

REVELACIONES GENERALES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

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 pérdida 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 pérdida por deterioro del valor.

Se reconocerá una pérdida 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 2024-2023

ACTIVO	NOTAS	2,024	2,023	DIF
CORRIENTE		80,896,130	65,914,587	14,981,543
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO				
CAJA Y BANCOS	1	46,435,852	38,222,726	8,213,126
INVERSIONES	1	15,000,000	15,000,000	-
CUENTA COMERCIAL				
CLIENTES	2	15,777,557	8,065,861	7,711,696
ANTICIPO	2	3,682,721	4,626,000	943,279
		=====	=====	=====
ACTIVOS NO CORRIENTE		23,737,101	10,424,949	13,312,152
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	3	19,431,101	9,983,533	9,447,568
OTROS ACTIVOS	2	4,306,000	441,416	3,864,584
		=====	=====	=====
TOTAL ACTIVO		104,633,231	76,339,536	28,293,695
		=====	=====	=====
PASIVO				
CORRIENTE		25,199,944	31,160,666	5,960,722
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR				
CUENTAS POR PAGAR	4	14,009,575	14,009,575	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4	4,052,800		4,052,800
APORTES Y RETENCION NOMINA	4	690,200	616,700	73,500
ACREEDORES VARIOS	4	501,700	448,000	53,700
IMPUESTOS POR PAGAR	4	925,000	298,000	627,000
PARA OBLIGACIONES LABORALES	5	4,570,669	5,316,368	745,699
INGRESOS RECIBIDOS	5	450,000	10,472,023	10,022,023
		=====	=====	=====
TOTAL PASIVO		25,199,944	31,160,666	5,960,722
		=====	=====	=====
ACTIVO NETO		79,433,287	45,178,870	10,118,956
INVERSIONES EN ACTIVOS		19,431,101	9,312,145	10,118,956
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		39,177,418	30,943,725	8,233,693
EXCEDENTES ACUMULADA		20,824,768	4,923,000	15,901,768
TOTAL ACTIVO NETO + PASIVO		104,633,231	76,339,536	28,293,695
		=====	=====	=====


LUIS GONZALEZ HERNANDEZ
Representante Legal
C.C. 1.082.863.848

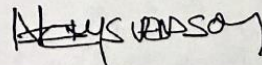

NERYS VELASQUEZ MARTINEZ
Contador 57930-T
C.C 57.437.635

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

Durante los Periodo Terminados en 31 de Diciembre de 2024-2023

DETALLE	NOTAS	2,024	2,023	DIF
		CONTABLE	CONTABLE	
Sostenimiento	6	91,131,967	77,740,946 -	13,391,021
Capacitacion BPM	6	57,532,200	49,638,000 -	7,894,200
Cocinar	6	118,501,600	92,833,500 -	25,668,100
Comida rapida	6	2,500,000	34,300,000	31,800,000
Otros ingresos	6	35,530,000	14,942,159 -	20,587,841
INGRESOS BRUTOS		305,195,767	269,454,605 -	35,741,162
DEVOLUCIONES	6 -	49,941,446 -	34,948,706	14,992,740
INGRESOS NETO	6	255,254,321	234,505,899 -	20,748,422
MENOS: COSTOS		95,046,747	86,529,616 -	8,517,131
BPM	10	24,299,400	21,904,850 -	2,394,550
Cocinar	10	53,042,247	35,359,042 -	17,683,205
Otros	10	17,705,100	29,265,724	11,560,624
EXCEDENTE BRUTO		160,207,574	147,976,283 -	12,231,291
MENOS:				
GASTOS OPERACIONALES		121,676,882	114,969,630 -	6,707,252
GASTOS DE PERSONAL	7	57,186,568	46,399,540 -	10,787,028
HONORARIOS	7	12,252,000	11,019,000 -	1,233,000
ARRENDAMIENTOS	7	9,759,000	8,250,000 -	1,509,000
CONTRIBUCIONES	7	1,300,000	-	1,300,000
SERVICIOS	7	25,187,033	24,507,140 -	679,893
GASTOS LEGALES	7	831,000	341,400 -	489,600
GASTOS DE VIAJE	7		1,669,820	1,669,820
DEPRECIACION	7		285,076	285,076
OTROS DIVERSOS	7	14,616,281	11,315,245 -	3,301,036
CARTERA CASTIGADA	7		11,182,409	11,182,409
IMPUESTOS RENTA	7	545,000	-	545,000
MAS:				
Ingresos No operacional		3,137,587	- -	3,137,587
Financiero	8	3,137,587	- -	3,137,587
MENOS:				
Gastos No Operacionales		2,490,861	2,062,928 -	427,933
Otros financieros	9	1,509,068	1,047,100 -	461,968
4*MIL	9	981,793	1,015,828	34,035
ASUMIDOS		-	-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		39,177,418	30,943,725 -	8,233,693


LUIS GONZALEZ HERNANDEZ
Representante Legal
C.C. 1.082.863.848


NERYS VELASQUEZ MARTINEZ
Contador TP 57930-T
C.C 57.437.635

REVELACIONES ESPECÍFICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 Y 2.023

NOTA 1

Efectivo y equivalente al efectivo

La composición del efectivo y efectivo equivalente es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

DETALLE	2,024	2,023
CAJA	500.000	900.000
BANCOLOMBIA CTA CTE 51657292894	45.935.852	37.322.726
CDT	15.0000.000	15.0000.000
TOTAL	61.435.852	\$53.222.726

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:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes nacionales (1)	15.777.557	8.065.861
Anticipo de impuestos	3.682.721	4.626.000
Otras cuentas por cobrar	4.306.000	441.416
Total	<u>23.766.278</u>	<u>13.133.277</u>

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	2,024	2,023
COMPUTADOR	11.023.324	7.203.850
MUEBLES Y ENSERES	11.043.494	5.415.400
DEPRECIACION	(2.635.717)	(2.635.717)
TOTAL ACTIVO FIJO	19.431.101	9.983.533

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:

	2,024	2,023
PROVEEDORES		
COMPañÍA VINCULADA	14.009.575	14.009.575
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	4.052.800	
RETENCION Y APORTES	690.200	616.700
RETENCION EN LA FUENTE	925.000	298.000
ACRREDORES VARIOS	501.700	448.000
TOTAL	20.179.275	15.372.275

NOTA 5

Otros pasivos no financieros corrientes.

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

	2,024	2,023
SALARIOS POR PAGAR		
PARA OBLIGACIONES LABORALES	4.570.669	5.316.368
FONDOS PARA PROYECTOS		10.472.023
INGRESOS RECIBIDOS	450.000	
TOTAL	5.020.669	15.788.391

NOTA 6

Ingresos operacionales

Los ingresos recibidos durante el año 2024 y 2023 están constituidos por:

DETALLE	2,024	2,023
Sostenimiento	91.131.967	77.740.946
Capacitación BPM	57.532.200	49.638.000
Cocinar	118.501.600	92.833.500
Comida rápida	2.500.000	34.300.000
Otros Ingresos	35.530.000	14.942.159
TOTAL, INGRESOS	305.195.767	269.454.605
DEVOLUCION	(49.941.446)	(34.948.706)
INGRESOS NETOS	255.254.321	234.505.899

NOTA 7

Gastos operacionales de Administración

Los gastos administrativos al cierre del ejercicio de los años 2024 y 2023 fueron:

	2,024	2,023
PERSONAL	57.186.568	46.399.540
HONORARIOS	12.252.000	11.019.000
CONTRIBUCIONES	1.300.000	
ARRENDAMIENTOS	9.759.000	8.250.000
SERVICIOS	25.187.033	24.507.140
GASTOS LEGALES	831.000	341.400
DEPRECIACION		285.076
DIVERSOS	14.616.281	24.167.474
IMPUESTO DE RENTA	545.000	
TOTAL	121.676.882	114.969.630

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 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 2024 y 2023 fueron:

DETALLE	2,024	2,023
INTERESES	3.137.587	

NOTA 9

Gastos financieros

Los gastos financieros durante el 2024 y 2023 están conformados por:

GASTOS NO OPERACIONALES	2,024	2,023
INTERESES	2.490.861	2.062.928

NOTA 10

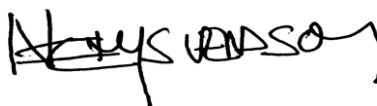
Costo de venta

Los pagos incurridos para realizar el evento de cocinar y los proveedores de la bpm durante el 2024 y 2023 están conformados por:

COSTOS DE VENTA	2,024	2,023
BPM	24.299.400	21.904.850
COCINAR	53.042.247	35.359.042
COMIDA RAPIDA		28.775.724
OTROS	17.705.100	490.000
TOTAL	95.046.747	86.529.616

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luis Gonzales Hernandez', with a horizontal line underneath.

LUIS GONZALES HERNANDEZ
Representante Legal
C.C 1.082.863.848

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Nerys Velasquez Martinez', with a horizontal line underneath.

NERYS VELASQUEZ MARTINEZ
Contador TP 57930-T
C.C 57437635