

Aproleche

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME

INFORME DE GESTIÓN 2024



BASE DECISORIA: ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS

JUNTA DIRECTIVA 2024

Presidente: Arturo Parra Huertas
Vicepresidente: Carlos Alfredo Tovar Castañeda
Claudia Sofia Trompa Galindo
Jorge Alexander Corrales Pulido
Pedro José Sánchez Romero

Suplentes: Gloria Lucia Botero
Raíces Despensa Agrícola
Miriam Blanco
Laura Marcela Bocanegra Vargas
Sandra Botero

TALENTO HUMANO APROLECHE

ADMINISTRATIVA Y COMERCIAL

Gerente: Steven Liberato Gacha
Contador: Paula Andrea Chitiva Saavedra
Revisor Fiscal: Derly Johanna Sabogal Céspedes
Secretaria – Tesorera: Daniela Gómez García
Almacenista: Heiner Alonso Sosa

PRODUCCION

Aux proceso: Sebastián Muñoz Ramírez
Aux proceso: Víctor Arango González
Aux proceso: Estiven Hernández Gómez
Conductor: Santiago Loaiza Ladino
Tajadora y despachos: Jenny Marcela Espinosa Cruz
Veterinario: Juan Carlos Sosa

TRANSPORTE DE LECHE

Ruta Potosí: Arbey Rojas Lizarazo
Ruta Águila: Néstor Fabio Beltrán
Ruta Hormas: Fernando Ascencio
Ruta La Plata: Luis Ángel Muñoz Peña
Ruta La Bolívar: Farney Torres Mateus.
Ruta El Diamante: Leonardo Medina

Tabla De Contenido

INFORMACION BASICA DE LA ASOCIACIÓN	5
CONTEXTO NACIONAL	6
CONTEXTO DEL SECTOR	7
CONTEXTO DE APROLECHE	8
RETOS ENFRENTADOS:.....	8
ESTRATEGIAS IMPLEMENTADAS:	8
ESTADO DE LA ASOCIACIÓN.....	9
COMPONENTE SOCIAL	14
COMPONENTE COMERCIAL.....	19
COMPONENTE EMPRESARIAL	22
PERSPECTIVAS FUTURAS.....	27
BIBLIOGRAFÍA	27
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL.....	28
ASAMBLEA GENERAL DE SOCIOS.....	28
PARRAFO INTRODUCTORIO	28
OPINION DEL REVISOR FISCAL	28
FUNDAMENTOS DE LA OPINION	28
ASUNTOS RELEVANTES DE AUDITORIA	29
INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.....	29
EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO	31
RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS	31
RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL.....	31
INFORME FINANCIERO.....	33
NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	41
1.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL	41
1.2 OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	41
1.3 MONEDA FUNCIONAL	42
1.4 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS	42
NOTA 2.- BASES DE PREPARACION.....	44
2.1 CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTE Y NO CORRIENTE	44
NOTA 3.- LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS Y ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO.....	44
NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.....	45
NOTA 5.- DEUDORES.....	45
NOTA 6.- INVENTARIOS	45
NOTA 7.- ACTIVO POR IMPUESTOS.....	46
NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	46

NOTA 9-. DIFERIDOS	47
NOTA 10-. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTRAS OBLIGACIONES.....	47
NOTA 11-. PROVEEDORES	48
NOTA 12-. CUENTAS POR PAGAR	48
NOTA 13.- IMPUESTO GRAVÁMENES Y TASAS	48
NOTA 14-. OBLIGACIONES LABORALES	48
NOTA 15.- APORTES SOCIALES, UTILIDADES ACUMULADAS Y UTILIDAD DEL EJERCICIO	49
NOTA 16.- INGRESOS OPERACIONALES	49
NOTA 17.- COSTOS DIRECTOS	50
NOTA 18.-GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	50
NOTA 19.- INGRESOS NO OPERACIONALES	51
NOTA 20- GASTOS NO OPERACIONALES	51
PRESUPUESTO	52

Información básica de la asociación

Nombre de la organización:	Asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaimé APROLECHE
MUNICIPIO:	Cajamarca -Tolima
Tipo Organización:	Asociación de productores
Régimen:	Entidad sin ánimo de lucro - ESAL
NIT:	809005533-1
Fecha constitución:	octubre 9 de 1998
Objeto:	El objeto social de la asociación estriba en el desarrollo de planes, programas y proyectos que tiendan a satisfacer las necesidades y defender los intereses comunes de sus asociados, en el área de producción, transformación y mercadeo de leche, procurando un mejoramiento de los hábitos culturales mediante transferencia de tecnología para incrementar la producción, la calidad de la leche y lograr el mejoramiento de los ingresos de los asociados. igualmente podrá desarrollar actividades de transformación industrial de productos agropecuarios, mercadeo de leche y subproductos producidos por terceros, siempre y cuando éstos satisfagan todas las especificaciones de calidad y control sanitario establecidos por Invima, como también la comercialización de insumos agropecuarios.
Dirección:	Calle 6 No. 5-11 Cajamarca Tolima
Teléfono:	311-5211092
E mail:	aprolechejerencia@gmail.com
Representante L:	Danny Steven Liberato Gacha
Identificación RL:	1.1105.614.640
Contacto RL:	320 843 2232
Presidente Asociación:	Arturo Parra Huertas

Contexto Nacional

En 2024, la economía colombiana enfrentó un panorama desafiante marcado por varios factores que impactaron tanto a la industria láctea como a la economía en general. A nivel macroeconómico, el país atravesó un período de desaceleración económica, con una inflación moderada pero aún presente, afectando el poder adquisitivo de los consumidores. Esto, sumado a una creciente incertidumbre global y local, derivada de factores como los altos costos de los insumos y los efectos de fenómenos climáticos, generó un contexto económico complejo.

En particular, el sector lácteo se vio severamente afectado. Durante el año, los precios de la leche experimentaron una leve disminución, especialmente entre los meses de julio y octubre, lo que reflejó la presión en los márgenes de los productores. Este descenso fue consecuencia de una combinación de factores: la sobreoferta de leche de diversas regiones del país, lo que llevó a una caída en los precios y una disminución de la rentabilidad para los ganaderos, y la alta competencia en un mercado saturado.

Por otro lado, el mercado de los quesos y derivados lácteos fue especialmente difícil. La caída en los precios del queso se vio impulsada por una baja en la demanda de estos productos, lo cual estuvo directamente relacionado con el comportamiento de consumo de los hogares, que optaron por productos más baratos debido a la inflación y la menor capacidad adquisitiva. Sumado a la saturación del mercado por una sobreoferta de quesos provenientes de otras regiones, lo que generó una presión adicional sobre los precios, afectando tanto a los productores como a los comercializadores. La industria nacional también enfrentó retos, ya que las importaciones de quesos y otros lácteos procesados aumentaron significativamente en 2024, afectando la competitividad de los productores locales.

En este contexto económico desafiante, el país experimentó un crecimiento económico más moderado, con un IPC que mostró señales de desaceleración, gracias en parte a la baja en los precios de los alimentos básicos como la leche y el queso. Sin embargo, el reto para los empresarios y productores fue claro: adaptarse a un mercado volátil, gestionar los costos de producción y mantener la competitividad frente a una oferta de productos más barata y una demanda fluctuante. Para muchas empresas del sector lácteo, la clave para sortear este difícil año fue la innovación, la diversificación de productos, y la implementación de estrategias de acopio y distribución más eficientes, que les permitieron enfrentar de mejor manera las dificultades de este entorno económico adverso.

Contexto Del Sector

Según datos del Sistema de Información de Precios y Abastecimiento del Sector Agropecuario (SIPSA) del Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE), en febrero de 2024 se registró una reducción en los precios de los quesos artesanales en las principales centrales mayoristas del país.

La Federación Nacional de Ganaderos (Fedegán) reportó una disminución del 15% en el consumo de leche y productos lácteos en 2024, atribuida a factores como el poder adquisitivo de los consumidores y los altos costos de producción, esos costos hacen que el precio al final de la cadena, para el consumidor final, sea también alto.

En 2024, el sector lechero colombiano enfrentó una crisis significativa debido a una sobreoferta de leche y la pérdida de canales de comercialización. La multinacional Nestlé anunció el cese de sus operaciones en Caquetá, suspendiendo la compra de leche fresca en la región, lo que afectó a los productores locales. Esta situación se agravó por una disminución en el consumo de lácteos y derivados, atribuida al menor poder adquisitivo de la población y al aumento de precios al consumidor. Además, las importaciones de leche en polvo, permitidas por tratados de libre comercio, incrementaron la competencia y presionaron los precios a la baja. Como resultado, muchos ganaderos se vieron obligados a vender su producción a precios que no cubrían los costos de producción o, en casos extremos, a desechar la leche ante la falta de compradores.

Contexto de Aproleche

En 2024, la Asociación de Productores de Leche de Cajamarca y Anaime (Aproleche) en el departamento del Tolima enfrentó diversos retos que pusieron a prueba su capacidad de adaptación y resiliencia; experimentado un notable cambio en su situación financiera en los últimos cuatro años. Hace un tiempo, la asociación enfrentaba serias dificultades económicas que la llevaron a estar al borde de la liquidación. Sin embargo, gracias a un enfoque renovado en la gestión y la implementación de prácticas más eficientes, se ha logrado revertir esta tendencia. A pesar de los desafíos que ha presentado la inflación y el aumento en los costos de producción, la asociación ha mantenido el precio de la leche, lo que ha permitido sostener la demanda y asegurar la estabilidad de sus productores. Este esfuerzo ha resultado en la generación de utilidades, lo que no solo ha fortalecido la confianza de los miembros de la asociación, sino que también ha permitido reinvertir en mejoras tecnológicas y en la capacitación de los productores. La resiliencia y el compromiso de la comunidad han sido clave para este proceso de recuperación y crecimiento, posicionando a la asociación como un referente en la producción de leche en la región.

Retos Enfrentados:

Disminución de Precios y Demanda: La sobreoferta de leche y la competencia de productos importados llevaron a una disminución en los precios y afectaron la demanda de quesos y derivados lácteos. Esto impactó directamente en los ingresos de Aproleche y en la estabilidad económica de las familias asociadas.

Competencia de Importaciones: La entrada de quesos y lácteos procesados de otras regiones y países representó una competencia adicional, dificultando la consolidación de la marca y la presencia en el mercado regional.

Estrategias Implementadas:

Fortalecimiento Comercial: Aproleche participó en seminarios y eventos, para actualizarse sobre prácticas innovadoras y mejorar sus procesos productivos.

Asesoría y Acompañamiento: Recibió apoyo de entidades gubernamentales, como la Agencia de Desarrollo Rural (ADR), que brindó asistencia técnica especializada en procesos exportadores y estrategias de comercialización, permitiendo acceder a nuevos mercados y fortalecer su presencia en la región.

Diversificación de Productos: La asociación apostó por la producción de diferentes tipos de quesos, como el doble crema, criollo y campesino, buscando satisfacer diversas preferencias del mercado y aumentar su competitividad.

Estado de la asociación

La empresa se encuentra al día con todos sus créditos financieros y no presenta ningún tipo de mora, tanto con Bancolombia como con el Banco Agrario. Este cumplimiento refleja nuestra sólida gestión financiera y nuestro compromiso con el manejo responsable de nuestras obligaciones.

Obligación	Capital	Interés	Otros Gastos	Total
4390083191	\$ 9.401.040	\$ 8.355.420		\$ 17.756.460
4390084300	\$ 8.022.000	\$ 542.086		\$ 8.564.086
725066070269621	\$ 1.333.334	\$ 2.112.747	\$ 151.919	\$ 3.598.000
725066070269891	\$ 6.363.818	\$ 8.716.489	\$ 849.693	\$ 15.930.000
725066070269181	\$ 8.272.364	\$ 10.167.388	\$ 737.248	\$ 19.177.000
TOTAL	\$ 33.032.556	\$ 29.894.130	\$ 1.738.860	\$ 64.665.546

Tabla 1 Tabla de los diferentes pagos realizados a las diferentes obligaciones bancarias.

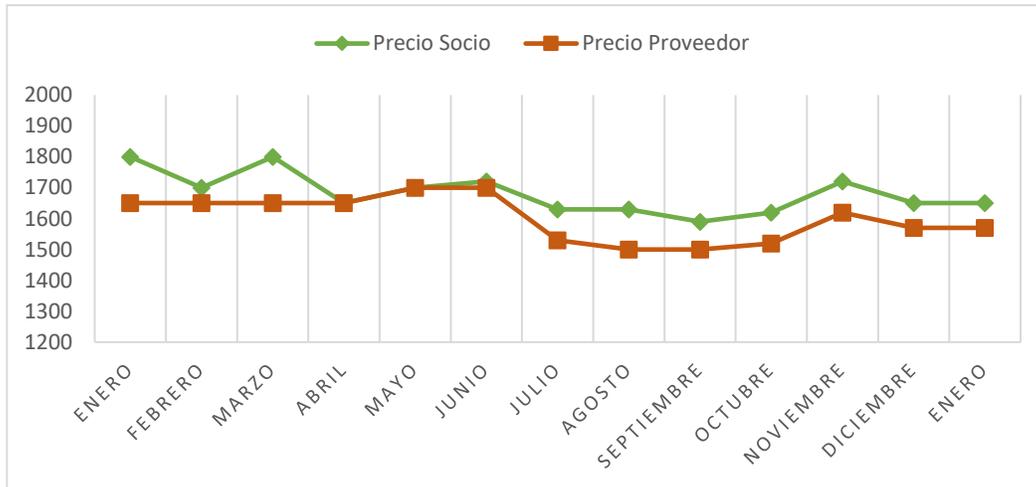
En lo que respecta a nuestras obligaciones tributarias, la asociación se encuentra al día con los pagos de impuestos prediales, así como con los de industria y comercio. Hemos establecido un acuerdo de pago que nos permite cumplir con estas obligaciones de manera mensual, lo que ha resultado en la cancelación de saldos de años anteriores. Actualmente, estamos a la espera de formalizar un nuevo acuerdo de pago para el año 2024, el cual se llevará a cabo una vez finalice el acuerdo vigente en mayo. Este enfoque nos asegura mantener nuestras finanzas en orden y cumplir con nuestras responsabilidades tributarias de manera efectiva.

La empresa se encuentra al día con todas las obligaciones relacionadas con su personal, lo que refleja nuestro compromiso con el bienestar de nuestro equipo. Contamos con un grupo de trabajo altamente capacitado y cohesionado, que no solo entiende y domina los diferentes procesos operativos, sino que también se muestra proactivo en la búsqueda de mejoras y soluciones. Fomentamos un ambiente de colaboración y comunicación abierta, lo que nos permite enfrentar desafíos de manera efectiva y alcanzar nuestros objetivos de manera conjunta. La dedicación y el profesionalismo de nuestro equipo son fundamentales para el éxito continuo de la empresa.

La empresa se encuentra al día con todas sus obligaciones ante el INVIMA y la DIAN, hemos implementado controles y procedimientos para garantizar que todos nuestros productos cumplan con los estándares de seguridad y calidad establecidos por el INVIMA, así como con las regulaciones fiscales y tributarias de la DIAN

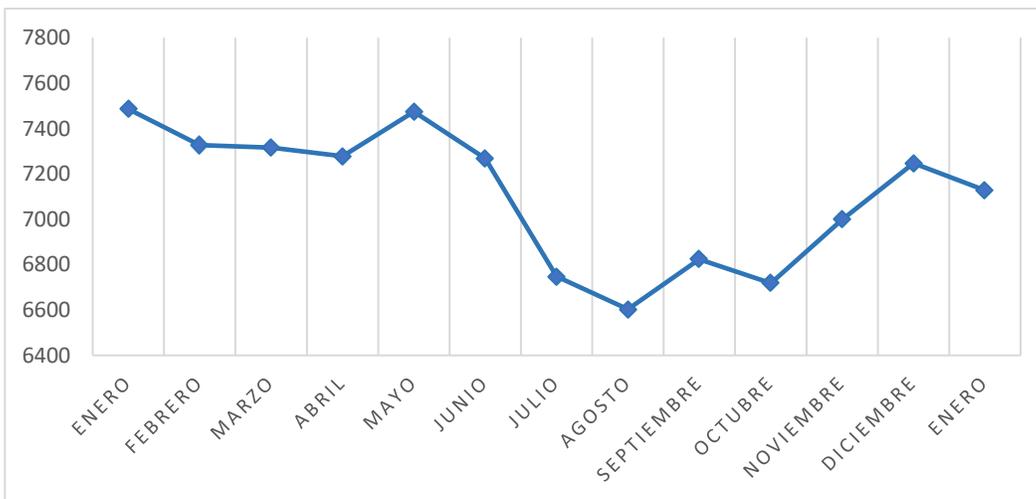
En cuanto a la situación jurídica de la asociación no hay novedades acerca de los procesos ejecutivos de cobro difícil, a excepción de un pago por \$ 1.300.000 a favor de John Fredy Bernal por el valor de las costas procesales y por haber perdido el proceso Aproleche, debido a esto se decidió en recurrir a los servicios de otro abogado.

En el año 2024, se logró mantener un precio estable de la leche y asegurar un acopio constante nuestros socios y proveedores. Sin embargo, en los últimos meses, el precio para nuestros socios es mayor al precio del productor, desde principios del 2025 hemos estado por encima del precio sectorial. Al día de este informe, podemos afirmar que nos encontramos 150 pesos por encima de nuestra competencia, lo que es algo significativo.



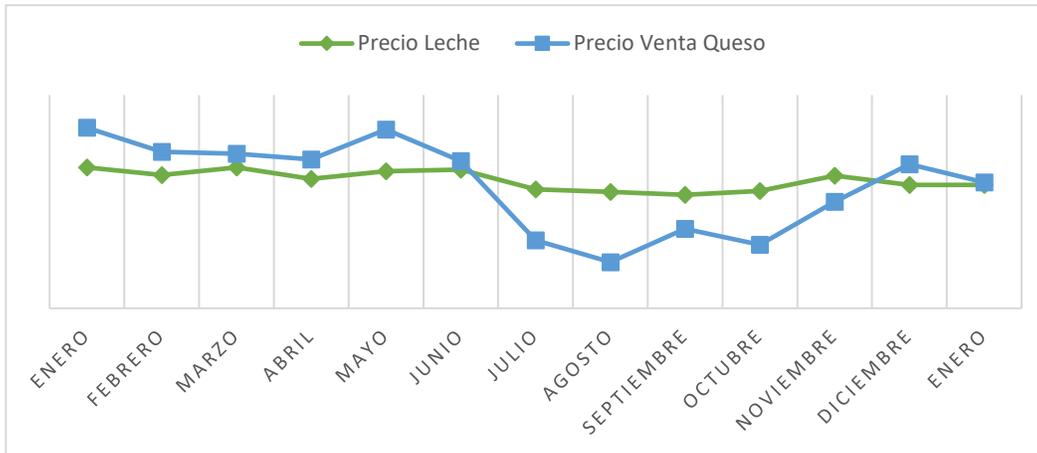
Gráfica 1 Precio de leche al proveedor y socio sin tener en cuenta transporte ni otros costos.

A mediados del año, el precio del queso experimentó una caída significativa, atribuida principalmente a la disminución de la demanda de derivados lácteos, especialmente de quesos. Esta baja demanda se vio acompañada por una sobreoferta de leche, especialmente proveniente de otras regiones de Colombia, lo que contribuyó a un desequilibrio en el mercado. Como se explica al inicio del informe en **Contexto del sector**, estos factores combinados afectaron negativamente los precios, creando un panorama complejo para el sector lácteo.



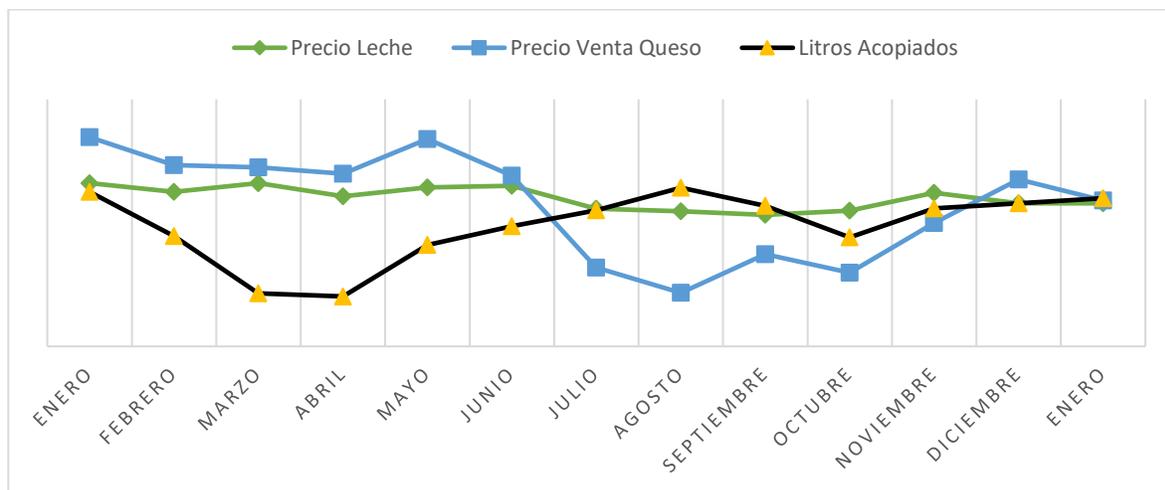
Gráfica 2 Precio de venta del queso por libra.

A pesar de que los precios del queso experimentaron una tendencia a la baja desde enero hasta septiembre, debido a la menor demanda y la sobreoferta de leche, el precio de la leche se mantuvo estable, especialmente en los últimos seis meses. Durante este período, el mercado estuvo altamente competido, lo que impulsó a mantener los precios de la leche constantes para asegurar un acopio estable, a pesar de las fluctuaciones en los precios de los productos derivados, como el queso. Este comportamiento refleja un esfuerzo por equilibrar la oferta y demanda.



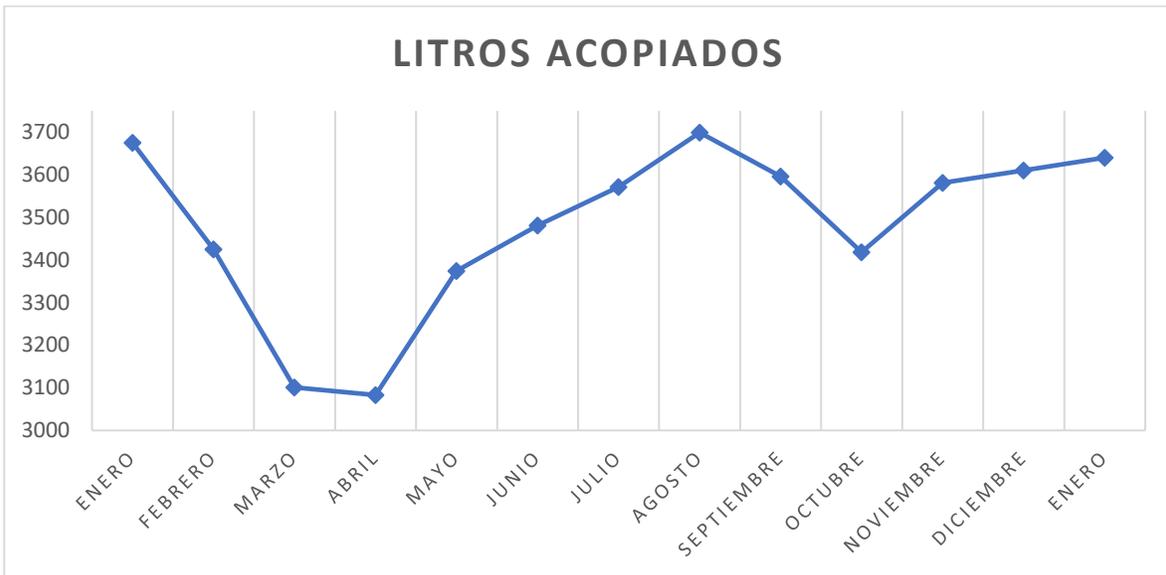
Gráfica 3 Precio de la leche versus precio de venta por libra de queso

Al mantener un precio estable de la leche y complementar esta estrategia con otras alternativas, como la implementación de servicios veterinarios, alianzas con otros almacenes de la gestión, un buen servicio en el almacén agropecuario y el establecimiento de una relación más directa con los proveedores, hemos logrado vincular nuevos productores y socios a la asociación. Esto nos ha permitido tener un punto de equilibrio con el volumen de leche acopiada, incluso en un contexto de precios del queso muy por debajo de lo esperado. Estas acciones no solo han contribuido a la estabilidad de nuestra cadena de suministro, sino que también han fortalecido la confianza de los productores en nuestra empresa, asegurando una mayor estabilidad en el acopio de leche a pesar de las dificultades del mercado.

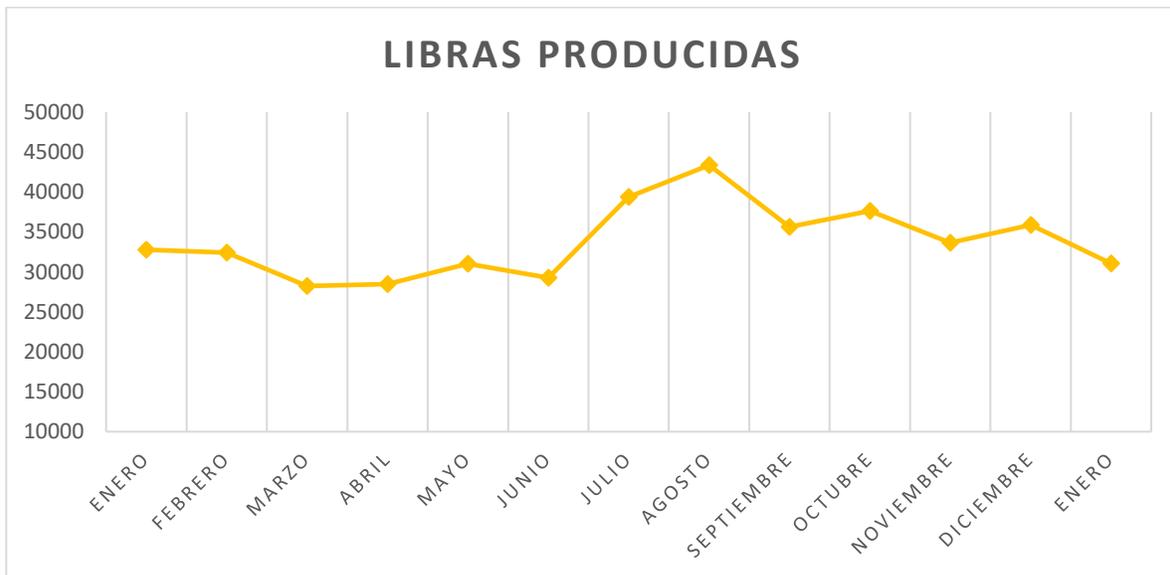


Gráfica 4 Precio de la leche y acopio de leche versus precio de venta por libra de queso

A pesar de que el precio de la leche experimentó una leve disminución en los meses de julio y octubre, logramos acopiar la mayor parte de la leche entre los meses de julio y septiembre. Esto se debió a una serie de factores estratégicos, como la caída en las ventas de queso, lo que permitió una mayor disposición de leche en el mercado. Mientras tanto, nuestros competidores enfrentaron restricciones de acopio debido a los picos y placas y mantenían un inventario considerable de quesos, lo que limitaba su capacidad de recolección. En contraste, nosotros pudimos contar con un número suficiente de clientes, gracias a una sólida gestión de mercado realizada con antelación, que había anticipado la sobreoferta de queso proveniente de otras regiones. Esta planificación nos permitió asegurar el flujo de leche durante un periodo crítico, incluso en un mercado más competido y desafiante.



Gráfica 5 Litros de leche acopiados



Gráfica 6 Libras de leche acopiadas

Se implementaron estrategias enfocadas en la atracción de nuevos clientes, la incorporación de productos funcionales, económicos y la rotación efectiva del inventario. Estas acciones han contribuido a la mejora gradual de la unidad de negocio veterinaria, como se refleja en los resultados del mes de septiembre, donde se alcanzaron ventas de 48 millones. Este desempeño representa una notable mejora respecto a 2023, cuando septiembre fue el mes con las ventas más bajas, alcanzando apenas los 29 millones, logrando unas ventas promedio de 42 millones por mes.



Gráfica 7 Ventas almacén año 2024

Componente Social

En el último año, en Aproleche hemos enfocado nuestros esfuerzos en potenciar la asociatividad a nivel departamental, lo que ha sido clave para fortalecer nuestra presencia y relevancia en la región. Hemos participado activamente en diversos eventos organizados por la gobernación, tales como mesas de compras públicas, futurexpo, capacitaciones y reuniones estratégicas. Estas actividades no solo nos han permitido compartir nuestras experiencias y conocimientos, sino que también han contribuido a posicionar Aproleche como un punto de referencia en el departamento.

Gracias a este enfoque proactivo, hemos recibido visitas de diferentes asociaciones interesadas en conocer y replicar nuestras prácticas exitosas en otros municipios. Este intercambio de ideas y experiencias ha sido enriquecedor y ha fomentado un sentido de comunidad entre las organizaciones del sector. Además, nuestra participación en estos eventos ha abierto puertas con diversas entidades públicas, lo que ha facilitado que nos conozcan a nivel departamental y reconozcan el impacto positivo que estamos generando en el sector asociativo y ganadero.

A medida que continuamos trabajando en la asociatividad, también hemos establecido alianzas estratégicas que nos permiten acceder a recursos y oportunidades que benefician a nuestros asociados. Este proceso de colaboración y aprendizaje mutuo es fundamental para el crecimiento sostenible de Aproleche y para el desarrollo del sector lácteo en nuestra región.



Ilustración 1 Visita del municipio de Lérida con el secretario de Desarrollo Agropecuario, para conocer el modelo asociativo de Aproleche



Ilustración 2 Visita de personas de Roncesvalles, junto a funcionario de la secretaria de Desarrollo Agropecuario, con el único fin de conocer el modelo asociativo de Aproleche para poderlo replicar en su municipio.



Ilustración 3 Fabrica de Aproleche con la Gobernadora del Departamento del Tolima y el Alcalde municipal conociendo las instalaciones y funcionamiento de los nuevos equipos.



Ilustración 4 Junto al alcalde de Cajamarca y funcionario de la gobernación en el evento de la feria internacional del café, en la entrega de equipos para Aproleche.



Ilustración 5 presidente de Aproleche y funcionarios de Caracol TV grabando un episodio del programa “la finca de hoy” sobre el proceso de acopio y fabricación de nuestros productos, además del modelo asociativo.

Se llevó a cabo una colaboración muy interesante con la Universidad Remington de Ibagué, con el objetivo de realizar un exhaustivo muestreo que nos permita identificar y determinar las diferentes bacterias que están relacionadas con la mastitis en el ganado bovino. Este esfuerzo conjunto busca no solo contribuir al conocimiento científico en el área de la salud animal, sino también mejorar las prácticas de manejo en la ganadería, asegurando así el bienestar de los animales y la calidad de los productos lácteos que producimos.



Estuvimos ofertando una capacitación a través del curso de inseminación artificial para hembras bovinas, en colaboración con el SENA. Este curso tiene como objetivo principal enseñar técnicas avanzadas que permitan mejorar la calidad de las razas bovinas, optimizar la producción de leche y carne, y fortalecer la capacidad de los socios involucrados en la actividad ganadera. Además, se abordarán otros aspectos relevantes que contribuirán al desarrollo sostenible del sector, asegurando así un impacto positivo en la comunidad y en la economía local.



Ilustración 6 Práctica de inseminación con el veterinario de Aproleche en la finca las Brisas, Vereda la Plata.

Estamos organizando un apoyo con la Universidad Cooperativa de Colombia, específicamente en su facultad de veterinaria. El cual se centra en el diagnóstico molecular de una enfermedad que representa un desafío significativo para la ganadería: la leucosis bovina viral. Esta enfermedad no solo afecta la salud de los bovinos, sino que también tiene un impacto directo en su producción y reproducción. La leucosis bovina viral puede llevar a complicaciones graves, incluyendo el desarrollo de cáncer en los animales, lo que puede resultar en pérdidas económicas considerables para los ganaderos.

A través de esta colaboración, buscamos no solo identificar y diagnosticar la enfermedad de manera más efectiva, sino también contribuir al bienestar animal y a la sostenibilidad de la industria ganadera en la región. Estamos entusiasmados con los avances que esta alianza puede traer y con la posibilidad de mejorar la salud de los bovinos y, por ende, la calidad de vida de los productores.

Gracias a la valiosa colaboración de nuestros clientes, colaboradores, productores y, en su mayoría, asociados, logramos reunir regalos para los niños y niñas de nuestras veredas, lo que nos permitió alegrar la Navidad de más de 150 pequeños.



Ilustración 7 Papa Noel entregando regalos en la Vereda el Águila.

Hemos comenzado a participar activamente en las ferias agropecuarias que se celebran mensualmente en nuestro municipio, donde no solo actuamos como expositores, sino que también asumimos roles como jueces en diversos concursos y patrocinadores de los eventos. Esta participación nos permite conectar con la comunidad, promover el desarrollo del sector agropecuario y fortalecer nuestras relaciones con aliados comerciales, al tiempo que fomentamos la calidad y la innovación entre los productores locales.



Ilustración 8 Participación en feria agropecuaria junto a otros aliados comerciales.

Componente Comercial

Durante los meses de octubre, noviembre y diciembre, se llevó a cabo un proceso significativo de acercamiento comercial que permitió establecer relaciones con varias instituciones clave en la región. Uno de los principales objetivos de estas gestiones fue la distribución de queso, un producto que forma parte esencial de nuestra oferta y que, en ese momento, requería ser promovido y vendido de manera más efectiva.

En primer lugar, se logró establecer un contacto con la cárcel de Picalaña, lo que representa una oportunidad valiosa para diversificar nuestros canales de distribución.

Además, se realizaron acercamientos con el Programa de Alimentación Escolar (PAE) local, que tiene como objetivo garantizar una alimentación adecuada para los estudiantes. Al colaborar con el PAE, se abre una puerta para que nuestro queso sea parte de las raciones alimenticias que se ofrecen a los niños.

Otro de los contactos importantes fue con el Hospital Federico Lleras Acosta. La inclusión de nuestro queso en las dietas hospitalarias es beneficiosa ya que se trata de un canal que puede generar ventas constantes y sostenibles.

Asimismo, se estableció comunicación con el Instituto de Bienestar Familiar, una entidad que trabaja en pro del bienestar de las familias y los niños en la región.

El resultado de estos acercamientos no solo se traduce en la rotación del inventario de queso, lo cual es muy importante para mantener la situación financiera de la empresa, sino que también permite mejorar la visibilidad y la percepción de nuestro producto en el mercado. Al crear vínculos con estas entidades, se establece una base sólida para futuras colaboraciones.

De cara al año 2025, el objetivo es retomar y fortalecer estas relaciones comerciales, no solo con los productos actuales, sino también con nuevas ofertas que podamos desarrollar. La experiencia adquirida durante estos meses nos permitirá entender mejor las necesidades de cada entidad y adaptar nuestra oferta para satisfacerlas de manera más efectiva. En resumen, este acercamiento comercial no solo ha sido una estrategia para mejorar las ventas, sino también una oportunidad para construir relaciones duraderas que beneficien a todas las partes involucradas.



Se llevó a cabo la producción de una maquila que resultó en la producción de **5,202** bolsas de leche de litro. Esta iniciativa tuvo un impacto significativo en nuestros ingresos durante esos meses críticos. La producción de estas bolsas de leche nos permitió generar recursos que eran vitales para enfrentar y sobrellevar esos días difíciles que estábamos atravesando. Gracias a este esfuerzo, pudimos mantenernos a flote y asegurar que nuestras operaciones continuaran, brindando un alivio necesario en un momento de incertidumbre. Además, esta experiencia nos enseñó la importancia de la resiliencia y la colaboración, y cómo, incluso en las circunstancias más desafiantes, es posible encontrar oportunidades que nos ayuden a avanzar.



En el almacén agropecuario, hemos estado trabajando arduamente en la incorporación de nuevos productos que responden a las necesidades cambiantes de nuestros clientes. Esto incluye una amplia gama de medicamentos, semillas de alta calidad y una significativa variedad de sales y concentrados. Esta diversificación de nuestro inventario no solo nos permite ofrecer una mayor variedad de opciones a nuestros clientes, sino que también nos posiciona como un proveedor principal en la región con productos de ganadería.

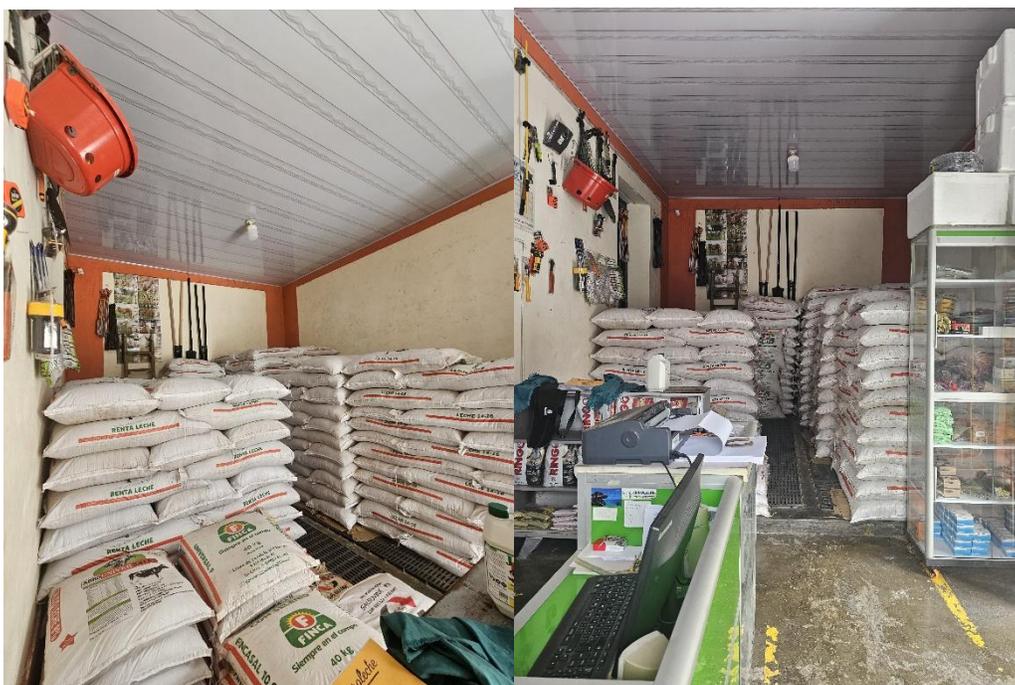


Ilustración 9 Almacén agropecuario de Aproleche con variedades de concentrado y sales.

Componente Empresarial

Logramos presentar un proyecto a la gobernación, orientado al mejoramiento de los equipos. En este proyecto, propusimos la creación de una línea de productos, así como la implementación de un instrumento de medición para evaluar la calidad de la leche. La propuesta incluye una línea de bebidas lácteas fermentadas y subproductos como la mantequilla. Entre los equipos solicitados se encuentran un fermentador de 300 litros, una marmita volcable de 300 litros, un analizador de leche por ultrasonido, una descremadora con capacidad de 400 litros por hora y una mantequillera de 100 litros. Este proyecto tiene como objetivo incorporar nuevos productos y ampliar el portafolio de la empresa.



Se llevaron a cabo mantenimientos tanto preventivos como correctivos en las instalaciones, equipos y vehículo, asegurando así su óptimo funcionamiento y prolongando su vida útil. Estos mantenimientos son fundamentales para evitar fallos inesperados y garantizar la seguridad de todos los operarios. Además, se ha iniciado un proceso gradual de instalación de nuevos equipos, lo que representa una inversión significativa en tecnología y mejora de procesos. Esta actualización es parte de un plan estratégico para lanzar una nueva línea de productos derivados, la cual se espera que esté en marcha a mediados de año. Con esta nueva línea, se busca no solo diversificar la oferta de productos, sino también mejorar la eficiencia y la calidad, lo que beneficiará tanto a la empresa como a nuestros clientes. La implementación de estos cambios es un paso importante hacia el crecimiento y la innovación en nuestra empresa.



Ilustración 10 Adecuación de equipos antiguos y nuevos para los diferentes procesos.



Ilustración 11 Equipos donados por la Gobernación (Mantequillera y descremadora) ya en producción.

Nuestro compromiso con la calidad de nuestros productos es inquebrantable, y es por esta razón que hemos trabajado arduamente en la mejora de nuestra oferta actual. Hemos implementado procesos de estandarización que nos permiten garantizar la excelencia que nos distingue en el mercado. Tras meses de dedicados ensayos y pruebas, nos complace anunciar que hemos desarrollado una mantequilla de excepcional calidad, que refleja nuestro enfoque en la innovación y la mejora continua. Esta nueva mantequilla, que pronto comenzaremos a comercializar bajo nuestra propia marca en diversos negocios, no solo representa un avance significativo en nuestra línea de productos, sino que también reafirma nuestro compromiso de ofrecer a nuestros clientes lo mejor en cada bocado. Estamos emocionados por compartir este nuevo producto con la comunidad y confiamos en que superará las expectativas de nuestros consumidores.



Ilustración 12 Proceso de fabricación de mantequillas y queso campesino pasteurizado.



En Aproleche, nos complace anunciar que, desde este año todo su equipo de colaboradores se encuentra debidamente contratados, estamos cumpliendo con todos los requisitos legales, tributarios y laborales. Este logro no solo refleja nuestro compromiso con la transparencia y la responsabilidad, sino que también subraya nuestra visión de ser una empresa con un fuerte sentido humano. Valoramos profundamente el bienestar de nuestros colaboradores y proveedores, y creemos que su satisfacción y desarrollo son fundamentales para el éxito de nuestra organización. Al priorizar estos aspectos, estamos construyendo un entorno laboral más justo y solidario, donde cada persona se siente valorada y apoyada. En Aproleche, estamos convencidos de que el crecimiento sostenible se basa en el respeto y la consideración hacia quienes forman parte de nuestra asociación.

Es por eso que hoy día, todos los puestos de trabajo cuentan con contratos y están afiliados a todas sus prestaciones sociales y económicas.

Contar con un veterinario de tiempo completo en la asociación es fundamental para asegurar la salud y el bienestar de nuestros animales. Su presencia constante nos permite realizar un seguimiento regular de la salud del ganado, identificar y prevenir enfermedades de manera oportuna, y garantizar que se sigan las mejores prácticas en el manejo animal. Además, este profesional puede ofrecer capacitación y asesoramiento, lo que contribuye a mejorar la calidad de nuestros productos y a optimizar los procesos de producción. Incluso teniendo en cuenta la disposición de pajillas y la falta de que hubiese alguien encargado de los procesos de inseminación. En resumen, tener un veterinario a tiempo completo no solo fortalece nuestro compromiso con el bienestar animal, sino que también eleva los estándares de calidad en nuestra asociación, beneficiando a todos los involucrados.



Ilustración 13 Vereda las Hormas, intervención en los pezones del animal con estado avanzado de preñez.

Hemos establecido convenios estratégicos con otros negocios comerciales, como PUNTO G y Almacén La FAMA, que nos permiten ampliar nuestras capacidades de comercialización y ofrecer a nuestros asociados una gama más amplia de productos y servicios. Al colaborar con negocios locales, estamos fomentando un ecosistema de apoyo mutuo que beneficia a todos. En Aproleche, creemos firmemente que estas alianzas son clave para el crecimiento sostenible de nuestros asociados y para el desarrollo del sector agropecuario en nuestra región. Estamos comprometidos a seguir explorando nuevas oportunidades de colaboración que nos permitan seguir mejorando y expandiendo nuestros servicios.



Ilustración 14 Almacén PUNTO G en el centro de Cajamarca.

Estamos inscritos en programas de internacionalización con ProColombia, una iniciativa que nos brinda la oportunidad de acceder a valiosas herramientas y conocimientos sobre mercados internacionales. La participación en estos programas nos permite recibir capacitación especializada y asesoría en diversas áreas, como la identificación de mercados potenciales, la adaptación de nuestros productos a las demandas internacionales y el cumplimiento de normativas y estándares requeridos en otros países. A través de ProColombia, tenemos acceso a información actualizada sobre tendencias de consumo, preferencias del mercado y estrategias de comercialización que son esenciales para competir en un entorno global.



Perspectivas Futuras

A pesar de los desafíos, Aprolečé ha demostrado adaptabilidad y compromiso con la mejora continua. Las estrategias implementadas en 2024 sentaron las bases para una recuperación progresiva, enfocándose en la calidad, diversificación y expansión de mercados, con el objetivo de superar las dificultades y fortalecer su posición en el sector lácteo regional.

Aprolečé se posiciona como la asociación líder a nivel regional en el ámbito de la asociatividad, consolidándose como un referente indiscutido para otras empresas en el sector. Su compromiso con la excelencia y la innovación no solo ha fortalecido su tejido social, sino que también permitirá una expansión significativa de su oferta de productos y servicios. Este crecimiento resultaría de una estrategia que combina la mejora constante de su infraestructura con el impulso de relaciones colaborativas y de confianza tanto con sus socios como con sus colaboradores. Aprolečé demuestra que el éxito en la asociatividad no se trata solo de ampliar la red de contactos, sino también de crear un entorno propicio para el desarrollo de oportunidades compartidas, generando un impacto positivo en la comunidad y en el sector ganadero. Nuestra visión de futuro se mantiene firme: seguir siendo un ejemplo a seguir, promoviendo un crecimiento integral y sostenido, yendo siempre de la mano de sus colaboradores y socios, fortaleciendo así la alianza entre la empresa y su entorno.

Este enfoque resalta no solo el liderazgo de Aprolečé, sino también su compromiso con la expansión, la colaboración y la mejora continua, mostrando cómo se posiciona como un modelo a seguir en la región.

Bibliografía

- <https://upra.gov.co/es-co/saladeprensa/Paginas/Precios-de-papas%2c-huevos-y-quesos-disminuyeron-en-febrero-de-2024-y-aumentaron-otros-productos-como-las-hortalizas.aspx>
- Boletín de precios de productos agropecuarios (UPRA)
- https://elnorte.com.co/index.php/2024/07/22/bajo-consumo-de-leche-y-altos-costos-de-produccion-impactan-a-los-ganaderos/?utm_source=chatgpt.com
- https://portalechero.com/colombia-cupos-arancelarios-miles-de-toneladas-de-quesos-y-lacteos-procesados-entraron-en-2024/?utm_source=chatgpt.com
- https://www.tolima.gov.co/images/transparencia/6.1/6.1.4_Plan_de_Rendicion_de_Cuentas/2024/Informe_de_Rendici%C3%B3n_de_Cuentas_-_Octubre_2024.pdf?utm_source=chatgpt.com

Dictamen del revisor fiscal

Señores:

Asamblea General de Socios.

Asociación de productores de leche de Cajamarca y Anaime “APROLECHE”.

PARRAFO INTRODUCTORIO

En mi condición de Revisor Fiscal, he examinado por los años terminados en diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023, el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, de la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa; practicando una auditoría integral al sistema de control interno, la evaluación del cumplimiento de las leyes y regulaciones que afectan la Sociedad.

OPINION DEL REVISOR FISCAL.

En mi opinión, los estados financieros individuales que he examinado, debidamente certificados y adjuntos a este informe, presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE” a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023, los correspondientes estados de Resultados Integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, así como las revelaciones correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, aplicados sobre una base uniforme con las del año anterior de conformidad con el Anexo N.2 del Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES. Además, en otras disposiciones legales que le rigen. Salvo algunas recomendaciones presentadas en el punto D. Asuntos Relevantes de Auditoría.

FUNDAMENTOS DE LA OPINION

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA expuestas en el anexo 4.1 Y 4.2 del DUR 2420 de 2.015. (Modificado por los decretos 2131 y 2132 de 2016 y 2170 del 2017). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Cabe anotar que me declaro en total independencia de la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoria de los estados financieros emitidos por la IFAC y lo establecido en la Ley 43 de 1990, he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

ASUNTOS RELEVANTES DE AUDITORIA

Se recomienda que para el año 2.025, se realice la actualización de los avalúos comerciales de los bienes inmuebles y la maquinaria y equipo.

Para el año 2.025 recomiendo a la gerencia realicé un cambio al área comercial y de mercadeo, ya que con la nueva maquinaria entregada por la gobernación se va a tener nuevos subproductos de la leche.

En el año 2.024 el juzgado promiscuo municipal de Cajamarca emitió fallo del proceso:

- JHON FREDY BERNAL-PROCESO EJECUTIVO-El juzgado emitió libro de mandamiento de pago por vía ejecutiva de mínima cuantía (\$1.300.00) en favor del señor Bernal por valor de costas procesales y por haber perdido el proceso Aproleche.

De acuerdo a lo expuesto en el párrafo anterior la administración realizó cambio de asesor jurídico para los otros procesos que tiene la Asociación.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS.

Además, informo que durante el año 2.024 la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”:

- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Socios y Junta Directiva.

- El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. De manera conjunta con la administración, se realizaron los seguimientos de control interno en las diferentes actividades, mediante pruebas a los procesos, manejo eficiente de los recursos, de lo cual se obtiene la correspondiente evidencia. Por lo tanto, el sistema de control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los inventarios y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- Aportes Seguridad Social: De acuerdo con el resultado de las pruebas selectivas aplicadas sobre la información contable pertinente, la asociación se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionada en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999 compilado en el artículo 3.2.1.6 del Decreto Único Reglamentario 780 de 2.016.
- Aplicación ley 1676 de 2.013: Dando cumplimiento al artículo 87 de la Ley 1676 de 2013, la entidad no ha obstaculizado de ninguna manera las operaciones que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturad de venta.
- Concordancia de los Estados Financieros e informe de gestión: El informe de gestión de la administración a diciembre 2.024, guarda la debida concordancia con los estados financieros que se presentan y no forman parte integrante de los estados financieros examinados por mí, mi labor como revisora fiscal se limitó a constatar que la información financiera que contiene el citado informe concuerda con la de los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024, y no incluyo la revisión de información distinta a la contenida en los registros contables de la entidad.
- Ley de protección de datos: Ley de Habeas Data o de protección de datos, se dio cumplimiento al marco jurídico de la Ley 1581 de 2012 y el Decreto 1377 de 2013.

EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

La administración, permanentemente verifico la capacidad de la Asociación para mantenerse en funcionamiento (Negocio en marcha). Manifiesto que no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros del fin del ejercicio del 2.024, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de las operaciones relacionadas con el cumplimiento del objeto social de la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA EN RELACION CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N.2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. En la preparación de los estados financieros la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. La Junta Directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información de la Entidad.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoria. Realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la información. Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoria en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la Asociación los hallazgos significativos en el proceso de auditoría.



DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES

Revisor Fiscal principal

T.P.108105-T de la J.C.C.

10 de marzo de 2025

Calle 6 N.6-33 B/Centro

Cajamarca-Tolima-Colombia

INFORME FINANCIERO

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE

Cajamarca, 15 de Febrero de 2025.

A los Señores Socios de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**

EL Representante Legal y Contador General de **LA ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME “APROLECHE”**. Certificamos que hemos preparado los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio, Estado cambios en la situación financiera y las Revelaciones a los Estados financieros a diciembre 31 de 2024. Estos se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las pymes) emitida por el presidente de la República de Colombia. Están presentados en las unidades monetarias (Pesos) del país Colombia.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE** al 31 de diciembre de 2024; así como los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estados de cambios en el Patrimonio, Estado cambios en la situación financiera y las Revelaciones a los Estados financieros y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023. Evaluados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.

Dado en Ibagué-Tolima a los 15 días del mes de Febrero de 2025.



DANNY STEVEN LIBERATO GACHA
Representante Legal
APROLECHE



PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
Contador Público
Tarjeta Profesional 251992-T

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

NOTAS	DICIEMBRE 2024	Participación	DICIEMBRE 2023	Participación	Variación Horizontal	Variación Absoluta	
	ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO							
Caja	4	11.422.040,00	1,14	1.330.748,00	0,13	758,32	10.091.292,00
Bancos	4	44.636.471,00	4,46	97.422.150,00	9,31	-54,18	-52.785.679,00
DEUDORES	5	73.238.232,00	7,32	48.607.098,00	4,64	50,67	24.631.134,00
Inventarios	6	80.540.002,00	8,05	89.242.520,00	8,53	-9,75	-8.702.518,00
Activos por Impuestos Corrientes	7	18.232.000,00	1,82	19.011.000,00	0,00	-4,10	-779.000,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE		228.068.745,00	22,80	255.613.516,00	24,42	-10,78	15.149.616,00
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO							
Terrenos	8	156.350.000,00	15,63	156.350.000	14,94	0,00	0,00
Edificaciones		311.471.218,00	31,14	310.357.618	29,65	0,36	1.113.600,00
Maquinaria y Equipo		331.872.855,00	33,18	319.071.704,00	30,48	4,01	12.801.151,00
Equipo de Oficina		17.508.051,00	1,75	17.348.151,00	1,66	0,92	159.900,00
Equipo de Computo y Comunicación		18.429.748,00	1,84	18.429.748,00	1,76	0,00	0,00
Flota y Equipo de Transporte		100.351.300,00	10,03	100.351.300,00	9,59	0,00	0,00
Subtotal Propiedad Planta y Equipo		935.983.172,00	93,58	921.908.521,00	88,08	1,53	14.074.651
Depreciación Acumulada		-167.939.259,00		-135.133.306,00		24,28	-32.805.953,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		768.043.913,00	76,79	786.775.215,00	75,17	-2,38	-18.731.302,00
DIFERIDOS							
Cargos diferidos	9	4.031.958,00	0,40	4.323.496,00	0,41	0,00	-291.538,00
TOTAL DIFERIDOS		4.031.958,00	0,40	4.323.496,00	0,41	0,00	-291.538,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		772.075.871,00	77,20	791.098.711,00	75,58	-2,40	-19.022.840,00
TOTAL ACTIVO		1.000.144.616,00	100	1.046.712.227,00	100	-4,45	-46.567.611,00
PASIVO Y PATRIMONIO							
PASIVO CORRIENTE							
Obligaciones Financieras	10	32.881.270,00	11,21	57.489.796,00	16,89	-42,81	-24.608.526,00
Proveedores	11	76.939.425,00	26,23	66.211.924,00	19,45	16,20	10.727.501,00
Cuentas Por pagar	12	17.492.875,00	5,96	32.498.381,00	9,55	-46,17	-15.005.506,00
Impuestos gravámenes y tasas	13	21.360.380,00	7,28	25.784.129,00	7,58	-17,16	-4.423.749,00
Obligaciones Laborales	14	18.287.305,00	6,23	19.472.224,00	5,72	-6,09	-1.184.919,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		166.961.255,00	56,92	201.456.454,00	59,19	-17,12	-34.495.199,00
PASIVO NO CORRIENTE							
Obligaciones Financieras	10	126.369.390,00	43,08	138.918.646,00	40,81	-9,03	-12.549.256,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		126.369.390,00	43,08	138.918.646,00	40,81	-9,03	-12.549.256,00
TOTAL PASIVO		293.330.645,00	100,00	340.375.100,00	100,00	-13,82	-47.044.455,00
PATRIMONIO							
Capital Social	15	444.194.205,00	62,84	444.194.205,00	62,89	0,00	0,00
Reserva Legal		6.605.696,00	0,93	6.605.696,00	0,94	0,00	0,00
Donaciones		5.020.000,00	0,71	5.020.000,00	0,71	0,00	0,00
Utilidad y/o Perdida del Ejercicio (-)		476.844,00	0,07	26.716.014,00	3,78	-98,22	-26.239.170,00
Resultado de Ejercicios Anteriores		-11.930.806,00	-1,69	-38.646.820,00	-5,47	-69,13	26.716.014,00
Aplicación por primera vez NIIF		262.448.032,00	37,13	262.448.032,00	37,16	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		706.813.971,00	100,00	706.337.127,00	100,00	0,07	476.844,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.000.144.616,00		1.046.712.227,00		-17,06	-46.567.611,00

DANNY STEVEN LIBERATO GACHA
 REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
 CONTADOR PUBLICO
 TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
 REVISOR FISCAL
 TP 108105-T

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO RESULTADOS COMPARATIVO

NOTAS	DICIEMBRE 2024	PARTICIPACION INGRESOS	DICIEMBRE 2023	PARTICIPACION INGRESOS	VARIACION Horizontal %	
INGRESOS VENTA MERCANCIA	16	3.429.559.689,00	100	3.543.920.313,00	100	-3,2
INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS		499.821.072,00	14,57	483.930.686,00	13,7	3,3
VENTA DE QUESOS Y LECHE		2.929.738.617,00	85,43	3.059.989.627,00	86,3	100,0
COSTOS DIRECTOS	17	3.081.123.299,00	89,84	3.182.556.588,00	89,80	-3,19
SUMINISTRO GAS		59.572.155,00	1,74	42.848.270,00	1,21	39,03
COSTO VENTA ACTIVOS FIJOS		0,00	0,00	13.000.000,00	0,37	0,00
COSTO INSUMO, MATERIAS PRIMAS Y AGROPECUARIAS		421.449.237,00	12,29	409.348.111,00	11,55	2,96
COSTO VENTA DE QUESOS Y LECHE		2.306.078.669,00	67,24	2.433.835.870,00	68,68	-5,25
SERVICIO TRANSPORTE		133.642.090,00	3,90	131.977.990,00	3,72	1,26
SERVICIOS		141.750,00	0,00	377.230,00	0,01	-62,42
GASTOS PERSONAL TEMPORALES		108.469.398,00	3,16	118.726.057,00	3,35	-8,64
TEMPORALES		51.770.000,00	1,51	32.443.060,00	0,92	0,00
UTILIDAD BRUTA		348.436.390,00	10,16	361.363.725,00	10,20	-3,58
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	18	304.688.516,00	8,88	312.022.378,00	8,80	-2,35
GASTOS DE PERSONAL		116.599.666,00	3,40	131.232.759,00	3,70	-11,15
HONORARIOS		26.600.000,00	0,78	27.210.000,00	0,77	-2,24
IMPUESTOS		15.417.686,00	0,45	15.820.969,00	0,45	-2,55
ARRENDAMIENTOS		11.810.000,00	0,34	11.448.150,00	0,32	3,16
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		325.000,00	0,01	290.000,00	0,01	0,00
SEGUROS		8.111.233,00	0,24	7.600.209,00	0,21	6,72
PUBLICIDAD		0,00	0,00	531.949,00	0,02	-100,00
SERVICIOS		38.279.008,00	1,12	37.614.310,00	1,06	1,77
GASTOS LEGALES		2.429.430,00	0,07	2.233.672,00	0,06	8,76
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		15.911.031,00	0,46	15.075.299,00	0,43	5,54
ADECUACIONES E INSTALACIONES		0,00	0,00	39.500,00	0,00	0,00
GASTOS DE VIAJE		1.857.300,00	0,05	897.920,00	0,03	0,00
DEPRECIACIONES		32.805.953,00	0,96	28.086.754,00	0,79	0,00
AMORTIZACIONES		1.199.256,00	0,03	1.199.256,00	0,03	0,00
DIVERSOS		33.342.953,00	0,97	32.741.631,00	0,92	1,84
UTILIDAD OPERACIONAL		43.747.874,00	1,28	49.341.347,00	1,39	-11,34
INGRESOS NO OPERACIONALES	19	21.745.949,00	0,63	52.678.017,00	1,49	-58,72
FINANCIEROS		855.953,00	0,02	1.004.647,00	0,03	-14,80
RECUPERACIONES		2.637.000,00	0,08	10.160.843,00	0,29	-74,05
SERVICIOS		10.089.904,00	0,29	9.350.064,00	0,26	7,91
ARRIENDOS		8.067.227,00	0,24	672.267,00	0,02	0,00
VENTA DE PPYE		0,00	0,00	12.000.000,00	0,34	0,00
DIVERSOS		95.865,00	0,00	242.198,00	0,01	-60,42
DONACIONES		0,00	0,00	19.247.998,00	0,54	0,00
GASTOS NO OPERACIONALES	20	62.885.979,00	1,83	71.943.350,00	2,03	-12,59
FINANCIEROS		51.219.308,00	1,49	66.669.650,00	1,88	-23,17
GASTOS EXTRAORDINARIOS		11.666.671,00	0,34	5.273.700,00	0,15	121,22
GASTOS DIVERSOS		0,00	0,00	0,00	0,00	# iDIV/0!
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		2.607.844,00	0,08	30.076.014,00	0,85	8,67
IMPTO DE RENTA Y COMPLEM.VIGENCIA CORRIENTE		2.131.000,00	0,06	1.175.000,00	0,03	
IMPTO DE RENTA Y COMPLEM.VIGENCIA ANTERIOR		0,00	0,00	2.185.000,00	0,06	-100,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		476.844,00	0,01	26.716.014,00	0,75	-98,22

DANNY STEVEN LIBERATO GACHA
 REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
 CONTADOR PUBLICO
 TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
 REVISOR FISCAL
 TP 108105-T

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT.809.005.533 - 1
FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DICIEMBRE DE 2024

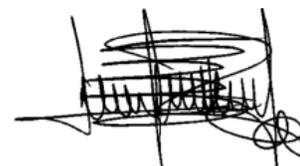
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2024	2023	VAR	
			\$	%
EXCEDENTE NETO	476.844	26.716.014	-26.239.170	-98,22
Ajustes a los resultados que no requieren de la utilización de efectivo				
Provision Cartera	-3.122.455	0	-3.122.455	0,00
Depreciaciones	32.805.953	25.876.771	6.929.182	26,78
Efectivo Generado en la Operación	30.160.342	52.592.785		
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales:				
Aumento (Disminución) Activos por Impuestos Corrientes	779.000	341.367	437.633	128,20
Aumento (Disminución) Diferidos	291.538	2.806.429	-2.514.891	-89,61
Aumento (Disminución) Deudores	-21.508.679	-8.213.922	-13.294.757	161,86
Aumento (Disminución) Inventarios	8.702.518	-10.203.473	18.905.991	-185,29
Aumento (Disminución) Obligaciones Financieras	-24.608.526	2.700.056	-27.308.582	-1011,41
Aumento (Disminución) Proveedores	10.727.501	18.036.566	-7.309.065	-40,52
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar	-15.005.506	6.290.423	-21.295.929	-338,55
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	-1.184.919	2.561.248	-3.746.167	-146,26
Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas	-4.423.749	-13.420.824	8.997.075	-67,04
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-16.070.480	53.490.655	-69.561.135	-130,04
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Aumento (Disminución) Propiedad planta y equipo.	-14.074.651	-71.102.181	57.027.530	-80,21
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-14.074.651	-71.102.181	57.027.530	-80,21
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Obligaciones a largo plazo	-12.549.256	-36.862.358	24.313.102	-65,96
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	-12.549.256	-36.862.358	24.313.102	-65,96
Aumento (Disminución) Efectivo durante el Período	-42.694.387	-54.473.884	11.779.497	-21,62
Efectivo a 31 de diciembre de 2023	98.752.898	153.226.782	-54.473.884	-35,55
Saldo al final de Período	56.058.511	98.752.898	-42.694.387	-43,23



DANNY STEVEN LIBERATO GACHA
 REPRESENTANTE LEGAL



PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
 CONTADOR PUBLICO
 TP 251992-T



DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
 REVISOR FISCAL
 TP 108105-T

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE 2024

	SALDO AL 31/12/2023	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/2024
APORTES SOCIALES	444.194.205	-	-	444.194.205
RESERVAS	6.605.696	-	-	6.605.696
DONACIONES	5.020.000	-	-	5.020.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	26.716.014	476.844	26.716.014	476.844
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 38.646.820	26.716.014	-	- 11.930.806
APLICACIÓN POR PRIMERA	262.448.032	-	-	262.448.032
TOTALES	706.337.127	27.192.858	26.716.014	706.813.971

DANNY STEVEN LIBERATO GACHA
REPRESENTANTE LEGAL

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T

DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT 809.005.533-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Año terminado a
DICIEMBRE 2024

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL
ACTIVO CORRIENTE:**

Disponible	
Caja	10.091.292,00
Bancos	-52.785.679,00
Total Disponible	<u><u>-42.694.387,00</u></u>
Activos por Impuestos Corrientes	<u>-779.000,00</u>
Variación Deudores	
Clientes	31.202.924,00
Anticipo y avances	-9.166.570,00
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-527.675,00
Total Deudores	<u><u>21.508.679,00</u></u>
Inventarios	<u>-8.702.518,00</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u><u>-30.667.226,00</u></u>

**AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL
PASIVO CORRIENTE:**

Obligaciones Financieras	
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	-24.608.526,00
Total Cuentas por Pagar	<u><u>-24.608.526,00</u></u>
Cuentas por Pagar	
Proveedores	10.727.501,00
Cuentas por Pagar	-15.005.506,00
Total Cuentas por Pagar	<u><u>-4.278.005,00</u></u>
Obligaciones Laborales:	
Nomina-Prestaciones Sociales	-1.184.919,00
Total Obligaciones Laborales	<u><u>-1.184.919,00</u></u>
Impuestos	-4.423.749,00
Total Impuestos	<u><u>-4.423.749,00</u></u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u><u>-34.495.199,00</u></u>
AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u><u>3.827.973,00</u></u>

CAPITAL DE TRABAJO OBTENIDO DE:

Utilidad Neta del Ejercicio	476.844,00
Incremento Activos fijos	-14.074.651,00
Depreciación del Periodo	32.805.953,00
Disminución de Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-12.549.256,00
Disminución o Aumento de Diferidos	291.538,00
Disminución Provisión de cartera	-3.122.455,00
TOTAL OBTENIDO	<u><u>3.827.973,00</u></u>

CAPITAL DE TRABAJO UTILIZADO EN:

Reservas para futuras capitalizaciones	0,00
Utilidades Distribuidas	0,00
TOTAL UTILIZADO	<u><u>0,00</u></u>

AUMENTO ó (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO

3.827.973,00

Las Notas son parte integral de los Estados Financieros



DANNY STEVEN LIBERATO GACHA
REPRESENTANTE LEGAL



PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CONTADOR PUBLICO
TP 251992-T



DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES
REVISOR FISCAL
TP 108105-T

ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME "APROLECHE"
NIT.809.005.533 - 1
ALGUNOS INDICADORES
A 31 DICIEMBRE 2024

	2024		2023	
INDICADOR DE LIQUIDEZ				
ACTIVO CORRIENTE	228.068.745	=	255.613.516	=
PASIVO CORRIENTE	166.961.255	=	201.456.454	=
La asociación cuenta con 1,37 peso, por cada peso de obligación vigente a corto plazo para respaldarla				
PRUEBA ACIDA				
ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	147.528.743	=	166.370.996	=
PASIVO CORRIENTE	166.961.255	=	201.456.454	=
Revela que Aproleche cuenta con 0,88 pesos, por cada peso de obligaçon contraida.				
CAPITAL NETO DE TRABAJO				
ACTIVO CORRIENTE-PASIVO CORRIENTE	228.068.745	-	255.613.516	-
	166.961.255	-	201.456.454	-
Muestra el valor que le quedaría a la empresa, después de haber pagado sus pasivos de corto plazo.				
RAZON DE ENDEUDAMIENTO				
PASIVO TOTAL	293.330.645	-	340.375.100	-
ACTIVO TOTAL	1.000.144.616	-	1.046.712.227	-
Indica que el activo total de la entidad esta financiando en 29,33% de las cuentas por pagar				
MARGEN DE EXCEDENTE				
EXEDENTES NETOS	476.844	=	26.716.014	=
INGRESOS	3.451.305.638	=	3.596.598.330	=
Por cada peso recibido en el año 2023, se obtuvo 0,01 centavos				
ROTACION CARTERA				
VENTAS A CREDITO PERIODO	1.750.693.763	=	1.394.782.965	=
CUENTAS POR COBRAR PROMEDIO	59.039.246	=	35.324.028	=
En promedio la empresa tarda 12 días en recuperar sus cuentas comerciales por cobrar, es decir en promedio todas su cartera de clientes se convierte en efectivo cada 9 días.				
ROTACION INVENTARIO				
COSTO VENTAS	2.727.527.906	=	2.843.183.981	=
INVENTARIO PROMEDIO	84.891.261	=	84.140.784	=
Indica que durante el 2023 la rotación de la mercancía se roto cada 11 días aproximadamente.				
EBITDA				
INGRESOS	3.451.305.638			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y NO OPER.	367.574.495			
COSTO DE VENTAS	3.081.123.299			
EBIT	2.607.844			
DEPRECIACIÓN Y DETERIOROS	100.642.203			
IMPUESTOS (PRO.INDUSTRIA COMERCIO)	15.417.686			
DEPRECIACIONES	32.805.953			
AMORTIZACIONES	1.199.256			
INTERESES	51.219.308			
EBITDA	103.250.047			
<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end; margin-top: 20px;"> <div style="text-align: center;"> DANNY STEVEN LIBERATO GACHA REPRESENTANTE LEGAL </div> <div style="text-align: center;"> PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA CONTADOR PUBLICO TP 251992-T </div> <div style="text-align: center;"> DERLY JOHANA SABOGAL CESPEDES REVISOR FISCAL TP 108105-T </div> </div>				

LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME
APROLECHE
809.005.533-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A CORTE DICIEMBRE 31 DE 2024
(Todos los valores están expresados en pesos)

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.1 ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

El domicilio principal de **LA ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es el municipio de Cajamarca (Tolima).

La **ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE**, es una sin ánimo de lucro de carácter gremial agropecuario constituida el 10 de septiembre de 1998.

El objeto social de la Asociación es la ejecución de planes, programas y proyectos que tiendan a defender los intereses y necesidades comunes de los asociados, en el área de producción, transformación y mercadeo de leche, procurando un mejoramiento de los hábitos culturales mediante transferencia de tecnología para incrementar la producción la calidad de la leche y lograr el mejoramiento de los ingresos de los asociados.

Igualmente podrá desarrollar actividades de transformación industrial de productos agropecuarios, mercadeo de leche y subproductos, como también la comercialización de insumos agropecuarios.

Su duración es: Que la persona jurídica no se halla disuelta. Duración hasta el 10 de septiembre de 2058.

1.2 OBJETIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de los estados financieros de APROLECHE es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de APROLECHE que sea útil para la toma de decisiones económicas de los usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información. Es decir, para los asociados, empleados, proveedores y demás usuarios que no puedan exigir informes a la medida de sus necesidades específicas. Los estados financieros también mostrarán los resultados de la gestión llevada a cabo por la gerencia y el consejo de administración y darán cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a APROLECHE.

1.3 MONEDA FUNCIONAL

La moneda funcional de APROLECHE es la moneda del entorno económico principal en el que opera. El entorno económico principal en el que opera APROLECHE es, normalmente, aquél en el que ésta genera y emplea el efectivo. De acuerdo con lo anterior, la moneda funcional para APROLECHE será el peso colombiano, así como para la presentación de los estados financieros

1.4 CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMACIÓN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

✓ **Representación fiel**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

✓ **Pertinencia**

La información proporcionada en los estados financieros debe ser pertinente (conducente o atinente) para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información es pertinente cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

✓ **La esencia sobre la forma**

De acuerdo con lo establecido en el párrafo del artículo 3 de la ley 1314, Los recursos y hechos económicos deben ser reconocidos y revelados de acuerdo con su esencia o realidad económica y no únicamente con su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

✓ **Comprensibilidad**

La información proporcionada en los estados financieros se presentará de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable, sin que esto permita omitir información pertinente por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

✓ **Materialidad o importancia relativa**

La información es material -y por ello es pertinente-, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones inmateriales consagradas en el decreto 2420 de 2015, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de APROLECHE.

✓ **Prudencia**

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y alcance, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

✓ **Integridad**

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca y, por tanto, no sea fiable y deficiente en términos de pertinencia.

✓ **Comparabilidad**

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de APROLECHE a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros 13 sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme en APROLECHE, a través del tiempo para la entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

✓ **Oportunidad**

Para ser pertinente, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su pertinencia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable. Al conseguir un equilibrio entre pertinencia y fiabilidad, será decisivo considerar la satisfacción de las necesidades de los usuarios para lo toma de sus decisiones económicas.

✓ **Equilibrio entre costo y beneficio**

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no están necesariamente a cargo de los usuarios que disfrutan de los beneficios, y con frecuencia los beneficios de la información son disfrutados por una amplia gama de usuarios externos.

NOTA 2.- BASES DE PREPARACION

Los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de Diciembre de 2024 comparados con el 31 de Diciembre de 2023, se preparan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

2.1 Clasificación De Partidas En Corriente Y No Corriente

El ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando La asociación, espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

NOTA 3.- LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS Y ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO.

A cierre del presente ejercicio contable a 31 Diciembre 2024 y 2023, la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, no presenta mayores dificultades en el proceso de información. Sin embargo, es de anotar que debemos continuar con el fortalecimiento y definición de los procesos administrativos con el fin de fortalecer la empresa y delimitar los campos de acción de cada funcionario dentro de la organización.

NOTA 4.- Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Al cierre 31 Diciembre 2024 Y 2023 el saldo de caja corresponde al resultado final de aplicar los recaudos de cartera y a los retiros bancarios realizados a corte de Diciembre; destinados en el pago de obligaciones, costos y gastos de la empresa, el saldo que se reflejan en bancos incluye el efectivo en entidades financieras en la fecha de cierre del periodo.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	VALOR 2024	VALOR 2023
Caja	11.422.041,00	1.330.748,00
Bancos	44.636.470,00	97.422.150,00
Cuenta Corriente	42.980.675,00	97.271.047,00
Cuenta Ahorros	1.655.795,00	151.103,00
TOTAL	56.058.511,00	98.752.898,00

NOTA 5.- Deudores

Comprende el valor de las cuentas registradas a favor de Aproleche por concepto de venta de productos del almacén, venta de Queso, acopio de leche. Adicional a esto los anticipos a los Asociados, proveedores y contratistas, al cierre de Diciembre 2024 y 2023, el saldo corresponde a:

DEUDORES	VALOR 2024	VALOR 2023
Clientes	74.640.708,00	43.437.784,00
Anticipo y Avances	4.637.055,00	13.803.625,00
Otros Deudores (empleados)	7.946,00	535.621,00
Provisión de Cartera	-6.047.477,00	-9.169.932,00
TOTAL	73.238.232,00	48.607.098,00

La provisión de cartera se debe a las cuentas por cobrar que en este momento se encuentran en proceso jurídico y que se encuentran gestionando por parte de esta área.

NOTA 6.- Inventarios

Los inventarios son contabilizados al costo por el sistema de inventarios permanente y el método utilizado es el promedio ponderado, el saldo corresponde a materias primas, queso y productos no fabricados por la empresa.

INVENTARIOS	VALOR 2024	VALOR 2023
Materias Primas	16.683.424,00	11.684.098,82
Queso	4.270.932,00	10.553.173,15
Mercancías no Fabricadas por la Empresa	59.605.081,00	67.024.683,03
Deterioro de Mercancías No Fabricadas por la Empresa	-19.435,00	-19.435,00
TOTAL	80.540.002,00	89.242.520,00

NOTA 7.- Activo por impuestos.

Corresponde a los valores de Anticipos saldo a favor de la declaración de renta e IVA.

ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES	VALOR 2024	VALOR 2023
Saldo a Favor (RENTA)	13.762.000,00	13.762.000,00
Saldo a Favor (IVA)	4.470.000,00	5.249.000,00
TOTAL	18.232.000,00	19.011.000,00

NOTA 8- . Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad, planta y equipo, está dividida en terrenos, edificios y construcciones, maquinaria y equipo, equipo de oficina, equipo de computación y comunicaciones, vehículos y su respectiva depreciación acumulada.

La propiedad planta y equipo se contabiliza al costo histórico, se discrimina así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2024	VALOR 2023
Terrenos	156.350.000,00	156.350.000,00
Construcciones y Edificaciones	311.471.218,00	310.357.618,00
Maquinaria y Equipo	331.872.855,00	319.071.704,00
Equipo de Oficina	17.508.051,00	17.348.151,00
Equipo de Computo	18.429.748,00	18.429.748,00
Vehículos	100.351.300,00	100.351.300,00
TOTAL	935.983.172,00	921.908.521,00

DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR 2024	VALOR 2023
Construcciones y Edificaciones	17.773.658,00	13.196.462,00
Maquinaria y Equipo	73.207.333,00	56.767.842,00
Equipo de Oficina	8.650.478,00	7.021.418,00
Equipo de Computo	18.132.134,00	16.334.544,00
Vehículos	50.175.656,00	41.813.040,00
TOTALES	167.939.259,00	135.133.306,00

TOTAL PPYE	768.043.913,00	786.775.215,00
-------------------	-----------------------	-----------------------

En la ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE En su medición inicial al valor de compra de las propiedades se realiza el proceso de depreciación o pérdida de valor adquisitivo del bien, según la clasificación de la vida útil de los activos, basándose en las políticas contables de la empresa las cuales indican que: La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales sobre su vida útil estimada, utilizando el método lineal.

NOTA 9-. Diferidos

Representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera obtener beneficios económicos en otros períodos:

DIFERIDOS	VALOR 2024	VALOR 2023
cargos diferidos (REGISTRO SANITARIO INVIMA)	2.198.623,00	3.397.879,00
cargos diferidos (TRANSACCIONES SYSCAFE)	1.833.335,00	925.617,00
TOTAL	4.031.958,00	4.323.496,00

NOTA 10-. Obligaciones financieras y otras obligaciones

Las obligaciones financieras corrientes representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a corto plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es inferior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagarés a corte Diciembre 31 de 2024 y 2023.

Las obligaciones financieras No corrientes representan los compromisos adquiridos por la Asociación por concepto de créditos recibidos de Bancos Comerciales, a largo plazo están representados los compromisos cuyo vencimiento es superior a un año, sobre los cuales se ha otorgado como garantía la firma de los pagarés y la pignoración del vehículo que posee la entidad para el desarrollo del objeto social.

OBLIGACIONES FINANCIERAS	VALOR 2024	VALOR 2023
Obligaciones financieras corrientes	32.881.270,00	57.489.796,00
Intereses por pagar de obligaciones financieras	7.510.532,00	10.496.169,00
Banco Agrario No.725066070219282 (725066070269181)	8.272.728,00	18.882.472,00
Banco Agrario No.725066070211812 (725066070269891)	6.363.636,00	7.640.055,00
Banco Agrario No. 725066070216412 (725066070269621)	1.333.334,00	1.484.622,00
Bancolombia No.4390083191	9.401.040,00	9.821.880,00
Bancolombia No.4390084300	0,00	9.164.598,00
Obligaciones financieras No corrientes	126.369.390,00	138.918.646,00
Banco Agrario No.725066070211812 (725066070269891)	38.181.681,00	43.268.593,00

Banco Agrario No.725066070216412 (725066070269621)	49.635.453,00	9.180.654,00
Banco Agrario No.725066070219282 (725066070269181)	30.552.730,00	47.299.049,00
Bancolombia No.4390083191	7.999.526,00	39.170.350,00
Bancolombia No.4390084300	0,00	0,00
TOTAL	159.250.660,00	196.408.442,00

NOTA 11-. Proveedores

Corresponde al saldo de la deuda contraída con sus proveedores, a corte Diciembre 31 de 2024 y 2023 se representan así:

PROVEEDORES	VALOR 2024	VALOR 2023
Proveedores	76.939.425,00	66.211.924,00
TOTAL	76.939.425,00	66.211.924,00

NOTA 12-. Cuentas por pagar

Este rubro hace referencia acreedores varios, cheques pendientes de pago, y fondo solidaridad socio que se presentan durante el desarrollo de la actividad económica de la misma.

CUENTAS POR PAGAR	VALOR 2024	VALOR 2023
Acreedores varios	15.605.804,00	12.987.890,00
Cheques Pendientes por Pagar	0,00	17.310.420,00
Fondo Solidaridad Socio	2.830.071,00	2.200.071,00
TOTAL	18.435.875,00	32.498.381,00

NOTA 13.- Impuesto gravámenes y tasas

Los impuestos gravámenes y tasas es el valor general y obligatorio a favor del estado por concepto de los cálculos con base a las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Los valores de este rubro representan el valor de Industria y comercio y cuota fomento Lechero:

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	VALOR 2024	VALOR 2023
Impuesto Industria y comercio	19.976.562,00	24.296.216,00
Cuota Fomento Lechero	1.383.818,00	1.487.913,00
TOTAL	21.360.380,00	25.784.129,00

NOTA 14-. Obligaciones laborales

Este rubro comprende los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de las normas legales convenciones de trabajo o pactos colectivos los valores reflejados en la tabla representan el valor de la nómina del mes de Diciembre y las prestaciones sociales Y seguridad social consolidadas a 31 Diciembre de los empleados de la empresa, las cuales serán canceladas, según las fechas estipuladas.

OBLIGACIONES LABORALES	VALOR 2024	VALOR 2023
Cesantías consolidadas	9.129.505,00	10.411.718,00
Intereses sobre cesantías	985.228,00	1.156.559,00
Vacaciones Consolidadas	3.000.972,00	3.060.547,00
Retenciones y Aportes de Nomina	5.171.600,00	4.843.400,00
TOTALES	18.287.305,00	19.472.224,00

NOTA 15.- Aportes Sociales, Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio

Representa el valor de los aportes sociales ordinarios pagados por los asociados como vinculo a la asociación, las reservas generadas por la cooperativa en el transcurso de su existencia, los fondos de destinación específica aprobados por la asamblea general y los efectos de la aplicación de las normas internacionales de información financiera de conformidad con el anexo 2 del decreto 2420 de 2.015, que para la asociación presenta un impacto positivo en su patrimonio. El valor de los aportes sociales se compone de la siguiente manera, así:

APORTANTE	VALOR
Cuotas o partes de intereses social	8.796.371
Aproleche aporte tanques	107.428.244
Aporte capitalizados socios	57.334.373
Maquinaria y adecuaciones pacto agrario	162.010.501
Donacion maquina comité de ganaderos	37.323.000
Aportes SEDE	37.227.574
Aporte para tanques 0	15.517.187
Capitalización del ahorro obligatorio	5.366.098
Capiotalización extraordinaria	13.190.857
Total Aportes Sociales	444.194.205

CUENTA	VALOR 2024	VALOR 2023
Aportes Sociales	444.194.205,00	444.194.205,00
Reservas	6.605.696,00	6.605.696,00
Donaciones	5.020.000,00	5.020.000,00
Resultados de Ejercicios Anteriores	-11.930.806,00	-38.646.820,00
Resultados del Ejercicio	-466.156,00	26.716.014,00
Aplicación por Primera Vez	262.448.032,00	262.448.032,00
TOTAL	705.870.971,00	706.337.127,00

NOTA 16.- Ingresos Operacionales

Los ingresos que recibe la asociación representan el valor razonable (costo de la transacción) de lo cobrado o por cobrar derivado del desarrollo de las actividades ordinarias o de otras actividades y son reconocidas en el periodo contable en el que se presenta el hecho económico; dichas actividades incluyen el desarrollo de la actividad de

transformación de materia prima (leche) a productos terminados (presentaciones de quesos), venta de leche, la compra y venta de mercancías no fabricadas por la empresa.

INGRESOS OPERACIONALES	VALOR 2024	VALOR 2023
Venta de Productos Almacén	499.821.072,00	483.930.686,00
Venta de Queso Y Leche	2.929.738.617,00	3.059.989.627,00
TOTAL	3.429.559.689,00	3.543.920.313,00

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE, Reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquirido el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente.

NOTA 17.- Costos Directos

Los costos directos de la Empresa, son todos aquellos relacionados con la producción directa del ingreso, por concepto de arrendamientos, compra de materiales y suministros y pago se servicios técnicos directamente relacionados con la actividad.

COSTOS DIRECTOS	VALOR 2024	VALOR 2023
Suministro Gas	59.572.155,00	42.848.270,00
Costo Venta Activos Fijos	0,00	13.000.000,00
Costo Insumo, Materias Primas Y Agropecuarias	421.449.237,00	409.348.111,00
Costo Venta De Quesos	2.306.078.669,00	2.433.835.870,00
Servicio Transporte	133.642.090,00	131.977.990,00
Servicios	141.750,00	377.230,00
Gastos Personal	108.469.398,00	118.726.057,00
Temporales	51.770.000,00	32.443.060,00
TOTAL	3.081.123.299,00	3.182.556.588,00

NOTA 18.-Gastos Operacionales de Administración

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE ,reconocerá los gastos como decrementos de los beneficios económicos en el desarrollo normal de la actividad económica, los gastos operacionales de administración son aquellos que no son directos en la generación del ingreso pero que se requieren para el funcionamiento de la empresa, los cuales se utilizaron para pago de gastos de personal, honorarios, arrendamientos, servicios, gastos legales, mantenimientos, adecuaciones, depreciaciones, provisiones, impuestos, contribuciones y afiliaciones y gastos diversos como: papelería, elementos de aseo.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	VALOR 2024	VALOR 2023
Gastos De Personal	116.599.666,00	131.232.759,00
Honorarios	26.600.000,00	27.210.000,00

Impuestos	15.417.686,00	15.820.969,00
Arrendamientos	11.810.000,00	11.448.150,00
Contribuciones Y Afiliaciones	325.000,00	290.000,00
Seguros	8.111.233,00	7.600.209,00
Publicidad	0,00	531.949,00
Servicios	38.279.008,00	37.614.310,00
Gastos Legales	2.429.430,00	2.233.672,00
Mantenimiento Y Reparaciones	15.911.031,00	15.075.299,00
Adecuaciones E Instalaciones	0,00	39.500,00
Gastos De Viaje	1.857.300,00	897.920,00
Depreciaciones	32.805.953,00	28.086.754,00
Amortizaciones	1.199.256,00	1.199.256,00
Diversos	33.342.953,00	32.741.631,00
TOTAL	304.688.516,00	312.022.378,00

NOTA 19.- Ingresos No Operacionales

Este ingreso es no proveniente de las actividades que desarrolla la empresa, sino de los rendimientos financieros que genera la cuenta de ahorros de la misma, el ajuste al peso generados en las declaraciones de impuestos, servicios (servicio Transporte a terceros), arrendamiento, donaciones, venta PPYE, e ingreso por Recuperaciones.

INGRESOS NO OPERACIONALES	VALOR 2024	VALOR 2023
Financieros	855.953,00	1.004.647,00
Recuperaciones	2.637.000,00	10.160.843,00
Servicios	10.089.904,00	9.350.064,00
Arriendos	8.067.227,00	672.267,00
Venta De PPYE	0,00	12.000.000,00
Diversos	95.865,00	242.198,00
Donaciones	0,00	19.247.998,00
TOTAL	21.745.949,00	52.678.017,00

NOTA 20- Gastos no operacionales

Este rubro proviene de gastos financieros de la cuenta bancaria que pertenece a la empresa, gastos extraordinarios y no deducibles de renta.

GASTOS NO OPERACIONALES	VALOR 2024	VALOR 2023
Financieros	51.219.308,00	66.669.650,00
Gastos Bancarios	12.464.539,00	14.780.711,00
Comisiones	5.921.194,00	4.967.579,00
Intereses	27.755.390,00	41.698.537,00
Intereses Mora	3.699.923,00	3.867.010,00
Iva Bancario	1.378.262,00	1.355.813,00

Gastos Extraordinarios	11.666.671,00	5.273.700,00
Donaciones	3.155.291,00	3.618.500,00
impuestos asumidos	267.042,00	114.680,00
Gastos no de deducibles	8.244.338,00	1.540.520,00
TOTAL	62.885.979,00	71.943.350,00

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE., realizó el proceso de convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y actualmente expide sus Estados Financieros bajo esta normatividad.

Atentamente,

PAULA ANDREA CHITIVA SAAVEDRA
CC. 1.105.614.640
CONTADOR PÚBLICO
TP 251992 – T

DANNY STEVEN LIBERATO GACHA
CC. 1.105.614.957
REPRESENTANTE LEGAL APROLECHE

*ASOCIACIÓN DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA
 Y ANAIME*

PRESUPUESTO
AÑO 2025

ASOCIACION DE PRODUCTORES DE LECHE DE CAJAMARCA Y ANAIME APROLECHE PRESUPUESTO AÑO 2025



Descripción	TOTAL PRESUPUESTADO																							
	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre												
VENTA MERCANCIA ALMACEN	\$ 41,048.749	6%	\$ 31,134.551	1%	\$ 41,790.592	6%	\$ 42,125.279	6%	\$ 42,930.640	4%	\$ 43,059.432	0%	\$ 43,407.973	0%	\$ 44,057.397	0%	\$ 44,497.971	0%	\$ 502,893.488	088%				
INGRESOS VENTA QUESO	\$ 221,434.376	83%	\$ 234,569.940	88%	\$ 214,742.844	82%	\$ 233,248.573	83%	\$ 240,246.631	83%	\$ 247,248.688	83%	\$ 262,100.569	84%	\$ 285,517.260	84%	\$ 290,371.054	84%	\$ 293,855.506	84%	\$ 3,069,237.455	635%		
INGRESOS DERIVADOS LACTEOS Y LECHE	\$ 2,618.800	0%	\$ 3,761.500	0%	\$ 4,137.716	2%	\$ 4,965.239	2%	\$ 5,461.789	2%	\$ 6,007.982	2%	\$ 6,602.780	2%	\$ 7,196.636	3%	\$ 7,996.600	3%	\$ 10,555.311	3%	\$ 11,611.063	20%		
ASISTENCIA TECNICA	\$ 926.000	0%	\$ 1,855.000	0%	\$ 1,200.000	0%	\$ 1,200.000	0%	\$ 1,204.808	0%	\$ 1,204.808	0%	\$ 1,209.629	0%	\$ 1,214.472	0%	\$ 1,214.472	0%	\$ 1,219.335	0%	\$ 1,219.335	0%		
OTROS INGRESOS	\$ 1,055.300	0%	\$ 1,506.570	0%	\$ 600.000	0%	\$ 600.000	0%	\$ 600.000	0%	\$ 600.000	0%	\$ 600.000	0%	\$ 600.000	0%	\$ 600.000	0%	\$ 600.000	0%	\$ 600.000	0%		
TOTAL	\$ 267,083,225	00%	\$ 272,827,621	100%	\$ 289,995,502	100%	\$ 282,161,512	100%	\$ 289,995,502	100%	\$ 297,754,459	100%	\$ 313,449,598	100%	\$ 316,076,389	100%	\$ 335,625,722	100%	\$ 339,838,156	100%	\$ 346,803,297	100%	\$ 351,786,313	100%
COSTO MERCANCIA ALMACEN	\$ 34,529.087	6%	\$ 26,572.023	2%	\$ 35,197.381	6%	\$ 35,469.485	6%	\$ 35,753.241	6%	\$ 35,932.007	6%	\$ 36,147.599	6%	\$ 36,256.042	6%	\$ 36,546.090	6%	\$ 36,801.913	6%	\$ 37,096.328	6%	\$ 37,467.392	6%
COSTO QUESO Y DERIVADOS	\$ 165,926.564	6%	\$ 185,394.509	6%	\$ 165,136.324	7%	\$ 179,617.801	7%	\$ 187,407.972	7%	\$ 192,866.456	7%	\$ 204,438.444	7%	\$ 208,508.866	6%	\$ 227,340.647	6%	\$ 231,968.981	6%	\$ 238,104.264	6%	\$ 243,900.070	6%
SUBMINISTRO DE GAS	\$ 5,041.602	2%	\$ 4,064.988	2%	\$ 5,125.500	2%	\$ 5,151.128	2%	\$ 5,176.883	2%	\$ 5,202.768	2%	\$ 5,228.781	2%	\$ 5,254.925	2%	\$ 5,281.200	2%	\$ 5,307.602	2%	\$ 5,334.144	2%	\$ 5,360.815	2%
TRANSPORTE LECHE	\$ 11,457.720	0%	\$ 11,990.620	5%	\$ 11,845.500	5%	\$ 11,845.500	5%	\$ 11,845.500	5%	\$ 11,845.500	5%	\$ 11,845.500	5%	\$ 11,845.500	5%	\$ 11,845.500	5%	\$ 11,845.500	5%	\$ 11,845.500	5%	\$ 11,845.500	5%
TOTAL COSTO	\$ 216,984,974	00%	\$ 227,222,120	100%	\$ 217,295,305	100%	\$ 232,082,914	100%	\$ 240,183,596	100%	\$ 245,846,731	100%	\$ 257,660,324	100%	\$ 261,865,333	100%	\$ 281,013,438	100%	\$ 285,224,000	100%	\$ 292,300,236	100%	\$ 298,573,676	100%
PERSONAL	\$ 19,992.031	0%	\$ 23,804.441	12%	\$ 24,563.342	12%	\$ 24,563.342	12%	\$ 24,563.342	12%	\$ 24,563.342	12%	\$ 24,563.342	12%	\$ 24,563.342	12%	\$ 24,563.342	12%	\$ 24,563.342	12%	\$ 24,563.342	12%	\$ 24,563.342	12%
TEMPORALES	\$ 3,521.000	0%	\$ 1,490.000	3%	\$ 1,000.000	2%	\$ 1,000.000	2%	\$ 1,000.000	2%	\$ 1,000.000	2%	\$ 1,000.000	2%	\$ 1,000.000	2%	\$ 1,000.000	2%	\$ 1,000.000	2%	\$ 1,000.000	2%	\$ 1,000.000	2%
BONIFICACIONES	\$ 1,140.000	0%	\$ 1,100.000	2%	\$ 1,190.000	2%	\$ 1,190.000	2%	\$ 1,190.000	2%	\$ 1,190.000	2%	\$ 1,190.000	2%	\$ 1,190.000	2%	\$ 1,190.000	2%	\$ 1,190.000	2%	\$ 1,190.000	2%	\$ 1,190.000	2%
HONORARIOS	\$ 2,200.000	0%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%	\$ 2,400.000	5%
IMPUESTOS	\$ 1,153.829	0%	\$ 1,002.511	2%	\$ 1,111.984	2%	\$ 1,190.270	2%	\$ 1,220.963	2%	\$ 1,250.991	2%	\$ 1,313.623	2%	\$ 1,321.884	2%	\$ 1,400.017	2%	\$ 1,444.460	2%	\$ 1,436.363	2%	\$ 1,453.093	2%
ARRENDAMIENTOS	\$ 884.700	0%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%	\$ 930.000	2%
SEGUROS	\$ 884.700	0%	\$ 583.304	3%	\$ 343.810	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%
SERVICIOS (ASEO-TRANSPORTE-RESTAURANTE)	\$ 530.963	0%	\$ 343.810	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%	\$ 530.963	1%
SERVICIOS AGUA-PROYECTOS AMBIENTALES	\$ 48.300	0%	\$ 88.300	0%	\$ 48.300	0%	\$ 48.300	0%	\$ 48.300	0%	\$ 48.300	0%	\$ 48.300	0%	\$ 48.300	0%	\$ 48.300	0%	\$ 48.300	0%	\$ 48.300	0%	\$ 48.300	0%
SERVICIOS ENERGIA	\$ 2,714.527	0%	\$ 2,654.200	0%	\$ 2,730.339	0%	\$ 2,732.655	0%	\$ 2,774.707	0%	\$ 2,796.904	0%	\$ 2,814.834	0%	\$ 2,864.569	0%	\$ 2,884.300	0%	\$ 2,933.870	0%	\$ 2,910.985	0%	\$ 2,933.870	0%
SERVICIOS TELEFONO	\$ 202.958	0%	\$ 210.562	0%	\$ 202.958	0%	\$ 202.958	0%	\$ 202.958	0%	\$ 202.958	0%	\$ 202.958	0%	\$ 202.958	0%	\$ 202.958	0%	\$ 202.958	0%	\$ 202.958	0%	\$ 202.958	0%
ELEMENTOS DE ASEO	\$ 1,664.344	4%	\$ 998.080	1%	\$ 1,664.344	3%	\$ 1,664.344	3%	\$ 1,664.344	4%	\$ 1,664.344	4%	\$ 1,664.344	3%	\$ 1,664.344	3%	\$ 1,664.344	3%	\$ 1,664.344	3%	\$ 1,664.344	3%	\$ 1,664.344	3%
PAPELERIA	\$ 130.800	0%	\$ 386.597	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%	\$ 350.000	1%
COMBUSTIBLE -PARQUEADERO	\$ 986.874	2%	\$ 913.015	2%	\$ 986.874	2%	\$ 986.874	2%	\$ 986.874	2%	\$ 986.874	2%	\$ 986.874	2%	\$ 986.874	2%	\$ 986.874	2%	\$ 986.874	2%	\$ 986.874	2%	\$ 986.874	2%
DOTACION	\$ 1,356.400	3%	\$ 772.563	2%	\$ 560.000	1%	\$ 560.000	1%	\$ 560.000	1%	\$ 560.000	1%	\$ 560.000	1%	\$ 560.000	1%	\$ 560.000	1%	\$ 560.000	1%	\$ 560.000	1%	\$ 560.000	1%
LEGALES	\$ 355.875	0%	\$ 260.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%
CONTRIBUCIONES	\$ 334.700	0%	\$ 260.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%	\$ 334.700	0%
GASTOS DE VIAJE	\$ 1,722.961	4%	\$ 491.931	1%	\$ 1,722.961	3%	\$ 1,722.961	3%	\$ 1,722.961	4%	\$ 1,722.961	3%	\$ 1,722.961	3%	\$ 1,722.961	3%	\$ 1,722.961	3%	\$ 1,722.961	3%	\$ 1,722.961	3%	\$ 1,722.961	3%
MANTENIMIENTOS	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,682.542	0%	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,772.542	0%	\$ 2,772.542	0%
DEPRECIACIONES	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%	\$ 99.938	0%
AMORTIZACIONES	\$ 3,350.683	7%	\$ 4,218.684	9%	\$ 3,703.977	7%	\$ 3,577.942	7%	\$ 3,528.864	8%	\$ 3,528.864	8%	\$ 3,528.864	8%	\$ 3,528.864	7%	\$ 3,518.797	7%	\$ 3,473.433	7%	\$ 3,400.554	6%	\$ 3,400.554	6%
FINANCIEROS	\$ 346.875	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%
AVANOS	\$ 346.875	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%	\$ 347.964	0%
SOFTWARE	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%	\$ 255.400	0%
EVENTO ASOCIADOS-ASAMBLEA	\$ 8.261	0%	\$ 400	0%	\$ 8.261	0%	\$ 8.261	0%	\$ 8.261	0%	\$ 8.261	0%	\$ 8.261	0%	\$ 8.261	0%	\$ 8.261	0%	\$ 8.261	0%	\$ 8.261	0%	\$ 8.261	0%
DONACIONES	\$ 55.000	0%	\$ 1,800	0%	\$ 1,800	0%	\$ 1,652	0%	\$ 1,652	0%	\$ 1,652	0%	\$ 1,652	0%	\$ 1,652	0%	\$ 1,652	0%	\$ 1,652	0%	\$ 1,652	0%	\$ 1,652	0%
GASTOS NO REDUCIBLES	\$ 46,758.962	18%	\$ 45,611.341	10%	\$ 54,401.788	10%	\$ 49,317.637	10%	\$ 50,227.271	10%	\$ 50,702.709	10%	\$ 55,085.273	10%	\$ 52,968.089	10%	\$ 53,098.389	10%	\$ 53,102.886	10%	\$ 53,100.010	10%	\$ 53,148.774	10%
PROVISION IMPTO RENTA	\$ 3,969.290	0%	\$ (5,840)	0%	\$ (215,366)	0%	\$ (760,961)	0%	\$ (1,205,019)	0%	\$ (1,244,968)	0%	\$ (1,511,271)	0%	\$ (1,513,895)	0%	\$ (1,513,895)	0%	\$ (1,511,271)	0%	\$ (1,511,271)	0%	\$ (1,511,271)	0%
TOTAL GASTOS	\$ 46,758.962	18%	\$ 45,611.341	10%	\$ 54,401.788	10%	\$ 49,317.637	10%	\$ 50,227.271	10%	\$ 50,702.709	10%	\$ 55,085.273	10%	\$ 52,968.089	10%	\$ 53,098.389	10%	\$ 53,102.886	10%	\$ 53,100.010	10%	\$ 53,148.774	10%
EXCEDENTE O DEFICIT	\$ 3,369,290	0%	\$ (5,840)	0%	\$ (215,366)	0%	\$ (760,961)	0%	\$ (1,205,019)	0%	\$ (1,244,968)	0%	\$ (1,511,271)	0%	\$ (1,513,895)	0%	\$ (1,513,895)	0%	\$ (1,511,271)	0%	\$ (1,511,271)	0%	\$ (1,511,271)	