



COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO
INFORME DE GESTIÓN AÑO 2020



**COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO
"CAFILIBANO"**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

La Cooperativa de Caficultores del Líbano "**CAFILIBANO**" con Nit. 890.700.815-9, es una entidad jurídica con derecho privado como empresa asociativa sin ánimo de lucro, con fines de interés social, extiende sus servicios en el área de influencia. Esta entidad es vigilada por la Superintendencia de la Economía Solidaria, es reconocida jurídicamente mediante resolución N. 00513 del 12 de abril de 1962, otorgada por Dancoop. Fue protocolizada en la Notaria del circuito del Líbano mediante escritura Nro. 271 del 25 de abril de 1962. Inició operaciones el 5 de octubre de 1963 y el término de duración es indefinido.

Cafilibano tiene su domicilio en la Avenida Los Fundadores Calle 4ª No. 5ª – 37 Barrio San Antonio, en el municipio del Líbano, Departamento del Tolima, Republica de Colombia, sus actividades principales se desarrollan en con cinco (5) puntos de atención ubicados en los municipios del Líbano, Villahermosa, Casabianca y Murillo, en el Departamento del Tolima prestando sus servicios a asociados, caficultores y agricultores en general para la compra de café, productos agrícolas y venta de insumos tanto fertilizantes como herramientas, además de la atención en el área administrativa de Martes a Sábado.

Su objeto principal el Acuerdo Cooperativo: Colaborar en la satisfacción de las diversas necesidades de los asociados, procurar el mejoramiento permanente de las condiciones económicas, sociales y culturales; promover el desarrollo de la actividad agropecuaria, especialmente la producción y comercialización de Café, proteger el ingreso económico de sus asociados, impulsar la solidaridad y ayuda mutua y en general la prestación de diversos servicios tendientes a satisfacer las necesidades personales y familiares de los asociados y la comunidad en general.



2. DESCRIPCION DE LA NATURALEZA DE LAS OPERACIONES Y DE LAS PRINCIPALES ACTIVIDADES

2.1 Naturaleza de las Operaciones

Las cifras y demás datos presentados en los Estados Financieros de la Cooperativa de Caficultores del Líbano se refieren a la Compraventa de Café, Productos Agrícolas, Insumos como actividades principales y otros ingresos como Arrendamientos, entre otros como actividades complementarias.

La misión de la Cooperativa es el servicio al asociado, elevando su nivel de vida a través de políticas eficientes en la comercialización de café y otros productos, garantizar el suministro oportuno de insumos agrícolas y el mejoramiento continuo en la prestación de servicios, en educación, salud, ahorro y crédito, proviniendo los principios y valores del cooperativismo con énfasis en el sentido de pertenencia.

La visión es hacer de la Cooperativa de Caficultores del Líbano una empresa líder en el aspecto socioeconómico, cultural, ambiental y tecnológico, generando procesos de cambio que contribuyan al bienestar tanto de sus asociados como de sus familias.

2.2 Principales Actividades

Las principales actividades de la Cooperativa y su descripción son:

Actividades	Breve Descripción de las Actividades
Café y Productos Agrícolas	Compra de café y productos agrícolas en la zona de influencia de la Cooperativa ya sea con recursos del Fondo Nacional del Café y/o recursos propios, tanto a asociados como a caficultores en general, brindado permanentemente la garantía de compra.
Fertilizantes y Herramientas	Venta de Fertilizantes de las más reconocidas casas comerciales, ofreciendo un amplio portafolio no solamente para café, si no para los diferentes productos cultivados en toda la zona de influencia de la Cooperativa.
Servicios a las Asociados	Prestación de servicios a los asociados por intermedio del Fondo de Bienestar Social como servicios médicos, laboratorios, optometría, plásticos para marquesinas entre otros.



3. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF COMO BASE DE ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1 Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros de la Cooperativa de Caficultores del Líbano para los años 2020 y 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), la Ley 1314 de 2009 la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y aseguramiento de la información aceptados en Colombia y reglamentada en el Decreto 2420 de 2015, decreto que se encargó de recopilar la normatividad para la preparación de la Información Financiera del Decreto 3022 de 2013. La Cooperativa aplica lo establecido en el Decreto 2496 de 2015 en lo relacionado al tratamiento de la cartera de crédito y los aportes sociales, aplicando así lo dispuesto por la Superintendencia de la Economía Solidaria. La Cooperativa de Caficultores del Líbano pertenece al grupo II de acuerdo a esta reglamentación.

El manual de políticas contables es la base para la preparación de la información financiera de "CAFILIBANO" bajo NIIF para Pymes a partir del 1° de Enero de 2015.

La Cooperativa de Caficultores del Líbano, después de realizar todo el proceso exigido por la ley en la convergencia a los estándares internacionales aprobó su Manual de Políticas contables mediante Acta de Consejo de Administración No. 262 del 26 de Diciembre de 2014, siendo de obligatorio cumplimiento, teniendo en cuenta que este Manual de Políticas Contables también permitirá que "CAFILIBANO" aplique políticas contables con criterios de reconocimiento, medición y exigencias de revelación, basadas en NIIF para las PYMES, haciendo más confiable y útil la información contable.

Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota.



3.2 Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros

- a. Negocio en Marcha: Teniendo en cuenta la situación financiera de Cafilibano se considera un negocio en marcha y sus Estados Financieros fueron elaborados bajo este supuesto ya que se encuentra en funcionamiento y continuara sus operaciones en un futuro previsible.
- b. Principio de Causación: Este principio se refiere a que todos los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo en que ocurran.
- c. Los Activos son medidos a su valor razonable en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), como los edificios y los terrenos, estos se midieron solo una vez y se estableció la política de no volver contablemente las valorizaciones.
- d. Las Cuentas por Cobrar y por Pagar se miden por su costo amortizado requerido por las NIIF en instrumentos financieros ya sean de Activos o de Pasivos que es en síntesis: Saldo a la Fecha + Intereses – Pagos realizados.
- e. Los Inventarios de miden por su costo.
- f. La Propiedad, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basadas en la vida útil de acuerdo al Manual de Políticas Contables de la Cooperativa.

4. CAUSAS DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en los libros de los Activos o Pasivos en el periodo contable siguiente.

5. RESPONSABILIDAD EN LA ELABORACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA

La responsabilidad de la preparación y presentación de los Estados Financieros es de la Administración de "CAFILIBANO".



6. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La moneda funcional el Colombia es el Peso, las transacciones realizadas en otras unidades de medida deben ser reconocidas en la moneda funcional. Los Estados Financieros y otros datos del periodo no han sido reexpresados para reflejar los cambios en el poder adquisitivo general de la moneda funcional.

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL PERIODO CONTABLE

7.1 Órgano que Aprueba los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados para su publicación por el de Consejo de Administración de la Cooperativa de Caficultores del Líbano.

7.2 Fecha de Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados el día 18 de Febrero de 2021 y no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha, tal como se afirma en la Certificación de los Estados Financieros firmada por el Gerente y Contador de la Cooperativa.

7.3 Imposibilidad de los Socios para cambiar cifras en los Estados Financieros

Una vez autorizados los Estados Financieros la Asamblea no tiene el poder de hacer u ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

7.4 Hechos posteriores al cierre que no implican ajustes

No existe ningún hecho posterior al cierre que requiera ajustes o revelaciones importantes.



COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL LIBANO
"CAFILIBANO"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
TERMINADOS EN DICIEMBRE 2020-2019

NOTAS ESPECIFICAS QUE APOYAN LAS PARTIDAS PRESENTADAS
EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Capitulo 4 Manual de Politicas Contables aplicables a Cafilibano "EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO"

El Efectivo y los Equivalentes al Efectivo comprende lo relacionado con los recursos que la Cooperativa tiene con disponibilidad inmediata, en Caja y Entidades Financieras. En los Fielatos se cuenta con una Caja para compras de café y productos agrícolas con Recursos Propios y una Cuenta Corriente. En la Tesorería se cuenta con una Caja General, siete Cuentas Corrientes y una Cuenta de Ahorros. Su control se ha ejercido en forma permanente y no presentando restricción alguna, estos rubros están representados de la siguiente manera:

CAJA	2020	2019
CAJA GENERAL	55,852,981	89,432,329
CAJA MENOR	1,750,000	1,750,000
CAJA RECURSOS PROPIOS Y PROD. AGRICOLAS	112,112,214	109,970,044
TOTAL CAJA	169,715,195	201,152,372
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS		
BANCO AGRARIO DE COLOM	57,135,154	6,444,550
BANCOLOMBIA	72,360,989	168,043
DAVIVIENDA	77,483,102	274,666,844
BANCO DE BOGOTA	26,006,952	98,666,639
TOTAL BANCOS	232,986,196	379,946,076
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	402,701,391	581,098,448

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas y sobre estos valores no existe restricción alguna.

NOTA No. 3 EFECTIVO RESTRINGIDO

El Efectivo Restringido contenido dentro del Efectivo y sus Equivalentes, es denominado de esta manera ya que tiene limitaciones para su disponibilidad en Cafilibano, este rubro lo componen los Fondos para compras de café por la Línea Financiamiento y Banco Davivienda donde se encuentran los recursos para la ejecución de la prima social Flo.

EFECTIVO RESTRINGIDO	2020	2019
PRIMA SOCIAL FLO	23,169,779	544,292
RECURSOS LINEA FINANCIAMIENTO	103,405,100	140,910,877
TOTAL EFECTIVO RESTRINGIDO	126,574,879	141,455,169



NOTA No. 4 INVENTARIOS:

Capítulo 7 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "INVENTARIOS"

El saldo esta representado por las existencias de Café e Insumos Agrícolas (Fertilizantes, Biológicos, Químicos y Herramientas) adquiridos por la Cooperativa y disponibles para la venta, su medición es a precio de costo e incluyen el precio de compra mas los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, estos se valúan por el sistema Peps, para el caso del Café y para el caso de los Insumos se valúan por el sistema de Promedio. La Cooperativa protege sus inventarios mediante la contratación de pólizas de seguros con la Compañía Suramericana de Seguros S. A. amparando los riesgos de multiriesgo Corporativo. Los inventarios a diciembre 31, están conformados de la siguiente manera:

CUENTAS	2020	2019
CAFÉ		
FONDOS PROPIOS FACTOR DE RENDIMIENTO	1,199,834	50,051,259
LINEA FINANCIAMIENTO FACTOR DE RENDIMIENTO	408,280,550	197,128,157
CAFÉ HUMEDO	-	136,510
CAFÉ MOLIDO	4,504,141	691,312
PASILLA	32,600,696	40,966,529
PRODUCTOS AGRÍCOLAS	37,589,122	21,179,410
TOTAL INVENTARIOS CAFÉ Y PRODUCTOS AGR	484,174,343	310,153,177
FERTILIZANTES		
EN PUNTOS DE VENTA	1,113,556,345	750,977,950
TOTAL INVENTARIOS FERTILIZANTES	1,113,556,345	750,977,950
OTROS INVENTARIOS		
QUÍMICOS	37,345,923	18,923,927
HERRAMIENTAS	55,490,821	17,493,223
EMPAQUES	526,369	1,216,176
CISCO	6,054,818	3,493,223
TOTAL OTROS INVENTARIOS	99,417,932	41,126,549
TOTAL INVENTARIOS	1,697,148,620	1,102,257,676

NOTA No. 5 CARTERA DE CRÉDITOS ASOCIADOS

Capítulo 6 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "CUENTAS POR COBRAR"

Corresponde a créditos otorgados y entregados por la Cooperativa a sus asociados, establecidas en la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, activo financiero en la categoría de préstamos y cuentas por cobrar, representan un derecho a recibir en efectivo u otro activo financiero en el futuro, aprobados por el comité de crédito y la Gerencia. Estos créditos son a través de la línea de fertilizantes y son autorizados hasta el 80% de los aportes, se otorgan con garantía personal a 180 días y están protegidos mediante una póliza de seguro deudores; se efectúa la calificación y el deterioro según el nivel de riesgo de acuerdo con la Circular Básica Contable y Financiera de la Superintendencia de la Economía Solidaria. En la actualidad los créditos por esta línea se encuentran suspendidos debido a los requisitos exigibles a los asociados en el momento de generarlos, de acuerdo a normatividad de la Superintendencia de la Economía Solidaria.



CARTERA DE CREDITO ASOCIADOS	2020	2019
CATEGORIA A RIESGO NORMAL	2,145,000	13,036,000
AL DIA 0 A 30 DIAS	-	-
CATEGORIA D 91 A 180 DIAS	-	483,000
CATEGORIA E RIESGO DE INCOBRABILIDAD	1,434,000	2,007,046
SUPERIOR A 360 DIAS	<u>242,546</u>	<u>3,315,805</u>
CARTERA DE CREDITOS ASOCIADOS	3,821,546	18,841,851
DETERIORO CARTERA DE CREDITOS ASOCIADO	-1,676,546	-4,415,928
TOTAL CARTERA DE CREDITOS ASOCIADOS	2,145,000	14,425,923

A Diciembre de 2020 se encontraban en la cartera de credito asociados un total de 4 creditos, estando vigente 1 de ellos, el porcentaje de cartera vencida corresponde al 78%.

NOTA No. 6 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Capitulo 6 Manual de Politicas Contables aplicables a Cafilibano "CUENTAS POR COBRAR"

Corresponde a créditos otorgados y entregados por la Cooperativa a terceros, establecidas en la sección 11 Instrumentos Financieros Basicos, activo financiero en la categoria de prestamos y cuentas por cobrar, representan un derecho a recibir en efectivo u otro activo financiero en el futuro, aprobados por el Consejo de Administracion y la Gerencia como: Deudores por venta de bienes y servicios, Cuentas por Cobrar a empleados, de acuerdo al reglamento de credito para empleados, tambien cuentas por cobrar de terceros que son clientes de la Cooperativa, como ingresos por cobrar por arrendamientos, anticipos de impuestos, entre otros aprobados por la Gerencia, y los cuales se encuentran con vencimiento inferior a un año.

CUENTAS POR COBRAR	2020	2019
VENTAS CAFÉ Y PROD. AGRICOLAS	104,677,750	771,353,548
VENTA DE INSUMOS	85,434,928	417,506,291
CREDITOS A EMPLEADOS	17,762,082	35,444,825
INTERESES CREDITOS ASOCIADOS	494,931	894,256
ANTICIPOS	1,038,686	2,040,000
ANTICIPO DE IMPUESTOS	186,114	170,142
OTROS CONCEPTOS	<u>45,937,183</u>	<u>42,229,750</u>
CUENTAS POR COBRAR	255,531,674	1,269,638,812

NOTA No. 7 DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

Capitulo 6 Manual de Politicas Contables aplicables a Cafilibano

Este rubro comprende el deterioro de intereses por cobrar de cartera asociados mayores a 360 dias y el deterioro general de cartera.

	2020	2019
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	- 269,648	- 26,527,214
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	255,262,026	1,243,111,598



NOTA No. 8 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Capítulo 9 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "INTANGIBLES"

En este rubro se registro las Pólizas de Seguro de Vida Grupo, Manejo Global Comercial, Responsabilidad Civil Extracontractual, Multiriesgo Corporativo, Fraude Empleados, Transporte de Mercancías y Valores y Sustracción para la vigencia del 30 de noviembre 2020 al 30 de noviembre de 2021, contratados con la Compañía Suramericana de Seguros S.A. Estas cuentas son amortizables mensualmente según la vigencia de cada póliza.

CUENTAS	2020	2019
SEGUROS		
SEGURO DE VIDA GRUPO	28,800	28,800
RESPONS. CIVIL EXTRACONTACTUAL	2,508,917	2,508,917
MULTIRIESGO CORPORATIVO	13,998,054	13,095,910
TRANSPORTE DE MERCANCIA Y VALORES	7,121,455	7,502,860
FRAUDE EMPLEADOS	8,726,667	6,981,333
SUSTRACCION	5,481,437	4,019,721
TOTAL BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR AÑO	37,865,330	34,137,541

NOTA No. 9 CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Capítulo 6 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES"

El saldo de esta cuenta esta compuesta por cuentas por cobrar por venta de bienes y servicios, en este caso Café, las cuales tienen un vencimiento superior a 360 días, estas cuentas se encuentran deterioradas de acuerdo a la Circular Básica Contable y Financiera expedida por la Superintendencia de la Economía Solidaria. También se registra en este rubro las cuentas por cobrar por responsabilidades pendientes tanto de empleados como de ex agentes de la Cooperativa, estos últimos se encuentran deterioradas de acuerdo a las garantías presentadas por los mismos.

CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	2020	2019
POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		
VENTAS CAFÉ Y PROD. AGRICOLAS	688,819,648	-
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	- 355,342,318	-
TOTAL POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	333,477,330	-
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	2020	2019
EX AGENTES	203,506,001	203,506,001
EMPLEADOS	314,911,697	309,918,037
TOTAL RESPONSABIL. PENDIENTES	518,417,698	513,424,038
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES	- 174,155,074	- 174,155,074
	344,262,624	339,268,964
TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	677,739,954	339,268,964



NOTA No. 10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Capítulo 8 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "PROPIEDADES Y EQUIPO"

En este rubro se registran los activos tangibles que son propiedad de la Cooperativa y su uso es de forma permanente para el cumplimiento del objeto social, para el reconocimiento en el nuevo marco legal se valoraron por el método del costo y son depreciados bajo el método de línea recta; la vida útil de cada uno de ellos se encuentra contemplado en el Manual de Políticas Contables de la Cooperativa. Estas propiedades están amparadas con pólizas de seguros con la Seguros Sura Colombia. El Edificio sede tiene hipoteca en primer grado a favor de la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia.

	2020	2019
TERRENOS	14,723,475	17,873,475
EDIFICACIONES	165,061,120	179,354,462
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-140,358,887</u>	<u>-121,529,111</u>
SALDO NETO	24,702,233	57,825,351
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	42,449,824	38,726,420
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-34,546,226</u>	<u>-30,673,586</u>
SALDO NETO	7,903,597	8,052,833
EQUIPO DE COMPUTAC. Y COMUN.	35,379,012	35,379,012
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-34,230,745</u>	<u>-27,473,401</u>
SALDO NETO	1,148,267	7,905,611
MAQUINARIA Y EQUIPO	149,224,350	136,224,350
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-92,926,797</u>	<u>-79,308,813</u>
SALDO NETO	56,297,553	56,915,537
PROPIEDADES DE INVERSION		
CASA EN BOGOTA	254,415,000	254,415,000
SALDO NETO	359,190,126	402,987,808

NOTA No. 11 ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS

Capítulo 9 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "INTANGIBLES"

Un Activo Intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física, en Cafilibano corresponde a la Licencia de facturación de Fertilizantes e Insumos Agrícolas (POS) Syscafe, y de uso en todos los puntos de venta de insumos que tiene la Cooperativa, su amortización es sistemática durante la vida útil de acuerdo a las Políticas Contables adoptadas en la Cooperativa.

CUENTAS	2020	2019
LICENCIA FACTURACION POS	7,681,300	8,911,876



NOTA No. 12 APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DE ECONOMIA SOLIDARIA

Capitulo 5 Manual de Politicas Contables aplicables a Cafilibano "OTROS ACTIVOS FINANCIEROS"

Esta politica abarca los instrumentos financieros, activos con denominacion de inversiones, aportes en Entidades de Economia Solidaria, no controladas y que no cotizan en el mercado de valores, a pesar que se clasifican como disponibles, no son inversiones sobre las cuales CAFILIBANO tenga la intencion de venderlas en el corto plazo. CAFILIBANO, cuenta con aportes en la Central Cooperativa de Servicios de Consumo COOMERSA, y en la Central de Cooperativas del Tolima CENCOTOL.

ENTIDADES DEL GREMIO	2020	2019
COMERSA	69,420,109	69,420,109
CENCOTOL	8,281,158	5,175,724
TOTAL APORTES	77,701,267	74,595,833

NOTA No. 13 CREDITOS ORDINARIOS A CORTO PLAZO

Capitulo 11 Manual de Politicas Contables aplicables a Cafilibano "CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES"

Las Cuentas por Pagar Comerciales son obligaciones financieras o instrumentos financieros de tipo pasivo, se reconocen en el momento del desembolso que genera una obligacion para CAFILIBANO, representadas por obligaciones al Fondo Nacional de Cafe, a traves de la Linea de Finaciamiento para compras de Café y Fertilizantes, en este concepto la Cooperativa cuenta con un cupo básico asignado para compras de café por \$ 1.600.000.000.00 , por el Fondo Rotatorio de Fertilizante el cupo básico es por \$ 793.000.000.00, esto de acuerdo con el avaluo que se encuentra en la Federacion Nacional de Cafeteros como garantia para la entrega de recursos del Fondo Nacional del Cafe. Asi mismo la Cooperativa cuenta con un credito rotativo con el Banco Davivienda por \$400.000.000 el cual se utilizó durante el año 2020 de acuerdo a las necesidades del mercado.

	2020	2019
DAVIVIENDA		
CREDITO ROTATORIO	122,184,762	23,285,794
TOTAL CREDITOS ORDINARIOS BANCOS	122,184,762	23,285,794
ALMACAFE S.A.		
FONDO DE FINANC. CAFÉ	615,701,129	324,775,411
FONDO ROTATORIO FERTILIZANTES	320,793,994	417,827,872
AGROINSUMOS DEL CAFÉ		
CREDITO ROTATORIO	-	147,301,000
TOTAL CREDITOS ORDINARIOS OTRAS ENTIDA	936,495,123	889,904,283

NOTA No. 14 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR



Capítulo 10 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "OTROS PASIVOS FINANCIEROS"

Se representan en estos rubro obligaciones por pago de bienes y servicios que ha adquirido la Cooperativa, se respaldan con facturas y/o cuentas de cobro y que a 31 de Diciembre de 2020 se encuentran pendientes de pago.

GASTOS CAUSADOS POR PAGAR	2020	2019
HONORARIOS	8,438,046	8,600,730
SERVICIOS PUBLICOS	2,131,129	2,261,999
SEGUROS POR PAGAR	35,519,590	2,849,838
FLETES	20,202,210	26,520,345
REINTEGRO GASTOS FIELATOS	911,000	305,938
COMPRAS Y SUMINISTROS	1,500,267	975,983
POR PRESTACION DE SERVICIOS	15,913,016	9,981,302
SOBREPREGIOS CAFÉ ESPECIAL	20,391,572	9,856,062
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,315,942	141,406,765
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	112,322,772	202,758,962

NOTA No. 15 PROVEEDORES

Capítulo 10 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "OTROS PASIVOS FINANCIEROS"

Se registra en esta cuenta las obligaciones por operaciones de compra de Fertilizantes e insumos agricolas con base al valor nominal de la facturacion generada por el proveedor, las negociaciones con estas casas comerciales son de plazo 60 dias mas otros 30 dias de prorroga si bien se necesita.

CUENTA	2020	2019
PROVEEDORES	795,210,938	1,413,885,761

NOTA No. 16 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Capítulo 10 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "OTROS PASIVOS FINANCIEROS"

El saldo de estas cuentas corresponden a otras acreencias adquiridas por la Cooperativa principalmente para dar cumplimiento a obligaciones de parte legal como Seguridad Social, Impuestos y Aportes de Asociados Retirados.

CONCEPTO	2020	2019
RETENCION EN LA FUENTE	6,823,655	7,506,212
INGRESOS ANTICIPADOS	365,007	4,566,879
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	17,027,587	7,415,032
RETENCION Y APORTES DE NOMINA	221,200	12,499,301
REMANENTE POR PAGAR ASOCIADOS	63,169,816	61,782,913
SUBTOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	87,607,265	93,770,338

NOTA No. 17 BENEFICIOS A EMPLEADOS POR OBLIGACIONES LABORALES

Capítulo 13 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "BENEFICIOS A EMPLEADOS"



Se registran aquí todos los derechos para empleados que durante la vigencia prestan sus servicios a la Cooperativa de acuerdo al principio de reconocimiento general para todos los beneficios a empleados, reconociendo un pasivo a favor de cada uno de ellos.

CONCEPTO	2020	2019
CESANTIAS	22,095,349	19,493,586
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2,480,781	2,326,701
VACACIONES	16,510,220	10,864,697
PRIMA DE VACACIONES	3,517,963	1,766,554
DOTACIONES	80,000	-
TOTAL OBLIGAC. LABORALES	44,684,313	34,451,538

NOTA No. 18 FONDOS SOCIALES A CORTO PLAZO

Capítulo 15 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "PATRIMONIO"

Los Fondos Sociales a corto plazo están representados por el Fondo para Educación y el Fondo de Bienestar Social, conformados por los descuentos cooperativa realizados por compras de café a no asociados así: \$50 por kilo seco, \$25 por kilo humedo, \$20 por pasilla y Cacao. Quedando con saldo el Fondo de Educacion y de Bienestar Social se ejecutaron conforme a lo estipulado en la Ley.

CONCEPTO	2020	2019
FONDOS SOCIALES	32,962,782	11,443,362
TOTAL FONDOS SOCIALES	32,962,782	11,443,362

NOTA No. 19 FONDOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Capítulo 15 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "PATRIMONIO"

Este Fondo se encuentra constituido por recursos apropiados de la prima social FLO, en el momento de comercializar café bajo este sello, su ejecucion se realiza por el plan de desarrollo aprobado por la Asamblea General y de acuerdo a los parametros Fair Trade, en esta vigencia fortalecio este Fondo por la comercializacion de 25.186 kilos de cafe pergamino seco, que genero una prima social de \$28.503.988.57

CONCEPTO	2020	2019
FONDO SOCIAL A LARGO PLAZO	448,232	754,400
	448,232	754,400

NOTA No. 20 PATRIMONIO

Capítulo 15 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "PATRIMONIO"

El Patrimonio de la Cooperativa esta compuesto por los aportes sociales realizados por los Asociados conforme a los estatutos, ademas de este rubro, el patrimonio lo componen reservas, fondos y donaciones constituidos por excedentes durante los años de la vigencia de la Cooperativa y conforme a la ley. Tambien hacen parte del patrimonio los resultados del ejercicio y ejercicios anteriores.



CAPITAL SOCIAL:

Capítulo 15 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "PATRIMONIO"

Esta política aplica para todos los saldos por concepto de aportes a favor de los Asociados de CAFILIBANO considerados en NIIF como un instrumento financiero en la categoría de cuentas por pagar de la sección 11, y la sección 22 pasivo y patrimonio, dado que representan una obligación a transferir al asociado de CAFILIBANO en el futuro. Lo componen Aportes Obligatorios, Aportes Voluntarios, Aportes por ventas de café y productos agrícolas y Aportes por retorno cooperativo autorizados por Asamblea. Se mantendrá un mínimo de aportes equivalentes al capital mínimo irreducible establecido en los Estatutos de la Cooperativa (Capítulo IV, Artículo 47).

CUENTAS	2020	2019
APORTES SOCIALES	588,723,399	534,663,196
APORTES MINIMOS IREDUCTIBLES	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>
	888,723,399	834,663,196

RESERVAS:

Capítulo 15 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "PATRIMONIO"

Representan apropiaciones de los excedentes conforme a las disposiciones legales y autorizadas por la Asamblea.

RESERVAS	2020	2019
RESERVA PARA PROTECCION DE APORTES	165,348,742	160,709,121
RESERVA ESTATUTARIA	-	-
RESERVA DE ASAMBLEA	-	-
RESERVA ESPECIAL	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL RESERVAS	165,348,742	160,709,121

FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA

Capítulo 15 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "PATRIMONIO"

Esta cuenta representa valores apropiados de los Excedentes obtenidos en ejercicios anteriores, ordenados por la Ley y/o los Estatutos de la Cooperativa.

CUENTAS	2020	2019
FONDO PARA REV. APORTES	-	-
FDO MERCADEO PRODUCTOS	-	-
FDO PARA INFRAESTRUCTURA	-	-
FDOS SOC CAPITALIZADOS	-	-
FDO RESULTADOS CON NO ASOCIADOS	199,743,792	199,743,792
OTROS FONDOS	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL FDOS DESTINAC ESPECIFICA	199,743,792	199,743,792

SUPERAVIT

Esta cuenta esta representada por la valorización de los activos fijos a 31 de diciembre de 2019

CUENTAS	2020	2019
---------	------	------



AUXILIOS Y DONACIONES	365,462	365,462
TOTAL SUPERAVIT	365,462	365,462

NOTA No. 21 RESULTADO DEL EJERCICIO

Se presentan aquí los resultados del presente ejercicio y los resultados por adopción, de acuerdo a los impactos generados por la transición al nuevo marco técnico normativo al realizar ESFA con fecha 01 de Enero de 2016. Los resultados de ejercicios anteriores de acuerdo con el proyecto de aplicación de resultados aprobados en la Asamblea General de Delegados del 20 de marzo de 2020, fueron utilizados para restablecer la reserva de protección de aportes de la Cooperativa.

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2020	2019
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO	357,620,690	4,639,621
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	-	-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-
RESULTADOS POR ADOPCIÓN (*)	71,875,206	71,875,206
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	429,495,896	76,514,827
TOTAL PATRIMONIO	1,683,677,291	1,271,996,398

NOTA No. 22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Capítulo 16 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "INGRESOS"

Los Ingresos de Actividades ordinarias representan todos los beneficios económicos que percibe la Cooperativa en el desarrollo de su actividad comercial y su objeto social, las Actividades Ordinarias que tiene Cafilibano son: mercadeo de café y productos agrícolas, mercadeo de insumos (Fertilizantes, Agroquímicos y Biológicos) y comercialización de cisco y herramienta agrícola.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2020	2019
MERCADEO CAFÉ Y PRODUCTOS AGRÍCOLAS	27,705,198,742	11,348,050,276
MERCADEO DE INSUMOS	9,059,418,520	6,074,936,618
CISCO Y HERRAMIENTAS	180,034,031	32,927,114
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	36,944,651,292	17,455,914,008

NOTA No. 23 COSTO DE VENTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Capítulo 7 y 17 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "INVENTARIOS - GASTOS"

Corresponde a los costos en que incurre la Cooperativa en la venta de los productos de las Actividades Ordinarias, conformados por el costo del producto puesto en los puntos de venta más fletes, el método de costeo es para café PEPS y para Insumos y Herramientas es promedio.

COSTO DE VENTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2020	2019
MERCADEO CAFÉ Y PRODUCTOS AGRÍCOLAS	27,130,662,164	11,115,468,514
MERCADEO DE INSUMOS	8,156,119,215	5,397,483,247
CISCO Y HERRAMIENTAS	152,567,532	30,182,053
TOTAL COSTO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	35,439,348,911	16,543,133,814



NOTA No. 24 OTROS INGRESOS

Capítulo 16 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "INGRESOS"

Constituido por valores recibidos y/o causados como resultado de operaciones que no tienen relación con la actividad económica de la entidad, tales como arrendamientos, servicios, recuperación de gastos y diversos entre otros.

	2020	2019
INCENTIVO FINANCIERO CAFÉ	34,802,771	10,859,423
APOYO CASAS COMERCIALES	61,531,907	15,050,656
INTERESES CREDITOS	5,914,944	10,137,618
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	235,000	260,000
EXCEDENTE VENTA PROPIED PLANTA	95,415,346	145,592,414
ARRENDAMIENTOS	61,381,505	66,415,539
INGRESOS POR CONTRATOS	19,968,000	19,968,000
OTROS INGRESOS	64,754,176	30,447,012
TOTAL OTROS INGRESOS	344,003,649	298,730,661

NOTA No. 25 GASTOS DE VENTAS

Capítulo 17 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "GASTOS"

Representan el valor correspondiente a los gastos incurridos para el sostenimientos de los puntos de compra de café y venta de insumos como lo son: Gastos de Personal y Gastos Generales.

GASTOS DE VENTAS	2020	2019
MERCADEO CAFÉ Y PRODUCTOS AGRICOLAS	269,922,685	301,045,098
MERCADEO DE INSUMOS	245,155,553	339,954,924
TOTAL GASTOS DE VENTAS	515,078,238	641,000,022

NOTA No. 26 GASTOS DE ADMINISTRACION

Capítulo 17 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "GASTOS"

Representados en todos los gastos administrativos en los que incurre la Cooperativa para el funcionamiento administrativo de la misma, estos se encuentran divididos en gastos de personal, gastos generales, depreciación y deterioro.

GASTOS DE ADMINISTRACION	2020	2019
GASTOS DE PERSONAL	295,884,253	144,115,393
GASTOS GENERALES	234,393,824	258,456,861
PROVISIONES	368,127,115	99,783,925
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	898,405,192	502,356,180

NOTA No. 27 OTROS GASTOS

Capítulo 17 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "GASTOS"

Este rubro lo componen gastos que no se encuentran representados ni en la parte operativa ni en la administrativa, estos gastos para el año 2020 fueron principalmente por Donaciones e Impuestos Asumidos.




OTROS GASTOS	2020	2019
MATERIALES ASOCIADOS	-	2,815,430
PERDIDA EN VENTA DE BIENES	-	745,000
DONACIONES	1,683,627	3,229,748
IMPUESTOS ASUMIDOS	13,927,691	12,205,791
TOTAL OTROS GASTOS	15,611,318	18,995,969

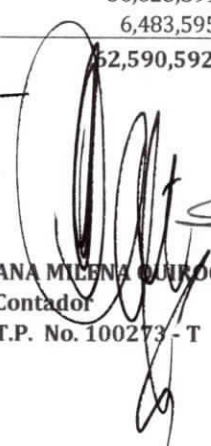
NOTA No. 28 COSTOS FINANCIEROS

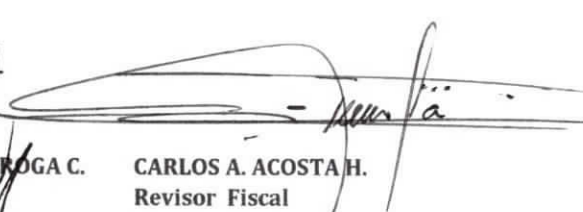
Capítulo 17 Manual de Políticas Contables aplicables a Cafilibano "GASTOS"

Representan este rubro los costos financieros en los que incurre la Cooperativa, tanto gastos bancarios como intereses por la Línea Financiamiento y al Banco Davivienda, por el crédito rotatorio con el que se cuenta, separados de la parte operativa y de administración así:

COSTOS FINANCIEROS	2020	2019
MERCADEO CAFÉ Y PRODUCTOS AGRÍCOLAS	19,481,106	12,871,767
MERCADEO DE INSUMOS	36,625,891	27,363,997
ADMINISTRACIÓN	6,483,595	4,283,300
TOTAL OTROS GASTOS	62,590,592	44,519,064


FERDINANDO PALACIO JIMENEZ
Gerente


ANA MILENA QUIROGA C.
Contador
T.P. No. 100273 - T


CARLOS A. ACOSTA H.
Revisor Fiscal
T.P. No. 51640 - T