

**COOPERATIVA MULTIACTIVA FUTUROS DE PAZ**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Expresado en pesos colombianos

	DICIEMBRE 2018	NOTA
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	1.828.308	1
Disponibles Restringidos	0	
Deudores Comerciales		
Deudores Varios	1.300.000	2
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.128.308</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:</b>		
Equipo de Oficina	0	
Equipo de Computo	0	
Construcciones - Semovientes	18.036.549	3
Maquinaria y Equipo	8.050.000	4
Menos Depreciación Acumulada	805.000	5
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>26.891.549</b>	
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Semovientes especies menores	7.000.000	6
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>7.000.000</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>37.019.857</b>	
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Obligaciones Financieras	0	
Obligaciones Laborales	0	
Impuestos tasas y gravámenes	0	
Acreedores comerciales	4.782.000	7
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.782.000</b>	
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4.782.000</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		
Aportes Ordinarios	8.679.000	8
Aportes Extraordinarios	14.106.000	9
Donación Equipos	8.050.000	10
Excedentes del periodo	1.402.858	11
Asignaciones permanentes	0	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>32.237.857</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>37.019.857</b>	
	0	

*Wilfredo Lezcano*  
**WILFRIDO ALONSO LEZCANO PANIAGUA**  
 Representante Legal

*Betty Urrego M.*  
**BETTY URREGO MARULANDA**  
 Contadora Pública  
 TP 231830

**COOPERATIVA MULTIACTIVA FUTUROS DE PAZ**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

Expresado en pesos colombianos

	2.018	NOTA
INGRESOS POR SERVICIOS	15.844.100	12
<b>TOTAL INGRESOS POR SERVICIO</b>	<b>15.844.100</b>	
<b>COSTOS</b>	<b>0</b>	
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>15.844.100</b>	
GASTOS DE ADMINISTRACION	32.403.550	13
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>32.403.550</b>	
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>-16.559.450</b>	
Gastos Financieros	0	
Gastos Bancarios	127.380	14
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-16.686.830</b>	
Otros Ingresos	18.089.688	15
<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>0</b>	
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>1.402.858</b>	

*Wilfrido Lezcano*  
**WILFRIDO ALONSO LEZCANO PANIAGUA**  
 Representante Legal

*Betty Urrego*  
**BETTY URREGO MARULANDA**  
 Contadora Pública  
 TP 231830

## **COOPERATIVA MULTIACTIVA FUTUROS DE PAZ**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros individuales para el año que termina el 31 de diciembre de 2018**

*(Todos los valores están expresados en pesos colombianos)*

#### **1. Información General**

La **COOPERATIVA MULTIACTIVA FUTUROS DE PAZ**, Nit. 901.149.687-9 constituida de acuerdo con las leyes colombianas, con reconocimiento jurídico con personería otorgada por la Cámara de Comercio de Uraba No. S0002710 del 26 de enero de 2018, con domicilio, en el kilómetro 11 Vía a Dabeiba – Mutata.

#### **Criterio de Importancia Relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 60% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se genera la prestación. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

#### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

#### **Uso de Estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable, requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían

afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La COOPERATIVA utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si éstos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

<b>Tipo</b>	<b>Vida Útil</b>
Edificios	Entre 30 y 80 años
Vehículos	Entre 5 y 10 Años
Equipo de Oficina	Entre 5 y 15 años
Equipo de Cómputo	Entre 2 y 6 años
Maquinaria y Equipo	Entre 5 y 10 Años

La COOPERATIVA revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El excedente o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los servicios prestados se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al mismo importe sin generar interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

El deterioro para cartera de créditos y cuentas por cobrar se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración.

### **Contingencias**

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro, determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración conscientes que pueden generar importes que se tienen que asumir, concretamente no hay evidencia de ello e históricamente no hay ningún caso.

La COOPERATIVA solo contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados a nivel laboral en el transcurso del año terminando en la consolidación del pasivo laboral. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

Las siguientes notas revelan los resultados pertinentes.

## 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en entidades financieras y Bancos

	<b>2018</b>
Cuentas de ahorro Confiar	\$ 1.828.308
	<b>\$ 1.828.308</b>

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

## 2. DEUDORES VARIOS

	<b>2018</b>
Deudores varios	1.300.000
	<b>\$1.300.000</b>

Los deudores varios incluye valores por partidas menores con terceros no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización. No se contempló deterioro para estos ítems.

## 3. Propiedad Planta y Equipo:

	<b>2018</b>
Construcciones - Semovientes	\$ 18.036.549
	<b>\$ 18.036.549</b>

Corresponde a la inversión que se tiene en el proyecto de piscicultura ejecutados en el año.

## 4. Maquinaria y Equipo:

	<b>2018</b>
Maquinaria y Equipo	\$ 8.050.000
	<b>\$ 8.050.000</b>

Corresponde a la maquinaria adquirida para el proyecto de piscicultura.

## 5. Depreciación

	<b>2018</b>
Depreciación	\$ 805.000
	<u>\$ 805.000</u>
Depreciación correspondiente a la maquinaria.	<u><u>                    </u></u>

**6. Semovientes:**

	<b>2018</b>
Semovientes especies menores	\$ 7.000.000
	<u>\$ 7.000.000</u>
Corresponde a la inversión en el proyecto de piscicultura.	<u><u>                    </u></u>

**7. Acreedores varios.**

	<b>2018</b>
Acreedores varios	\$ 4.782.000
	<u>\$ 4.782.000</u>
Corresponde a las cuentas por cobrar de los asociados.	<u><u>                    </u></u>

**8. Aportes Ordinarios:**

	<b>2018</b>
Aportes Ordinarios	\$ 8.679.000
	<u>\$ 8.679.000</u>
Corresponde a la sumatoria total de los aportes ordinarios que han entregado los asociados (as).	<u><u>                    </u></u>

**9. Aportes Extraordinarios:**

	<b>2018</b>
Aportes Extraordinarios	\$ 14.106.000
	<u>\$ 14.106.000</u>
Corresponde a la sumatoria total de los aportes extraordinarios que han entregado los asociados (as).	<u><u>                    </u></u>

### 10. Donación

	<b>2018</b>
Donación	\$ 8.050.000
	<u><b>\$ 8.050.000</b></u>

Corresponde a donación en equipos para el proyecto de piscicultura.

### 11. Excedente del periodo

	<b>2018</b>
Excedente del periodo	\$ 1.402.858
	<u><b>\$ 1.402.858</b></u>

Corresponde a los excedentes del periodo.

### 12. Ingresos por servicios

	<b>2018</b>
Ingresos por servicios	\$ 15.844.100
	<u><b>\$ 15.844.100</b></u>

Corresponde a la sumatoria total de los ingresos presentados al 31 de diciembre, correspondientes a las diferentes actividades realizadas.

### 13. Gastos administrativos:

	<b>2018</b>
Gastos administrativos	\$ 32.403.550
	<u><b>\$ 32.403.550</b></u>

Corresponde a los pagos por concepto de gastos administrativos de la organización.

### 14. Gastos bancarios:

	<b>2018</b>
Gastos bancarios	\$127.380



\$ 127.380

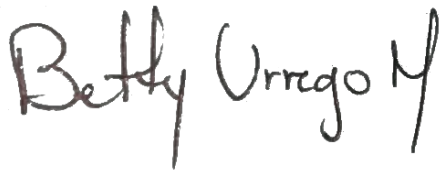
Corresponde a los gastos bancarios generados por la cuenta de CONFIAR

**15. Otros ingresos:**

	<b>2018</b>
Otros ingresos	\$ 18.089.688
	<u><b>\$ 18.089.688</b></u>

Corresponde a las donaciones y rendimientos financieros que obtuvo la organización.

Dabeiba, 3 de marzo de 2019



**BETTY URREGO MARULANDA**  
Contadora Pública  
TP 231830


## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

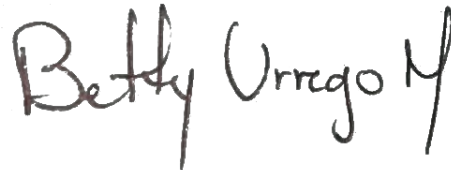
El suscrito Representante Legal y la Contadora de la **COOPERATIVA MULTIACTIVA FUTUROS DE PAZ** identificada con NIT 901.149.687-9 certifican que los Estados Financieros de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2018 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos certificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellas.

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Cooperativa existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas
2. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante los años terminados al 31 de diciembre de 2018 han sido reconocidos en los estados financieros
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos por o a cargo de la sociedad.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) tal y como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la sociedad han sido correctamente clasificados, descritos revelados en los estados financieros individuales.

Cordialmente,



**WILFRIDO ALONSO LEZCANO PANIAGUA**  
Representante Legal



**BETTY URREGO MARULANDA**  
Contadora Pública  
TP 231830

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES** 

**231830-T**

**BETTY DE JESUS URREGO MARULANDA**  
C.C. 43187429  
RES. INSCRIPCION 731 DEL 01/09/2017  
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN

**236960**


  
**OSCAR EDUARDO FUENTES PEÑA**  
DIRECTOR GENERAL

**252379**



Identificador Público S.A. 130014/0117

República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES** 

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBX: (57)(1) 6444450 o devolverla a la UAE - Junta Central de Contadores a la Calle 96 No. 9 A - 21 Bogotá D.C.

Betty Urrego M

FIRMA