REVELACIONES GENERALES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

NOTA 1

La entidad sin ánimo de lucro **ASOCIACION COLOMBIANA DE LA INDUSTRIA GASTRONOMICA ACODRES.,** Identificada con NIT 819.001.433-3, con domicilio en la ciudad de Santa Marta (Magdalena), cuyo objeto social es Orientar, coordinar, defender y representar los intereses de sus afiliados ante autoridades, instituciones, empresas o cualquier persona, manteniendo y fomentando las relaciones con personas o instituciones afines para integrar a la industria gastronómica a nivel nacional; Agrupar en el capítulo los establecimientos y las asociaciones de la industria gastronómica, las instituciones de formación y proveedores relacionados con esta industria y fomentar la presencia e imagen de la Asociación en toda la República de Colombia y en el exterior; Elaborar, promover y difundir estudios e investigaciones que permitan conocer la realidad de la industria gastronómica dentro del entorno socioeconómico y turístico del capítulo entre otros.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

SISTEMA CONTABLE

El estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012.

MONEDA DE PRESENTACION Y MONEDA FUNCIONAL

La moneda de presentación de estados financieros es el peso que es la moneda funcional de la entidad; toda la información se presenta en pesos.

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la asociación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la entidad y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

DETERIORO DE LAS CUENTAS POR COBRAR

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una perdida por deterioro del valor.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el valor del costo y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomara como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta.

Activo	Método Depreciación	Años Vida Útil
Equipos de comunicación	Línea Recta	5

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

La entidad reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una perdida por deterioro del valor.

Se reconocerá una perdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la entidad originadas en desarrollo de su actividad operacional.

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a una obligación contractual para entregar dinero u otro activo financiero a terceros en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Es probable que cualquier beneficio económico salga de la entidad
- La partida tiene un valor que puede ser medido con fiabilidad

OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

INGRESOS

Los ingresos corresponden a los beneficios económicos, que se generan en la realización de las actividades de la Asociación Colombiana de la Industria Gastronómica ACODRES.

Incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia, para determinar el valor de los ingresos, la entidad deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean reconocidas por la entidad.

ACODRES CAPITULO MAGDALENA

NIT 819.001.433-1

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

Durante los Periodo Terminados en 31 de Diciembre de 2023

ACTIVO	NOTAS	2,023	2,022	DIF
CORRIENTE		**66,356,003**	**73,053,670** -	**6,879,083**
EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO				
CAJA Y BANCOS	1	38,222,726	60,788,128 -	22,565,402
INVERSIONES	1	15,000,000	-	15,000,000
CUENTA COMERCIAL				
CLIENTES	2	8,065,861	11,266,542 -	3,200,681
ANTICIPO IMPUESTOS	2	4,626,000	739,000	3,887,000
ANTICIPO PROVEEDOR	2	441,416	260,000	181,416
ACTIVOS NO CORRIENTE		**9,983,533**	**1,164,072**	**8,819,461**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3	9,983,533	1,164,072	8,819,461
TOTAL ACTIVO		**76,339,536**	**74,217,742**	**1,940,378**
PASIVO				
CORRIENTE		**31,160,666**	**74,217,742** -	**43,057,076**
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR				
CUENTAS POR PAGAR	4	14,009,575	26,486,825 -	12,477,250
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4		3,417,900 -	3,417,900
APORTES Y RETENCION NOMINA	4	616,700	438,800	177,900
ACREEDORES VARIOS	4	448,000	318,800	129,200
IMPUESTOS POR PAGAR	4	298,000	1,259,000 -	961,000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	5		2,028,045 -	2,028,045
PARA OBLIGACIONES LABORALES	5	5,316,368	5,382,280 -	65,912
FONDOS PARA PROYECTOS	5	10,472,023	34,886,092 -	24,414,069
TOTAL PASIVO		**31,160,666**	**74,217,742** -	**43,057,076**
ACTIVO NETO		**45,178,870**	-	**9,312,145**
INVERSIONES EN ACTIVOS		9,312,145	-	9,312,145
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		30,943,725	-	30,943,725
EXCEDENTES ACUMULADA		4,923,000		4,923,000
TOTAL ACTIVO NETO + PASIVO		**76,339,536**	**74,217,742**	**2,121,794**

JORGE FONTANILLA RESTREPO
Representante Legal
C.C, 85,466,344

NERYS VELASQUEZ MARTINEZ
Contador 57930-T

ACODRES CAPITULO MAGDALENA
NIT 819,001,433-1
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Durante los Periodo Terminados en 31 de Diciembre de 2023

	DETALLE	NOTA	2.023 CONTABLE	2.022 CONTABLE	DIF
	Sostenimiento	6	77,740,946	53,079,909 -	24,661,037
	Capacitacion BPM	6	49,638,000	32,366,000 -	17,272,000
	Cocinar	6	92,833,500	41,800,000 -	51,033,500
	Comida rapida	6	34,300,000	72,178,000	37,878,000
	Otros ingresos	6	14,942,159	67,545,607	52,603,448
	INGRESOS BRUTOS		**269,454,605**	**266,969,516 -**	**2,485,089**
	DEVOLUCIONES		**- 34,948,706**	**- 10,581,717**	**24,366,989**
	INGRESOS NETO		**234,505,899**	**256,387,799**	**21,881,900**
MENOS:	**COSTOS**	**10**	**86,529,616**	**135,545,469**	49,015,853
	BPM		21,904,850	16,327,775 -	5,577,075
	Cocinar		35,359,042	58,524,473	23,165,431
	Otros		29,265,724	60,693,221	31,427,497
	EXCEDENTE BRUTO		**147,976,283**	**120,842,330 -**	**27,133,953**
MENOS:					
	GASTOS OPERACIONALES	**7**	**114,969,630**	**92,812,163 -**	**22,157,467**
	GASTOS DE PERSONAL		46,399,540	37,698,052 -	8,701,488
	HONORARIOS		11,019,000	9,432,000 -	1,587,000
	ARRENDAMIENTOS		8,250,000	- -	8,250,000
	CONTRIBUCIONES		341,400	250,000 -	91,400
	SERVICIOS		24,507,140	16,120,568 -	8,386,572
	GASTOS LEGALES		-	702,600	702,600
	GASTOS DE VIAJE		1,669,820	1,093,252 -	576,568
	MANTENIMENTO Y REPARACION		-	50,000	50,000
	DEPRECIACION		285,076	606,080	321,004
	OTROS DIVERSOS		11,315,245	21,280,859	9,965,614
	DETERIORO		11,182,409	5,578,752 -	5,603,657
MAS:	**Ingresos No operacional**	**8**	**-**	**3,737**	**3,737**
	Financiero		-	3,737	3,737
MENOS:	**Gastos No Operacionales**	**9**	**2,062,928**	**2,659,958**	**597,030**
	Otros financieros		1,047,100	1,305,958	258,858
	4*MIL		1,015,828	862,000 -	153,828
	ASUMIDOS		-	492,000	492,000
	EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO		**30,943,725**	**25,373,946 -**	**5,569,779**

JORGE FONTANILLA RESTREPO
Representante Legal
C.C, 85,466,344

NERYS VELASQUEZ MARTINEZ
Contador TP 57930-T

REVELACIONES ESPECÍFICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.023 Y 2.022

NOTA 1

Efectivo y equivalente al efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

DETALLE	**2,023**	**2,022**
CAJA	$ 900.000	$ 222.325
BANCOLOMBIA CTA CTE 51657292894	$37.322.726	53.087.530
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 78162840966		7.478.273
CDT	15.0000.000	
TOTAL	**$53.222.726**	**60.788.128**

NOTA 2

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

	2023	**2022**
Clientes nacionales (1)	8.065.861	11.266.542
Anticipo de impuestos	4.626.000	739.000
Otras cuentas por cobrar	441.416	260.000
Total	**13.133.277**	**12.265.542**

NOTA 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Estos valores representan la propiedad, planta y equipos que tiene la entidad, en el caso de ACODRES, se reconocen por el costo menos depreciación y deterioro estas partidas están representadas de la siguiente manera:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,023	2,022
COMPUTADOR	7.203.850,00	1.770.152,00
MUEBLES Y ENSERES	5.415.400,00	
DEPRECIACION	-2.635.717.00	-606.080.00
TOTAL ACTIVO FIJO	**9.983.533.00**	**1.164.072,00**

NOTA 4

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar por rubro:

	2,023	**2,022**
PROVEEDORES		12.477.250
COMPAÑÍA VINCULADA	14.009.575	14.009.575
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		3.417.900
RETENCION Y APORTES	616.700	438.800
RETENCION EN LA FUENTE	298.000	1.259.000
ACRREDORES VARIOS	448.000	318.800
TOTAL	**15.372.275**	**31.921.325**

NOTA 5

Otros pasivos no financieros corrientes.

El siguiente es el detalle de otros pasivos no financieros corrientes por rubro:

	2,023	2,022
SALARIOS POR PAGAR		2.028.045
PARA OBLIGACIONES LABORALES	$5.316.368	5.382.280
FONDOS PARA PROYECTOS	10.472.023	34.886.092
TOTAL	**$15.788.391**	**$ 42.296.417**

N**OTA 6**

Ingresos operacionales

Los ingresos recibidos durante el año 2023 y 2022 están constituidos por:

DETALLE	2,023	2,022
Sostenimiento	77.740.946	53.499.909
Capacitación BPM	49.638.000	31.946.000
Cocinar	92.833.500	94.378.500
Comida rápida	34.300.000	72.178.000
Otros Ingresos	14.942.159	4.385.390
TOTAL INGRESOS	**269.454.605**	**256.387.799**
DEVOLUCION	-34.948.706	
INGRESOS NETOS	**234.505.899**	**256.387.799**

NOTA 7

Gastos operacionales de Administración

Los gastos administrativos al cierre del ejercicio de los años 2023 y 2022, fueron:

	2,023	2,022
PERSONAL	46.399.540	37.698.052
HONORARIOS	11.019.000	9.432.000

CONTRIBUCIONES		250.000
ARRENDAMIENTOS	8.250.000	
SERVICIOS	24.507.140	16.120.568
GASTOS LEGALES	341.400	702.600
GASTOS DE VIAJE		1.093.253
MANTENIMIENTO		50.000
DEPRECIACION	285.076	606.080
DIVERSOS	24.167.474	26.859.610
TOTAL	**114.969.630**	**92.812.163**

En referencia a los gastos se puede decir: Gastos de personal corresponde al nuevo salario de la Directora ejecutiva con las prestaciones sociales ajustadas.

Gastos de Honorarios: corresponde a los honorarios de Revisoría Fiscal.

Gastos De Servicios: corresponde a las contrataciones para el reemplazo de la Directora ejecutiva, servicios de publicidad, servicios celulares, servicios de digitación entre otros.

Gastos De viaje: Corresponde a los tiquetes aéreos y manutención para los eventos realizados por fuera de la ciudad donde se hace necesaria la participación del capítulo.

Gastos Diversos: Corresponde a la atenciones y cortesías realizadas por la asociación a algunas entidades, comisiones de la Directora Ejecutiva, Útiles y papelería y Rodamientos entre otros.

NOTA 8

Otros ingresos no Operacionales

Los otros ingresos al cierre del ejercicio de los años 2023 y 2022, fueron:

DETALLE	**2,023**	**2,022**
INTERESES		**23.737**

NOTA 9

Gastos financieros

Los gastos financieros durante el 2023 y 2022 están conformados por:

GASTOS NO OPERACIONALES	2,023	2,022
INTERESES	**2.062.928**	**2.659.958**

NOTA 10

Costo de venta

Los pagos incurridos para realizar el evento de cocinar y los proveedores de la bpm durante el 2023 y 2022 están conformados por:

COSTOS DE VENTA	2,023	2,022
BPM	21.904.850	16.327.775
COCINAR	35.359.042	70.694.957
COMIDA RAPIDA	28.775.724	47.342.737
OTROS	490.000	980.000
TOTAL	**86.529.616**	**135.345.469**

JORGE FONTANILLA RESTREPO
Representante Legal
C.C, 85,466,344

NERYS VELASQUEZ MARTINEZ
Contador TP 57930-T