Truque N1-594 (Inmueble en el municipio de Florida Valle Cra 21A No.12-09 Barrio Limonar)	70,000	8,578	78,578	0	1 de noviembre de 2019
27 de mayo de 2020	Dacion en pago propiedad Lote Terreno Rural Predio 4-201850-0 y el predio 4-2030-0 matric Inmob 120-22070 y 120-187923 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), de la señora Deiby Luzany por Deuda del agente de compra Delmer Ivan Lozada G.CC 10.485.897 Agente de Toribio.	184,000	0	119,600	64,400	27 de mayo de 2022
	TOTAL	**425,000**	**8,578**	**369,178**	**64,400**	

9. OTROS ACTIVOS

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Otros Activos	**35,000**	**36,801**	**-1,801**	**-5%**
Activos Intangibles distintos de la plusvalía	35,000	35,829	-829	-2%
Programas y aplicaciones informaticas	0	972	-972	-100%

Otros Activos Derechos de Licencia de Transporte $35.000.

10. OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO

Este rubro representa los compromisos de pago adquiridos por la entidad, la obligación con Línea de Financiamiento para compra de café, con la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia, estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes, este rubro se compone en el Estado Financiero de la siguiente manera:

	2022	2021	Variación	%
Operaciones de Financiamiento	**2,761,145**	**1,470,918**	**1,290,226**	**88%**
Creditos Ordinarios a Corto Plazo Bancos Ccles	1,062	612	450	73%
Creditos Ordinarios a Corto Plazo Linea de Fcto	2,624,601	1,470,306	1,154,295	79%
Creditos Ordinarios a Corto Plazo Credito Fertili	135,482	0	135,482	100%

Crédito Línea de Financiamiento representa la obligación adquirida con la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia incremento un 79% es decir $1.154.295, dineros que provienen del Fondo Nacional del Café con el fin de que la Cooperativa los destine para la comercialización de Café; son corrientes porque su giro normal de actividad es de 8 días para comprar y vender, máximo 25 días del cual se generaría intereses y crédito de Fertilizantes por $135.482.

11. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Cuentas por pagar y Otros	**563,893**	**783,011**	**-219,118**	**-28%**
Comisiones y Honorarios	30,867	18,875	11,992	64%
Costos y Gastos por pagar	48,481	47,684	797	2%
Prometientes compradores	0	0	0	0%
Proveedores - Agentes compra Café	364,826	585,041	-220,215	-38%
Contribuciones y Afiliaciones	2,702	2,178	524	24%
Retencion en la Fuente	9,965	12,606	-2,641	-21%
Valores por Reintegrar Dacion en pago	41,150	50,293	-9,144	-18%
Retenciones y aportes de Nomina	6,617	6,219	398	6%
Multas y Sanciones litigios demandas indemniz	0	0	0	0%
Remanentes por pagar	16,507	4,001	12,506	313%
Arrendamientos	1,982	1,982	0	0%
Impuestos, gravamenes y tasas x pagar	**37,118**	**32,639**	**4,479**	**14%**
Renta y Complementarios Vig Fiscal Corriente	0	0	0	0%
Impuesto a las ventas por pagar	0	0	0	0%
Industria y Comercio	25,362	21,022	4,340	21%
A la propiedad Raiz	8,331	8,197	134	2%
Impuestos de Vehiculos	300	585	-285	-49%
Otros Impuestos-Renov.Cra y Cio	3,126	2,835	291	10%

Disminución las cuentas por pagar en -$219.118 en -28%.

12. FONDO SOCIALES, MUTUALES Y OTROS

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Fondos Sociales y mutuales	**3,677**	**21,492**	**-17,815**	**-83%**
Fondo social Educacion	1,485	0	1,485	100%
Fondo social Solidaridad	712	0	712	100%
Fondo de Bienestar Social	107	1,207	-1,100	-91%
Fondo Social para Otros fines	0	20,228	-20,228	-100%
Fondo de Desarrollo Empresarial Solidario	1,373	58	1,315	2264%

En esta cuenta se encuentra el valor de los fondos que dispone la cooperativa para sus labores de educación, solidaridad y bienestar social, cuyos recursos provienen de los excedentes de la cooperativa, de acuerdo con los Estatutos y la ley 79/88, el valor ejecutado por estos fondos en el 2022 fue por $26.950 y directamente del gasto se ejecutaron $10.429, del patrimonio se reclasifico al pasivo cuenta de fondo social para entregar a la Federación los $80.000 autorizados por la Asamblea para el reconocimiento de la construcción de la propiedad donde ellos tenían sus oficinas; es decir que se entrega-vende casa 2 pisos en el municipio de Corinto, Según cuadro detallado:

RESUMEN EJECUCIÓN EXCEDENTES AÑO 2022				
Forma de Destinación: Nombre de los proyectos, programas y Actividades Especificas	**Saldo anterior + Distribución Asamblea**	**Ejecutado 2022**	**Saldo a Dic 31 2022**	**Detalle**
FONDO EDUCACION FORMAL	$ 2,283,760	$ 1,798,632	$ 485,128	Pago impuesto DIAN y Aux asociados
FONDO DE EDUCACION NO FORMAL	$ 1,000,000		$ 1,000,000	Auxilios y ayudas económicas en Educación no Formal como estudios técnicos, tecnológicos o universitarios y otras Capacitaciones a Asociados e hijos de asociados,y empleados de la entidad.
FONDO DE EDUCACIÓN	**$ 3,283,760**	**$ 1,798,632**	**$ 1,485,128**	
FONDO DE SOLIDARIDAD	$ 1,141,880	$ 1,139,408	$ 2,472	Atender el servicio de ayuda económica a los asociados y sus familiares dependientes, y a empleados en circunstancias especiales tales como Auxilios para Calamidad domestica, Auxilios Funerarios, Salud Visual, enfermedades e incapacidades, Odontologia, Deporte y
MEDIO AMBIENTE	$ 709,401	$ -	$ 709,401	Contribución y obras para lograr un desarrollo sostenible del Medio Ambiente y de la comunidad
FONDO DE SOLIDARIDAD	**$ 1,851,281**	**$ 1,139,408**	**$ 711,873**	
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	$ 1,206,630	$ 1,100,000	$ 106,630	Contribución y obras para lograr un desarrollo sostenible del Medio Ambiente y de la comunidad
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	**$ 1,206,630**	**$ 1,100,000**	**$ 106,630**	
FONDO INVERSION OFICINA ARCHIVO	$ 20,227,623	$ 20,227,623	$ -	Fondo para infraestrutura Fisica año 2017 se redestino este rubro con el fin de solucionar la necesidad de espacio para construir oficina de archivo de Cafinorte
INVERSION ACTIVOS FIJOS	$ 80,000,000	$ 80,000,000	$ -	Legalización Dacion en pago reconocimiento de construccion a Federacion Casa Corinto rubro destinado Fondos sociales años anteriores.
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	**$ 100,227,623**	**$ 100,227,623**	**$ -**	
SUBSIDIO MALLA Y PLASTICO PARA PARABOLICOS	$ 4,058,103	$ 2,684,650	$ 1,373,453	Subsidio del 50% para asociados habiles para compra de malla y plastico para parabólicos.
FONDO DE DESARROLLO EMPRESARIAL SOLIDARIO	**$ 4,058,103**	**$ 2,684,650**	**$ 1,373,453**	
TOTAL VALOR A DESTINAR DEL BENEFICIO NETO O EXCEDENTE PARA EJECUTAR AÑO 2022	**$ 110,627,397**	**$ 106,950,313**	**$ 3,677,084**	
GASTO 51109504 FONDOS SOLIDARIDAD	**$ -**	**$ 10,428,695**		Auxilio funerario, ayudas médicas y odóntologicas
TOTAL EJECUTADO 2022		**$ 117,379,008**		

13. OTROS PASIVOS

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Otros Pasivos	**85,485**	**125,685**	**-40,199**	**-32%**
Obligaciones Laborales por Beneficios a Emplea	43,282	33,808	9,474	28%
Ingresos Recibidos para terceros	29,848	68,795	-38,948	-57%
Anticipos y avances recibidos	12,356	23,081	-10,725	-46%

La obligación laboral por beneficios a empleados comprende el reconocimiento de todas las prestaciones sociales de los trabajadores en la fecha de cierre por valor de $43.282

Los ingresos recibidos para terceros corresponden a reliquidación de Microlotes de caficultores que participaron en el concurso nacional de la Federación de Cafeteros $7.955, otras reliquidaciones $21.893.

Los anticipos y avances corresponden a anticipos para bienes y servicios, y otros por $12.356 y en la cuenta de anticipos y avances hay saldo por ejecutar de $9.253, CONVENIO DE COOPERACION INTERNACIONAL USAID COL-PAC-0258-FAA proyecto que inicio el 1 agosto de 2020 hasta el 30 de abril de 2022. Nombre de la Actividad: Fortalecimiento de la Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca - CAFINORTE como plataforma comercial de la Federación Nacional de Cafeteros – FNC y la estrategia de promoción “Coffee for Peace in Colombia”, mediante la implementación de un modelo técnico orientado al café de especialidad, que beneficie de manera directa a 450 productores de los municipios Santander de Quilichao y Jámbalo, y la estructuración de un modelo comercial y de servicios dirigido a negocios de exportación que impacte en la caficultura de la zona norte del Departamento del Cauca.

USAID DEL PUEBLO DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL USAID — COLOMBIA
COL-PAC-0258-FAA

No Items	ITEMS	Unidad de Medida (Mt, mes, Cantidad, etc)	CANTIDAD	Valor unitario	NUEVO VALOR TOTAL	Total Ejecutado del Proyecto a Dic 31 2022	Saldo
3	Subtotal EQUIPOS Y MAQUINARIA				211.418	204.938	6.480
4	Subtotal MATERIALES Y SUMINISTROS				209.433	209.433	0
5	Subtotal VIAJES Y VIATICOS				46.309	43.536	2.773
6	Subtotal CONSULTORES Y SUBCONTRATOS				225.954	225.954	0
7	Subtotal OTROS COSTOS DIRECTOS				3.739	3.739	0
							0
	Totales				696.853	687.600	9.253
					0		
	Porcentaje de ejecucion Vs. Total PAC					98,7%	1,3%

14. PATRIMONIO

El saldo a diciembre 31 es:

		2022	2021	Variación	%
PATRIMONIO					
Capital Social	(1)	**1.120.122**	**995.001**	**125.121**	**13%**
Aportes Sociales		1.063.122	938.001	125.121	13%
Aportes Sociales M. No Reducibles (Amortizados)		57.000	57.000	0	0%
Reservas	(2)	**468.461**	**466.177**	**2.284**	**0%**
Reserva proteccion de aportes		372.221	369.937	2.284	1%
Reservas estatutarias		35.007	35.007	0	0%
Otras Reservas		61.233	61.233	0	0%
Fondos de Destinacion Especifica	(3)	**362.129**	**421.901**	**-59.772**	**-14%**
Fondo para amortizacion de aportes		0	0	0	0%
Fondo para infraestructura fisica		21.386	1.158	20.228	1747%
Fondos sociales Capitalizados		201.560	281.560	-80.000	-28%
Fondos de Inversion		127.000	127.000	0	0%
Otros Fondos		12.183	12.183	0	0%
Superavit	(4)	**365.668**	**152.886**	**212.783**	**139%**
Auxilios y Donaciones		365.668	152.886	212.783	139%
Resultados del Ejercicio	(5)	**-99.054**	**11.419**	**-110.472**	**-967%**
Excedentes y/o perdidas		-99.054	11.419	-110.472	-967%
Resultados Acumulados por Adopción 1ra vez	(6)	**35.720**	**35.720**	**0**	**0%**
Resultado Acumulado por p1ra vez Excedentes		350.901	350.901	0	0%
Resultado Acumulado por p1ra vez Perdidas		-315.181	-315.181	0	0%
Otro Resultado Integral	(7)	**850.417**	**850.417**	**0**	**0%**
Por Revaluación de Propiedad,planta y Equipo		850.417	850.417	0	0%
Resultados Ejercicios años anteriores		**12.994**	**12.994**	**0**	**0%**
Resultado de Ejercicios Ant. (Dif Resultado NIIF vs		12.994	12.994	0	0%
Resultado de Ejercicio Año Anterior		0	0	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		**3.116.457**	**2.946.514**	**169.943**	**6%**

El Comité Departamental de Cafeteros del Cauca tiene una representación de aportes en la cooperativa por valor de $26.142 con un porcentaje de participación de 2.33%.

(1) El capital social: Al cierre del ejercicio del 2022 ingresaron 52 asociados nuevos, se retiraron 29, desvinculados por inhabilidad autorizado por el consejo de administración 172, hay 625 asociados hábiles y 460 inactivos para un total 1.085 asociados. El valor del aporte mínimo por cada asociado en el 2022 es $370 valor que está reglamentado en los estatutos y cada año incrementa de acuerdo al porcentaje del salario mínimo legal vigente por el 37%, los aportes sociales se incrementaron en un 13% equivalente a $125.121.

Movimiento Capital Social (en pesos)			
Movimiento Aportes Sociales	**No Asociados**		**Valor**
Saldo Anterior 2021	**1.234**	**$**	**938.000.608**
(+) Incremento Aportes Descuento 1en % compras café	0	$	131.433.093
(+) Incremento Asociados nuevos	52	$	36.096.267
Total Ingresos Aportes Sociales	**52**	**$**	**167.529.360**
(-) Retiros Asociados	-29	$	(30.105.852)
(-) Retiros x Desvinculacion Aprobado Consejo	-172	$	(12.302.335)
Total Retiro Aportes Sociales	**-201**	**$**	**(42.408.187)**
Saldo Final Aportes 2022	**1.085**	**$**	**1.063.121.781**
Movimiento Aportes Amortizados x retiro de Asociados			
Saldo Anterior 2021		$	57.000.000
Traslado Aportes del Fondo de Amortizacion de aportes		$	-
Saldo Final Aportes 2022		**$**	**57.000.000**

(2) Reserva Protección de Aportes: De acuerdo con la ley 79/1988, la cual reglamenta la distribución de excedentes de las Cooperativas, indica que como mínimo el 20% de los excedentes netos de cada ejercicio debe apropiarse como reserva para protección de aportes. La reserva para protección de aportes no es distribuible antes de la liquidación de la Cooperativa, pero puede utilizarse para absorber pérdidas netas; sin embargo, cuando es utilizada para compensar pérdidas en los años siguientes que se presente excedente debe restablecerse por el valor del monto utilizado antes de la distribución obligatoria, este año su incremento fue por $2.284 un 1%.

(3) Fondo de Destinación específica: Incremento en $20.228, ya que se ejecutó fondo Mesanin 2do piso en bodega de café cafinorte la oficina de archivo de la cooperativa; y se disminuye $80.000 millones por venta-entrega por Dación en pago casa de 2 piso en el municipio de Corinto a la Federación nacional de cafeteros, que se les había reconocido de los Fondos sociales por la construcción que tenían en la propiedad que la cooperativa le compro a Caficauca, la venta fue por $135.000, es decir que pagaron la diferencia $55.000.

(4) Superávit: El Superávit lo conforma los auxilios y donaciones recibidas por la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia, como el edificio y el equipo de Laboratorio de Calidades de Café por valor de $114.966 y $37.919 por donación de la Federación de Cafeteros al Laboratorio de Calidades, en el año 2022 el incremento de $212.783 fue el ingreso a los activos por la entrega de Maquinaria y Equipo por el convenio de Ejecución COL-PAC-0258-FAA en el 2022.

(5) Resultado del Ejercicio: El resultado del ejercicio arrojó para el año 2022 perdida por valor de -$99.054.

ESTADO DE RESULTADO POR SECCIONES AÑO 2022										
		CAFÉ PERGAMINO				CAFÉ MOLIDO	ALMACENES	SERVICIOS	
DETALLE	Por Kilo sin Futuro	Café pergamino	Café Futuro Practice	Total Café	Por kilo	Tostión y Trilla	Fertilizantes y Provisión Agricola	Transporte y Taller Agricola	Total Cooperativa
KILOS VENDIDOS		2,729	60	2,789	Total				
Ingresos	19,112	52,157,284	440,385	52,597,669	18,859	218,296	4,287,867	74,734	57,178,566
Costo de Ventas, transporte y comisiones	18,729	51,111,781	1,096,075	52,207,856	18,719	186,519	3,890,883	41,650	56,326,908
Resultado Bruto	**383**	**1,045,503**	**(655,690)**	**389,813**	**140**	**31,777**	**396,984**	**33,084**	**851,658**
Menos: Gastos Admon	165	450,466	0	450,466	162	7,928	50,797	7,928	517,119
Gastos Ventas	135	367,489	0	367,489	132	23,340	123,684	72,300	586,813
Total Gastos	**300**	**817,955**	**0**	**817,955**	**293**	**31,268**	**174,481**	**80,228**	**1,103,932**
Ingresos No Operacionales	37	102,234	0	102,234	37	3,024	5,046	3,794	114,098
Gastos No Operacionales	142	386,760	0	386,760	139	928	13,092	282	401,062
Resultado No Operacional	**(104)**	**(284,526)**	**0**	**(284,526)**	**(102)**	**2,096**	**(8,046)**	**3,512**	**(286,964)**
Resultado Neto	**(21)**	**(56,978)**	**(655,690)**	**(712,668)**	**(256)**	**2,605**	**214,457**	**(43,632)**	**(539,238)**
Resultado Pasilla	34	91,460	0	91,460	33	0	0	0	91,460
Resultado Laboratorio	(20)	(54,014)	0	(54,014)	(19)	0	0	0	(54,014)
Excedente o perdida	**(7)**	**(19,532)**	**(655,690)**	**(675,222)**	**(242)**	**2,605**	**214,457**	**(43,632)**	**(501,792)**
Incentivo Fedecafe		177,897		177,897	64				177,897
Asistencia Tecnica Practice		56,899		56,899	20				56,899
(-) Servicios asistente Tecnico		(24,000)		(24,000)	(9)				(24,000)
Liquidación adicio. 1.064.075k x $120	1.500@	127,689		127,689	46				127,689
Bonificación 59.990k x $280	3.500@		16,260	16,260	6				16,260
Bonificación 59.990k x $800	10.000@		47,992	47,992	17				47,992
RESULTADO FINAL	**15.000@**	**318,953**	**(591,438)**	**(272,485)**	**(98)**	**2,605**	**214,457**	**(43,632)**	**(99,055)**

El Estado de Resultados es afectado sobre todo por la entrega a la Federación de Cafeteros de 60mil kilos de café futuro de los caficultores asociados y no asociados que incumplieron con los contratos que firmaron para la Federación afectando a la cooperativa en el año 2022 por valor de -$591.438, podemos analizar que el resultado final de la sección café dio una pérdida de -$272.485, la sección de café molido entre la trilla y Tostion el resultado fue $2.605, Provisión agrícola genero un excedente de $214.457, y los servicios -$43.632, el resultado final fue perdida de -$99.054. Hay que resaltar que la perdida hubiera podido ser mayor teniendo en cuenta que a pesar que la cooperativa no fue la que negocio café a futuro, es conciente de la realidad global que golpea al gremio institucional y cooperativo a nivel nacional, ya que por el incumplimiento de muchos caficultores muchas cooperativas están en riesgo de liquidación y a la vez afectaron a la Federación con los compromisos internacionales. Por lo que la Asamblea General de delegados deja en manos del Concejo de Administración y la Gerencia tomar la decisión frente a este compromiso; por lo que en el año 2022 deciden entregar el total los 60 mil kilos pendientes a la Federación, para poder seguir trabajando con el aval financiero de Fedecafe. Los deudores de estos contratos a futuro tanto asociados y particulares se encuentran reportados en Data Crédito, ya que la cooperativa y Federación deben seguir gestionando el cobro por el incumplimiento de la

entrega de este café que ahora paso a ser deuda en pesos porque el café ya fue entregado por la cooperativa por lo tanto deben los recursos.

El control de esta deuda se registró contablemente en las cuentas de Orden ya que son $721.870 de perdida durante los años 2020-2021 y 2022 y hubo recuperaciones por $18.717 quedando una cuenta por cobrar a diciembre 31 de 2022 en las cuentas de orden por valor de $688.214, las recuperaciones que se tengan de estas cuentas se contabilizaran a los ingresos como recuperación.

COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL NORTE DEL CAUCA" CAFINORTE"				
INFORME DE CIERRE CAFÉ PRACTICES PRECIO BASE AÑO 2020				
ENTREGAS AÑO 2020-2021-2022				
AÑO	*DETALLE*	*KILOS*	*VALOR PERDIDA/GANANCIA*	*VALOR POR KILO*
2020	CAFICULTORES	129,585.0	$16,394,279	$127
	COOPERATIVA	20,880.0	-$29,435,237	-$1,410
2021	CAFICULTORES	4,089.0	-$1,266,979	-$310
	COOPERATIVA	9,292.0	-$101,184,216	-$10,889
2022	CAFICULTORES	3,162.0	-$187,220	-$59
	COOPERATIVA	56,828.0	-$591,250,697	-$10,404
	TOTAL GENERAL	**223,836.0**	**-$706,930,070**	**-$3,158**
TOTAL EJERCICIO CAFÉ ENTREGADO POR CAFICULTORES		136,836.0	$14,940,080	$109
TOTAL EJERCICIO CAFÉ ENTREGADO POR COOPERATIVA		87,000.0	-$721,870,150	-$8,297
		CANTIDAD CAFICULTORES	*CANTIDAD KILOS*	
SALDO PENDIENTE DE ENTREGAR CAFÉ PRACTICES FUTURO AÑO 2020 CAFICULTORES A COOPERATIVA		*103*	*93,633*	

(6) Resultados acumulados por adopción por primera vez (NCIF Pyme): $35.720, es el ajuste generado en la conversión de la norma local a Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pyme), de acuerdo a la Ley 1314 de 2009, se prepararon los estados financieros con base a estudios realizados sobre los principios y prácticas contables empleadas inicialmente por un valor de avalúo de Propiedad, Planta y equipo contabilizado en esta cuenta, se reclasifica a la cuenta Otro resultado integral el valor de $850.417.

(7) Otro resultado integral: Revaluación Propiedad, Planta y Equipo $ 850.417 comprende el valor del incremento patrimonial como consecuencia de avalúos realizados a los terrenos y edificaciones de CAFINORTE, se realizó el Avaluó de acuerdo a la Política contable el cual se incrementa el valor de las propiedades, planta y equipo como consecuencia de la revaluación el cual se reconoce en Otro resultado integral.

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Ingresos netos Operacionales	**57,865,583**	**35,389,413**	**22,476,170**	**63.5%**
Ingresos por Café pergamino	**53,504,242**	**31,334,437**	**22,169,805**	**71%**
Ingresos Venta Café L.Financiamiento	52,846,505	30,738,420	22,108,085	72%
Ingresos Venta Café R.Propios	0	91,907	-91,907	-100%
Incentivos café FNC	177,897	216,650	-38,752	-18%
Ingresos por servicio de Trilla	108,938	14,695	94,243	641%
Otros Ingresos Sección Café(Pasilla-Laboratorio- Tostion)	370,902	272,765	98,137	36%
Ingresos por Provisión Agricola	**4,286,607**	**3,966,445**	**320,162**	**8%**
Fertilizantes	3,287,142	2,859,890	427,252	15%
Otros Productos Almacenes	999,466	1,106,555	-107,090	-10%
Otros Ingresos por Servicios	**74,734**	**88,531**	**-13,797**	**-16%**
Servicio de Transporte	66,669	82,609	-15,939	-19%
Servicio Taller agricola y otros	8,065	5,923	2,143	36%

Las ventas de café pergamino corresponden a la comercialización de café pergamino por Línea de financiamiento. Se comercializaron 2.788.492 kilos durante el año 2022 el 100% se vendió a la Federación Nacional de Cafeteros.

El ingreso de provisión agrícola corresponde sobre todo a ventas de fertilizantes con una participación de los ingresos operacionales de 6% por valor de $3.287.142, y otros productos como la maquinaria agrícola entre otros con un 1.76% por valor de $999.466, en comparación con el año 2021 los ingresos incrementaron un 8%, $320.162.

Los otros ingresos en la sección de café como la venta de pasilla por venta a particulares por $260.688 y otros servicios del laboratorio y venta de café molido por valor de $110.214, estos servicios incrementaron un 36% es decir $98.137.

La cooperativa tiene camión propio para el servicio de transporte, sobre todo opera para la logística de la entrega de café de las diferentes agencias, se presta este servicio a los agentes y así mismo se factura de acuerdo al contrato de comercialización, comparado con el año anterior disminuye los ingresos en $15.939 el motivo es que por varios meses el camión estuvo en adecuaciones y reparaciones.

16. COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Menos: Costo de Ventas y Operación	**57,161,907**	**34,741,612**	**22,420,295**	**65%**
Costo de Ventas	**55,880,861**	**33,764,821**	**22,116,040**	**66%**
Costo de Venta Café pergamino	**51,949,852**	**30,066,534**	**21,883,318**	**72.8%**
Costo Venta Café L.Financiamiento	51,002,301	29,431,649	21,570,651	73%
Costo Venta Café R.Propios	0	94,521	-94,521	-100%
Reintegro de Costos y Gastos Agentes	591,804	375,918	215,886	57%
Costo por Servicio de Trilla	97,010	10,414	86,597	832%
Otros Costos Sección Café (Pasilla-Laboratorio- Tostion)	258,737	154,031	258,737	168%
Costo de Venta Provisión Agricola	**3,845,522**	**3,603,979**	**241,543**	**7%**
Fertilizantes	3,021,377	2,648,465	372,912	14%
Costos Otros Productos Agricolas	824,145	955,514	-131,369	-14%
Otros Costos por Servicios	**41,650**	**52,092**	**-10,442**	**-20%**
Servicio de Transporte	41,139	51,797	-10,658	-21%
Servicio Taller agricola y otros	511	295	216	73%
Costo de Transporte	**43,838**	**42,217**	**1,620**	**4%**
Café	21,047	13,903	7,144	51%
Fertilizantes	21,842	26,620	-4,777	-18%
Otros Productos	949	1,695	-746	-44%
Beneficios a empleados	**272,946**	**253,810**	**19,136**	**8%**
Otros Costos	**406,863**	**338,295**	**68,568**	**20%**
Honorarios	90	0	90	100%
Impuestos	93,628	65,916	27,712	42%
Arrendamientos	81,272	72,451	8,821	12%
Seguros	63,614	35,733	27,881	78%
Mantenimiento y Reparaciones	19,701	23,497	-3,797	-16%
Aseo y elementos	730	2,092	-1,362	-65%
Cafeteria	2,688	3,754	-1,066	-28%
Servicios Publicos	34,223	26,321	7,901	30%
Correo	1,049	1,157	-108	-9%
Transporte, fletes y acarreos	2,298	3,251	-953	-29%
Papeleria y utiles de oficina	2,737	2,228	509	23%
Suministros	0	222	-222	-100%
Publicidad y propaganda Servicio	148	867	-718	-83%
Publicidad y propaganda Compras	7,391	15,572	-8,181	-53%
Contribuciones y afiliaciones	1	11	-10	-91%
Gastos Legales	1,522	1,251	271	22%
Gastos de Viajes	26,733	885	25,848	2921%
Servicios Temporales	0	200	-200	-100%
Vigilancia privada	6,742	18,773	-12,031	-64%
Suscripciones y publicaciones	2,415	2,286	128	6%
Adecuacion e instalacion	2,969	18,107	-15,138	-84%
Asistencia Tecnica	34,120	0	34,120	100%
Procesamiento electronico de datos	1,384	48	1,336	2758%
Otros (Almacenaje, Serv Pnal, otros)	21,250	43,671	-22,421	-51%
IVA Myr vlr del gasto No Deducible	158	0	158	100%
Depreciación Norma Local	**7,967**	**6,602**	**1,365**	**21%**
Depreciaciones NCIF	**2,892**	**2,892**	**0**	**0%**
Amortizaciones y Agotamiento	**1,801**	**1,667**	**134**	**8%**
Diversos	**588,577**	**373,525**	**215,053**	**58%**
Comisiones Café	544,595	342,152	202,442	59%
Comisiones Ventas Almacenes	11,524	8,009	3,514	44%
Combustibles y lubricantes	571	1,491	-920	-62%
Taxis y buses	0	135	-135	-100%
Casino y Restaurante	5,821	5,656	166	3%
Parqueaderos	0	36	-36	-100%
Peajes	67	54	13	24%
Viaticos Empleados	2,095	2,682	-587	-22%
Gastos pandemia-Compras	31	1,018	-987	-97%
Gastos pandemia-Servicios	0	90	-90	-100%
Viaticos Otros	8,048	0	8,048	100%
Otros Gastos Diversos	15,826	12,202	3,624	30%
EXCEDENTE/PERDIDA BRUTA	**703,676**	**647,801**	**55,875**	**9%**

17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Gastos de Administración	**517,121**	**543,370**	**-26,250**	**-5%**
Beneficios a empleados	**186,247**	**175,399**	**10,848**	**6%**
Gastos Generales	**215,816**	**167,325**	**48,491**	**29%**
Honorarios	101,516	100,320	1,196	1.2%
Impuestos	23,519	23,161	358	2%
Seguros	1,703	1,169	534	46%
Reparaciones Locativas	0	405	-405	-100%
Aseo y elementos	340	454	-114	-25%
Cafeteria	1,751	1,513	238	16%
Servicios Publicos	11,649	10,513	1,136	11%
Correo	43	74	-31	-42%
Transportes fletes y acarreos	0	630	-630	-100%
Papeleria y utiles de oficina	1,465	768	697	91%
Publicidad y Propaganda	189	916	-727	-79%
Contribuciones y afiliaciones	2,702	2,178	525	24%
Gastos de Asamblea	1,054	1,743	-689	-40%
Gastos de Directivos	39,912	9,809	30,103	307%
Gastos Legales	339	1,404	-1,065	-76%
Gastos de Representacion	1,680	1,484	196	13%
Gastos de Viajes	5,642	1,757	3,885	221%
Vigilancia privada	1,592	1,589	4	0.2%
Sistematizacion	3,043	2,592	451	17%
Suscripciones y publicaciones	200	399	-199	-50%
Adecuacion e instalacion/Reparaciones Locativas	0	266	-266	-100%
Procesamiento Electronico	2,116	460	1,656	360%
Otros	15,361	3,722	11,639	313%
Deterioro	**91,150**	**177,418**	**-86,268**	**-49%**
Deudores x Venta de Bienes	4,554	8,181	-3,627	-44%
Intereses Deudores por venta de Bienes	979	1,930	-951	-49%
Deudores x Venta de Servicios	0	3,257	-3,257	-100%
Deudores Patronales y Empresariales	5,299	5,129	170	3%
Responsabilidades Pendientes	79,620	108,407	-28,787	-27%
Otras Cuentas por Cobrar	698	13,714	-13,016	-95%
Activos No Corrientes Mantenidos para la venta	0	36,800	-36,800	-100%
Amortizacion y Agotamiento	**0**	**1,860**	**-1,860**	**-100%**
Programas y aplicaciones Informaticas	0	1,860	-1,860	-100%
Depreciacion Propiedad, planta y Equipo	**23,908**	**21,369**	**2,540**	**12%**
Edificaciones	8,034	7,753	281	4%
Muebles y Equipo de Oficina	4,722	4,425	297	7%
Equipo de Computo y Comunicación	6,927	4,962	1,965	40%
Bienes de Fondos Sociales	3,838	3,838	0	0%
Enseres y Accesorios (Elementos Didacticos)	388	390	-3	-1%

18. OTROS INGRESOS

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Otros Ingresos Operativos	**112,568**	**138,518**	**-25,950**	**-19%**
Ingresos x utili en vta de inversiones y otros activos	**5,000**	**104,204**	**-99,204**	**-95%**
Propiedad, planta y Equipo	135,000	284,204	-149,204	-52%
(-) Costo propiedad plana y equipo	-130,000	-180,000	50,000	-28%
Otros Ingresos	**13,440**	**3,956**	**9,484**	**240%**
Dividendos, participaciones y retornos	13,440	472	12,968	2749%
Comisiones y Honorarios	0	3,484	-3,484	-100%
Recuperaciones de Deterioro	**72,856**	**11,613**	**61,243**	**527%**
De Deterioro General	24,150	5,465	18,686	342%
Recuperacion de Convenios por Cobrar	8	266	-258	-97%
Recuperacion Deudores por Vta de Bienes	2,591	1,551	1,040	67%
De intereses Deudores por Vta de Bienes	230	15	215	1414%
Recuperacion Deudores por prestamos	4,750	0	4,750	100%
Recuperacion de Anticipos	0	610	-610	-100%
De Anticipos de Impuestos(Prov y Dscto Trib ICA)	3,485	3,173	312	10%
Recuperacion de Responsabilidades Pendiente	7,338	0	7,338	100%
De otras cuentas x cobrar	30,302	533	29,769	5581%
Administrativos y sociales	**1,905**	**1,812**	**94**	**5%**
Cuotas de Admision o Afiliaciones	1,900	1,791	109	6%
Otros (Aprovecha, ajuste peso)	5	21	-15	-74%
Servicios diferentes al objeto social	**12,038**	**11,437**	**602**	**5%**
De arrendamientos	11,434	11,244	189	2%
Aprovechamientos	3	83	-81	-97%
Utiles, papeleria y fotocopias	123	109	14	13%
Servicio de Capacitaciones	479	0	479	100%
Indemnizaciones	**4,628**	**116**	**4,512**	**3905%**
Por perdida de Mercancia	0	0	0	0%
Por incapacidades	4,628	116	4,512	3905%
Ingresos por Donaciones	**2,701**	**5,381**	**-2,680**	**-50%**
Donaciones	2,701	5,381	-2,680	-50%

19. OTROS GASTOS OPERATIVOS

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Otros Gastos Operativos	**34,493**	**20,378**	**14,115**	**69%**
Perdida en venta de Activos	**0**	**976**	**-976**	**-100%**
Propiedad, planta y Equipo		760	-760	-100%
Otras-Retiro por sinisestros, baja de Inventarios, Ajustes.	0	0	0	0%
Contribucion Servicios Donacion MO taller Usaid		216	-216	-100%
Otras perdidas en ventas de Bienes y servicios	0	0	0	0%
Gastos Varios	**34,493**	**19,402**	**15,091**	**78%**
Multas sanciones litigios y demandas	16,040	3,534	12,506	354%
Auxilios y Donaciones	5,261	6,612	-1,352	-20%
Impuestos Asumidos	249	249	1	0%
Iva mayor valor otros gastos	2,193	419	1,773	423%
Otros (Otros -iva-Premios-varios)	10,750	8,588	2,162	25%
Resultado Administrativo	**439,045**	**425,230**	**13,815**	**3%**
RESULTADO OPERACIONAL	**264,631**	**222,570**	**42,061**	**19%**

Se pagó indemnización por demanda laboral del señor Jairo López, quien fue conductor del Camión de transportes de la cooperativa por contrato por prestación de servicios, trabajo alrededor de 11 años, el fallo fue en contra de la cooperativa sobre todo porque el vehículo con el que prestaba sus servicios era camión propio de la cooperativa, se llegó a conciliación por valor de $15.000 y sanción por corrección de información exógena valor reintegrado por la contadora y el revisor fiscal $1.040.

20. FINANCIEROS

El saldo a diciembre 31 es:

	2022	2021	Variación	%
Ingresos Financieros	**2,953**	**2,472**	**481**	**19%**
Intereses	**2,953**	**2,472**	**481**	**19%**
Intereses Asociados (Anticipos)	782	6	776	13643%
Intereses Agencias	0	0	0	0%
Intereses Empleados	859	1,795	-936	-52%
Otros Intereses	48	0	48	100%
Intereses Particulares	0	0	0	0%
Intereses por Deudores x vta de Bienes	1,264	521	743	143%
Intereses por Deudores x vta de Servicios	0	150	-150	-100%
Gastos Financieros	**366,638**	**213,623**	**153,014**	**72%**
Gastos Bancarios	37,725	22,996	14,729	64%
Intereses	23,327	6,402	16,925	264%
Comisiones	26,035	24,158	1,877	8%
Intereses de mora	1	96	-95	-99%
4 x mil	269,464	152,355	117,109	77%
Iva mayor valor Financieros	10,086	7,617	2,470	32%
RESULTADO FINANCIERO	**-363,684**	**-211,152**	**-152,533**	**72%**
EXCEDENTE DEL AÑO	**-99,054**	**11,419**	**-110,472**	**72%**

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que la Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca, CAFINORTE; está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.

Para el 2023 se aprobó programa de reliquidación a los asociados que hayan vendido más de 1.000 kilos de café en el año 2022, se entregara un equipo de aspersión (fumigadora) a un menor precio, el Consejo de Administración APRUEBA POR UNANIMIDAD que la Cooperativa Cafinorte haga entrega de un beneficio $104.000 para la adquisición de un equipo de aspersión, el asociado debe poner el excedente, este beneficio se otorga a 220 asociados.

El Consejo de Administración aprueba la adecuación de la bodega que se construyó en la parte de atrás de Cafinorte por la calle 14 al lado de la bodega de café para el auditorio de Cafinorte.

22. INFORMACIÓN A REVELAR CON PARTES RELACIONADAS

(NIC 24) está contenida en los párrafos 1 a 29 y en el Apéndice, donde se debe relacionar los valores totales de transacciones realizadas durante el año 2022 con miembros del Consejo de administración, Junta de vigilancia, y Gerente, también se debe relacionar los clientes en la comercialización de café, y proveedores de fertilizantes porque la cooperativa tiene relación como accionista de Agro insumos del café.

						COMPRAS DE CAFÉ Y OTROS PTOS				
PARTE RELACIONADA	SALARIOS	APORTES SOCIALES /ACCIONES	No. CREDITOS	CREDITOS OTORGADOS	CREDITO VIGENTE	KILOS CAFÉ	VALOR	GASTOS Y AUXILIOS	VENTA PRODUCTOS CAFÉ, SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	PASIVOS OBLIGACION FINANCIERA Y OTROS
Consejo de Administración	0	40.999	4	14.662	9.050	39.028	721.277	12.822	123.344	4.665
Junta de Vigilancia	0	9.001	1	900	0	6.102	116.351	4.250	7.243	238
Directvos (Gerente)	6.010	3.571	3	5.643	2.326	1.060	18.951	13.871	5.691	10.254
Clientes Acreedores (FNC)	0	26.142	1	40.048	40.048	0	0	71.088	53.180.787	2.762.065
Proveedores (Agroinsumos del café sa)	0	151.642	1	2.870	0	0	54.364	0	3.020	51.214
TOTAL	**6.010**	**231.355**	**10**	**64.122**	**51.423**	**46.189**	**910.943**	**102.031**	**53.320.085**	**2.828.436**

23. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La NIC 1.25, y la NIIF Pymes 3.8, establecen que una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar su actividad.

Otro tema que trata el concepto, está relacionado con la responsabilidad del revisor fiscal es obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada sobre la idoneidad del uso por parte de la administración de la base contable de empresa en funcionamiento en la preparación de los estados financieros (Ver NIA 570 y la Orientación Técnica CTCP 18).

Rentabilidad actual y esperada: Aunque Cafinorte genero pérdidas por valor de $99.054 en el año 2022, se espera un mejor panorama para el 2023, ya que la cooperativa decidió entregar 60.000k de café, compromisos de caficultores asociados y no asociados que no cumplieron con los contratos de café a futuro del año 2020, para el 2023 está libre de este compromiso; igual estas personas están reportadas en Datacredito, y se debe procurar su gestión de cobro; se espera mejorar las compras de café a través de promoción, publicidad y garantía de compra ofreciendo mejores precios, pesa, y análisis de café.

Programación el pago de la deuda: Es un año de incertidumbre ya que las Estadísticas indican que la producción del país bajo comparado con el año 2021 por factores climáticos, poca fertilización por el precio de los insumos, por soqueo de los cafetales, reemplazo del cultivo entre otras, y aunque su producción a disminuido su precio ha aumentado por las diferentes coyunturas de otros países.

Además, la entrega de los 60.000kilos de café a futuro causo una perdida al Estado de Resultados por -$591.438; aumentando la deuda, por lo que la cooperativa deberá revisar su presupuesto, sin embargo, Cafinorte debe seguir realizando gestión de cobro a los caficultores que perjudicaron las finanzas de la organización. Otras fuentes de financiación son los diferentes proveedores sobre todo de fertilizantes; que como aliado estratégico la cooperativa tiene acciones en Agroinsumos del café y otros proveedores de otros productos dando máximo 90 días de recaudo para la venta de los inventarios.

De acuerdo a lo anterior la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante sus operaciones, si existiera esa necesidad los Estados Financieros se tendrían que preparar sobre una base diferente, del cual debería revelarse.

24. REVELACIÓN DE RIESGOS

La Cooperativa está expuesta a muchos riesgos financieros: De crédito, liquidez, reputación y operativo.

Riesgo Crediticio: Este riesgo es constante cuando los asociados no cumplen con el pago de la Deuda por venta de Bienes y servicios y créditos para anticipos de cosecha. La cartera total sin deterioro comparada con el año 2021 incremento un 17% $284.238, la administración para minimizar el riesgo, cumple con el manual de políticas dando un tope de crédito hasta 2 veces el valor de los aportes, los plazos de pago que máximo es 180 días y además se tiene en cuenta las ventas de café. Los anticipos para compra de café es el rubro de mayor materialidad con incremento un 33% que equivale a $265.991.

Riesgo de Liquidez: En el giro normal del negocio la cooperativa tiene liquidez porque su recaudo en las ventas de café es inmediato por los anticipos que entrega la Federación para comprar el café, es la actividad económica principal de la cooperativa se traslada el mayor precio posible al caficultor con buenos precios de acuerdo a la calidad, sobre todo en la venta de café. Los almacenes de provisión agrícola generan liquidez inmediata porque el 95% de las ventas son de contado, solo se genera crédito a los asociados que lo soliciten.

Índices de mayores riesgos de liquidez son:

*La variación de precios de café y de los fertilizantes en el mercado son muy volátiles, dependen de diferentes factores la mayoría internacionales que afectan el precio interno.

* Riesgo de incumplimiento con los anticipos para comprar café: se entregan a los agentes de compras de café quienes tienen un contrato de comercialización con la cooperativa y lo respalda una garantía atravez de hipotecas de propiedad raíz; se hacen efectivos cuando la parte incumple en la entrega de café a la cooperativa.

* Riesgo de robo por el manejo de efectivo para pagar el café, aunque se tiene hace rato un sistema para pagar atravez del sistema bancario a la mayoría no les gusta utilizarlo por lo que los agentes tienen que recurrir al efectivo para poder comprar.

En el momento existen procesos jurídicos vigentes para recuperar estos dineros, esta deuda se encuentra contabilizada en responsabilidades pendientes según Nota No.6 de Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar el valor de la Responsabilidad es de $431.086 y se lleva control en cuentas de orden Nota No.25, y existen Bienes recibidos en pago en espera

de lograr su enajenación para recuperar liquidez por valor de $433.578 según Nota No.8 Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Lamentablemente este año hubo un suceso en el municipio de Santander de Quilichao, con el Agente de Compras Magdiel Arcesio Muñoz; quien fue víctima de atraco y le hurtaron el dinero después de salir de Bancolombia fue seguido y atracado por dos sujetos que le arrebataron $120.000 millones de pesos en Santander de Quilichao, según consta en denuncia realizada el 19 agosto 2023 ante la Fiscalía General de la Nación; el caso ya está en manos de las autoridades competentes.

Riesgo de Reputación: Cafinorte trabaja en la relación con sus clientes asociados y no asociados, se está trabajando en la parte educativa atravez de programas, proyectos, y capacitaciones explicando los beneficios que trae asociarse con la empresa.

Riesgo Operativo: El riesgo operativo siempre existirá sin embargo la cooperativa cuenta con el control interno y revisoría fiscal, que pueden detectar fallas en los procesos administrativos, contables y financiero.

25. CUENTAS DE ORDEN Y CONTROL

DEUDORAS CONTIGENTES

BIENES Y VALORES ENTREGADOS EN GARANTIA	**$600.000**

El edificio de Cafinorte sede principal en el municipio de Santander de Quilichao, esta propiedad está en Garantía a la Federación Nacional de Cafeteros ya que es el respaldo del contrato de comercialización entre las partes por la comercialización de café pergamino por línea de financiamiento la hipoteca esta por $600.000, y el cupo del aval por anticipos en tiempo de cosecha es por $6.000.000.

DEUDORAS DE CONTROL

ACTIVOS CASTIGADOS (ejercicios anteriores)	**$142.807**
Inventarios:	$11.832
Cartera por venta de Bienes y Servicios:	$26.870
Otras Cuentas x Cobrar:	$98.105
Otros Activos:	$ 6.000

ACTIVOS TOTALMENTE, DEPRECIADOS, AMORTIZADOS O AGOTADOS (ejercicios anteriores)	**$65.021**

Muebles y Equipos de Oficina:	$30.993
Equipo de Cómputo y Comunicación:	$29.505
Maquinaria y Equipo:	$ 1.562
Laboratorio y Elementos Didácticos:	$ 2.322
Envases y empaques:	$ 639

OTRAS CUENTAS DEUDORES DE CONTROL (DB)

Informe de Control interno y Revisoría Fiscal

LITIGIOS Y/O DEMANDAS **$348.502**

Cuentas de Orden y Control (En miles de pesos)				
Fecha	**Detalle**	**Valor Deuda (Demanda)**	**Diciembre 31 22**	**Garantia**
LITIGIOS Y DEMANDAS				
23 de febrero de 2017	Demanda interpuesta a la Señora Flor Ángela Muñoz, Agencia Suarez	117.720	117.720	Casa Habitacional Popayan Cauca
10 de septiembre de 2018	Demanda interpuesta a la Señora Aracelly Barrera Martínez, Agencia Santander 2	293.730	230.782	Casa Habitacional en Santander de
22 Noviembre de 2019	Demanda interpuesta al señor Carlos Arturo Aquite Ospina	68.931	68.931	Casa Habitacional en Santander de
	TOTAL	**411.450**	**348.502**	

Demanda interpuesta a la Señora Flor Ángela Muñoz, Agencia Suarez, en el mes de febrero 23 2017, por valor de $117.720.

En el mes de diciembre queda en firme el secuestro de la propiedad para lo cual el profesional del derecho eleva solicitud al despacho para que se programe diligencia de remate del bien inmueble objeto del proceso, hecha la petición el juzgado queda por definir fecha y hora para diligencia de remate, es de anotar que la rama judicial sale a vacaciones el día 16 de diciembre de 2021. sin pronunciar fecha para llevar cabo diligencia de remate del predio. es decir que el estado en que se encuentra el proceso es que se programe por parte del juzgado fecha para que se remate el bien inmueble. una vez se ingrese de nuevo a labores en el año 2022. por parte del juzgado el profesional del derecho solicitara de nuevo a través de comunicación escrita enviada vía correo electrónico cita para que sea atendido de manera personal en el juzgado y de esta forma generar más presión para que se programe rápidamente la fecha del remate y ya estar a portas de concluir el proceso ejecutivo hipotecario. el 30 de agosto del 2022 se realizó por parte del señor Javier Alonso peña Cifuentes, avalúo del predio por valor de $176.300 queda pendiente fecha para remate.

Demanda interpuesta a la Señora Aracely Barrera Martínez, Agencia Santander 2, el 10 de septiembre de 2018, por valor de $293.730 saldo a Dic 31 de 2022 $230.782.

En la fecha fue presentada la liquidación del crédito por parte del suscrito apoderado e igualmente se aportó el avaluó comercial de los bienes embargados para proceder a su remate. Si bien es cierto, el tramite pendiente por parte del despacho es fijar fecha para la diligencia de secuestro, es importante manifestar que debido a las medidas tomadas por la pandemia (covid 19), por el consejo superior de la judicatura y por el ministerio de justicia y de derecho, los juzgados no están decretando diligencias fuera de los despachos judiciales, por lo tanto, se está a la espera de las nuevas medidas y disposiciones que se adopten para estos casos.

Recuperación parte de la Deuda por $40.000: La señora Martha Cecilia Valencia Martínez (hermana de la señora Aracely Barrera Martínez con quien se lleva un proceso ejecutivo hipotecario mixto, mediante obligación contenida en escritura pública Nº 1244 de la Notaria Única de Santander de Quilichao Cauca de fecha 12 de septiembre del 2008) propone realizar pago por valor de $60.000 millones con el fin de liberar la casa entregada en garantía a la Cooperativa Cafinorte. Con pago de contado de $40.000 y la suma de $20.000 pagaderos en cuotas mensuales de $1.000. El acuerdo solo aplica a la propiedad donde residen los señores Alfonso Barrera Suarez y Cecilia Martínez, las demás obligaciones contenidas en el proceso ejecutivo hipotecario mixto continúan vigentes. El Consejo de Administración Debate ampliamente sobre el estado de la casa, el avance en el proceso ejecutivo y por último APRUEBA POR UNANIMIDAD la firma de este acuerdo por parte del Representante Legal de Cafinorte, teniendo en cuenta que la casa esta con un avalúo comercial del año por valor de $70.000 millones de pesos, y ofrecen recuperar la casa por valor de $60.000 para no dejar sin casa a los padres de la señora Aracelly, ya que son personas de avanzada edad; según **Acta No.11 del 17 Diciembre del 2022**.

Demanda al señor Carlos Aquite Ospina, exagente de compras de la Agencia Suarez el 22 de noviembre del 2019 por valor de $68.931

Se inició un proceso ejecutivo mixto de menor cuantía, el 22 de noviembre del 2019 se registró ante la oficina de instrumentos públicos de Santander de Quilichao la anotación de embargo según oficio n ° 0692 del 24 de septiembre del 2019 emitido por el juzgado promiscuo municipal de Suarez. A la fecha se encuentra pendiente la fijación de la audiencia pertinente para evacuar los testimonios y las pruebas solicitadas por las partes, y que el despacho ordene el secuestro de los inmuebles. Teniendo en cuenta que el señor Carlos Arturo Aquite falleció, se procede a notificar a los herederos sobre la hipoteca bajo la figura de sucesión procesal.

BIENES Y VALORES EN ADMINISTRACIÓN: $76.183

Control Recursos Fondo de Educación Formal Icetex: El Icetex termina con un saldo de $19.840 a diciembre 31 de 2022, sin embargo, de este valor ya hay asignados $9.547 para 2 nuevos estudiantes que se ejecutaran entre los años 2022 hasta 2025.

De acuerdo al convenio 394/2006 según informe de actividades del Fondo educativo cafetero del Icetex vigencia 2022, del convenio 394 de 2006 enviado a través de la división de cooperativas por correo el 21 de diciembre de 2020, en donde informan los rendimientos que ha generado el fondo educativo por rendimientos financieros; por lo tanto, la cooperativa tiene a favor por este concepto $54.664 que están pendientes por convocatoria.

Control Recursos Programación total Carrera por Estudiante del Icetex: $56.343 Este valor es el control de recursos por estudiante, según la programación de la carrera completa por estudiante, sin embargo, aún está el saldo de las personas que por diferentes motivos no completaron sus estudios y no siguieron con el programa educativo, pero el registro queda por control en las cuentas de orden.

BIENES ADQUIRIDOS POR RECIBIR: $688.214

CAFÉ A FUTURO
Se lleva control de los Deudores asociados y no asociados por compromisos de los contratos a futuro de los kilos y valor no entregados del año 2021.

ACREEDORAS CONTINGENTES
Bienes y Valores Recibidos en Garantía: $1.488.978

De acuerdo al modelo de comercialización con el que ha trabajado la cooperativa que es atravez de contrato comercial con los agentes de compra, quienes son las personas encargadas de comprar y acopiar el café en las bodegas de cada municipio, su remuneración son pagos por concepto de comisiones donde la cooperativa transfiere gastos como el transporte y personal propio que van incluidos en el pago de las comisiones más la utilidad adicional que puedan generar según las condiciones y calidad de café que ellos entreguen directamente en las instalaciones de Almacafe, los demás costos y gastos los asume la cooperativa.

Trabajan con anticipos de dinero que se trasladan a cada cuenta que maneja la cooperativa como titular para comprar café y el volumen de estos dineros en tiempos de cosecha es alto; por lo tanto, se les pide una garantía de propiedad raíz.

A continuación, relacionamos las garantías que existen por cada agencia de compra al cierre de diciembre 31 de 2022 así:

	AVALUO AGENCIAS DE COMPRA AÑO 2022							AGENCIAS CIERRE FIN DE AÑO A DICIEMBRE 31 DE 2022		
No.	AGENCIA	N° ESCRITURA	VLR AVALUO PROPIEDA		FECHA RENOVACIÓN	FECHA DE VIGENCIA	VIGENCIA	TOTAL CXC (-) CXP DICIEMBRE 2022	DIFERENCIA GARANTIA VS CXC	VARIACION %
1	SANTANDER A	ESCR:226 MI: 132-9760	200,000	CASA	03/09/2019	02/26/2021	2 AÑOS	**253,277**	-53,277	-27%
2	SANTANDER B	ESCR:226 MI: 132-62373	27,625	LOTE DE TERRENO URBANO	12/27/2018	12/16/2020	2 AÑOS	**168,404**	-140,779	-510%
3	SANTANDER C Caldono	ESCR:574 MI:120-17227	78,890	LOTE TERRENO Y CASA	11/03/2019	28/02/2021	2 AÑOS	**702**	78,188	99%
4	SANTANDER 4 ARIGUEV		312,000	LOTE DE TERRENO CON CASA CONSTRUIDA	11/07/2022	11/07/2024	3 AÑOS	**193,669**	118,331	38%
5	CORINTO	ESCR:067 MI: 124-27939, ESCR:103 MI: 124-24964	144,407	LOTE-CASA	12/27/2018	12/16/2020	2 AÑOS	**528,573**	-384,167	-266%
6	CALOTO	ESCR:365 MI: 132-35966	298,863	LOTE TERRENO URBANO CON APARTAMENTO	03/08/2019	02/25/2021	2 AÑOS	**254,993**	43,870	15%
7	SUAREZ	ESCR:574 MI:120-17227	0	Es empleada de la Cooperativa Cafinorte				**158,363**	-158,363	0%
8	MONDOMO	ESCR:1560 MI: 132-56597	63,360	APARTAMENTO	05/07/2019	04/26/2021	2AÑOS	**131,165**	-67,805	-107%
9	TORIBIO	ESCR:1243 -857MI: 120-22070	10,000	LOTE DE TERRENO URBANO EN TORIBIO	05/20/2020	05/10/2022	2AÑOS	**175,844**	-165,844	-1658%
10	MIRANDA	ESCR: 409 MI: 132-23878	100,000	LOTE DE TERRENO RURAL	03/08/2019	02/25/2021	2AÑOS	**208,942**	-108,942	-109%
11	TACUEYO	ESCR:248 MI: 124-5210	250,000	CASA	06/04/2019	05/24/2021	2AÑOS	**15,807**	234,193	94%
12	BUENOS AIRES	0	0	No tiene Garantia, trabaja con Recursos Propios, cuando trae el café la Cooperativa reintegra los recursos a la agente				**100**	-100	0%
13	JAMBALO 1			No tiene establecido Garantia, solo trabaja en temporada de Cosecha, los recursos se giran a medida que traiga el café				**159**	-159	0%
14	JAMBALO 2		3,833	LOTE DE TERRENO URBANO				**26,412**	-22,579	100%
15	JAMBALO 3		0	No tiene Garantia, trabaja con Recursos Propios, cuando trae el café la Cooperativa reintegra los recursos a la agente				**-405**	405	0%
16	JAMBALO 4		0	No tiene Garantia, trabaja con Recursos Propios, cuando trae el café la Cooperativa reintegra los recursos a la agente				**-440**	440	0%
			1,488,978					**2,116,006**	**-627,028**	

ACREEDORAS DE CONTROL

Mercancías Recibidas en consignación: $4.393

Mercancías en consignación se encuentra en el Almacén Agropecuario de Santander por valor de $4.392.

Bienes y Valores Recibidos de Terceros en Comodato: $133.530

Entrega de Equipo y Dotación de un Laboratorio para análisis físico y sensorial de Café por valor de $133.530, quien lo entrega Consolidación Territorial oficialmente a través de N.161 Proyecto ID 933 a la Alcaldía Municipal de Santander de Quilichao, a través de la Federación Nacional de Cafeteros, pero quien lo recibe físicamente es la Cooperativa de Caficultores del Norte del Cauca, por eso no se ingresó contablemente porque el Contrato de Comodato es directamente con la Alcaldía, sin embargo se registró en cuentas de Orden para su control.

INDICADORES FINANCIEROS 2022-2021				
DATOS INFORMATIVOS PARA EL CÁLCULO DE IN	**2022**	**2021**	**$**	**%**
Carga financiera (intereses)	23,900	6,498	17,402	268%
Tributarios (Impuestos)	305,106	185,696	119,410	64%
Depreciaciones y amortizaciones	36,568	34,389	2,179	6%
Valor cartera vencida	39,913	29,773	10,140	34%
Total ingresos por ventas	**57,209,110**	**34,885,976**	22,323,134	64%
Total costo de ventas	**54,912,264**	**33,210,557**	21,701,707	65%
Utilidad o pérdida Bruta	**2,296,846**	**1,675,419**	621,427	37%
Otros ingresos operacionales	**770,305**	**642,628**	127,677	20%
Total gastos de administración y ventas	**3,133,401**	**2,287,955**	845,446	37%
Total Utlidad o pérdida Operacional	**-66,250**	**30,092**	-96,342	-320%
INFORMACIÓN SOCIAL	**2022**	**2021**	**$**	**%**
Número total de asociados	1,085	1,234	-149	-12%
Número de asociados hábiles	625	536	89	17%
Número de asociados inhábiles	460	698	-238	-34%
Valor aportes Fondo Nacional del Café	0	0	-	100%
Valor aportes Federación Nacional de Cafeteros	26,142	26,142	-	0%
INDICADORES FINANCIEROS	**2022**	**2021**	**$**	**%**
Capital de trabajo	**1,284,743**	**1,266,556**	18,187	
Razón corriente	**1.4**	**1.5**	-0.16	
Nivel de endeudamiento total	**53%**	**45%**	8%	
Nivel de endeudamiento sin línea de financiamiento	**20%**	**24%**	-4%	
Cobertura de activos no corrientes con patrimonio	**1.60**	**1.75**	-0.15	
Margen Bruto	**4.01%**	**4.80%**	-0.79%	
Margen Operacional	**-0.12%**	**0.09%**	-0.20%	
Margen Neto	**-0.17%**	**0.03%**	-0.21%	
Rendimiento del patrimonio ROE	**-3.18%**	**0.39%**	-3.57%	
Rendimiento del activo ROA	**-1.49%**	**0.21%**	-1.71%	
Ebitda	**0.52%**	**0.74%**	-0.21%	
Indice de cartera vencida	**51%**	**37%**	0.14	
Relación Patrimonio Aportes	**2.78**	**2.96**	-0.18	

Certificación de Estados Financieros Año 2022

Señores:
Asamblea General Ordinaria de delegados "Cafinorte"

Los suscritos Representante legal y Contador Público de "Cafinorte", Certificamos que se han preparado los siguientes Informes Financieros: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, comparativos a diciembre 31 de 2022 y 2021, tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Que se ha verificado las siguientes afirmaciones contenidas en los Estados Financieros terminados a diciembre 31 2022 y 2021:

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 2022.

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 2022 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 22 de marzo de 2023.

HECTOR VELASCO GUZMAN
Representante Legal
Nit: 800.185.901-7

CLAUDIA MARÍA CAMPO VELASCO
Contadora Pública
T.P. No.137380-T