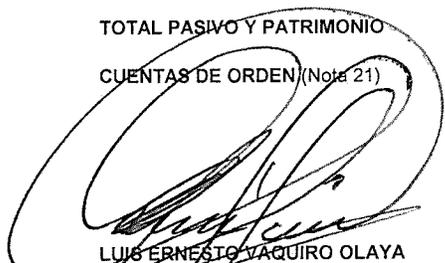
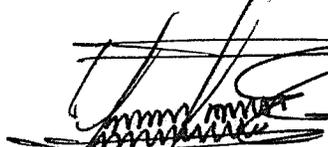


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LTDA. "CAFISUR LTDA."
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 (EN PESOS)

	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 3)	1.222.640.630	2.269.875.992	-1.047.235.362	-46,14%
INVENTARIOS (Nota 4)	5.640.531.028	4.375.444.901	1.265.086.127	28,91%
CARTERA DE CREDITOS (Nota 5)	1.704.479.627	1.427.736.366	276.743.261	19,38%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS (Nota 6)	8.220.577.005	8.068.165.268	152.411.737	1,89%
OTROS ACTIVOS (Nota 7)	276.603.936	230.152.251	46.451.685	20,18%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	17.064.832.226	16.371.374.778	693.457.448	4,24%
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVERSIONES (Nota 8)	2.473.659.112	2.473.659.112	0	0,00%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (Nota 9)	16.768.051.784	17.417.110.349	-649.058.565	-3,73%
INTANGIBLES (Nota 10)	0	18.861.450	-18.861.450	-100,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	19.241.710.896	19.909.630.911	-667.920.015	-3,35%
TOTAL ACTIVO	36.306.543.122	36.281.005.689	25.537.433	0,07%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FCIERAS Y OTROS PAS. FCIEROS(Nota 11)	4.022.509.373	7.455.095.226	-3.432.585.853	-46,04%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS (Nota 12)	7.367.022.283	6.828.382.515	538.639.768	7,89%
OTROS PASIVOS (Nota 13)	7.610.041.969	4.717.454.199	2.892.587.770	61,32%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	18.999.573.625	19.000.931.940	-1.358.315	-0,01%
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FCIERAS Y OTROS PAS. FCIEROS(Nota 11)	1.801.080.367	821.349.115	979.731.252	119,28%
PROVISIONES (Nota 14)	226.730.250	470.061.854	-243.331.604	-51,77%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.027.810.617	1.291.410.969	736.399.648	57,02%
TOTAL PASIVO	21.027.384.242	20.292.342.909	735.041.333	3,62%
PATRIMONIO (Nota 15)				
APORTES SOCIALES	5.092.973.166	4.898.876.904	194.096.262	3,96%
RESERVAS	2.501.861.604	3.495.365.402	-993.503.798	-28,42%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	8.229.130.887	8.055.651.388	173.479.499	2,15%
SUPERAVIT	22.534.068	22.534.068	0	0,00%
RESULTADO DEL PERIODO	-1.077.079.661	-993.503.798	-83.575.863	8,41%
RESULTADOS ACUM. POR ADOPCION PRIM. VEZ	509.738.816	509.738.816	0	0,00%
TOTAL PATRIMONIO	15.279.158.880	15.988.662.780	-709.503.900	-4,44%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	36.306.543.122	36.281.005.689	25.537.433	0,07%
CUENTAS DE ORDEN (Nota 21)	28.207.843.832	15.488.120.901	12.719.722.931	82,13%



LUIS ERNESTO VAQUIRO OLAYA
Gerente



URIEL CAMPOS HERNANDEZ
Contador
T.P. 131904-T



CARLOS ALBERTO ACOSTA HUERTAS.
Revisor Fiscal
T.P. 51640-T
(Ver Opinión Adjunta)

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LTDA. "CAFISUR LTDA"
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 (EN PESOS)**

	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS (Nota 16)	78.358.370.560	127.965.460.012	-49.607.089.452	-38,8%
COSTO DE VENTAS (Nota 17)	71.743.339.841	120.343.086.407	-48.599.746.566	-40,4%
UTILIDAD BRUTA	6.615.030.719	7.622.373.605	-1.007.342.886	-13,2%
GASTOS DE VENTAS (Nota 18)	7.544.510.019	8.285.263.744	-740.753.725	-8,9%
GASTOS DE ADMINISTRACION (Nota 19)	1.949.913.660	1.634.213.174	315.700.486	19,3%
OTROS INGRESOS (Nota 20)	2.498.480.559	1.380.372.881	1.118.107.678	81,0%
OTROS GASTOS (Nota 20)	696.167.260	76.773.366	619.393.894	806,8%
RESULTADO DEL PERIODO	-1.077.079.661	-993.503.798	-83.575.863	8,4%



LUIS ERNESTO VAQUIRO OLAYA
Gerente



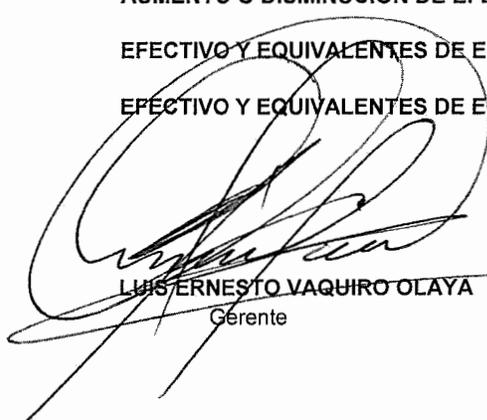
URIEL CAMPOS HERNANDEZ
Contador
T.P. 131904-T

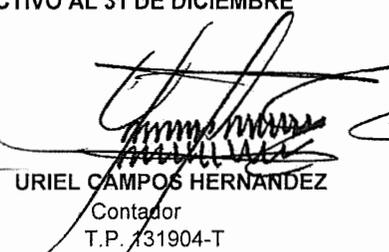


CARLOS ALBERTO ACOSTA HUERTAS
Revisor Fiscal
T.P. 51640-T
(Ver Opinión Adjunta)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LTDA. "CAFISUR LTDA."
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022 (EN PESOS)

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado del Periodo	-1.077.079.661	-993.503.798
PARTIDAS QUE NO EFECTAN EL EFECTIVO		
AUMENTO (DISMINUCION) EN :		
Depreciacion, amortización	823.746.643	793.277.957
Deterioro y Provisiones	-183.846.123	-295.269.232
Fondos Sociales	0	-11.894.184
Reserva para Protección de Aportes	-993.503.798	4.424.995
Fondo de Destinación Específica	173.479.499	481.743.900
Resultado Ejercicio Anterior	993.503.798	-22.124.973
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	813.380.019	950.158.463
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES :		
DISMINUCION (AUMENTO) EN EL ACTIVO		
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO		
Inventarios	-1.346.464.387	4.380.313.140
Cartera de créditos	-348.045.923	167.948.895
Cuentas por Cobrar y Otras	-150.734.997	1.361.645.718
Otros Activos	45.067.015	-25.128.065
Cuentas por pagar y Otras	538.639.768	-748.438.616
Otros Pasivos	2.892.587.771	390.750.601
TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES	1.631.049.247	5.527.091.673
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.367.349.605	5.483.746.338
ACTIVIDADES DE INVERSION		
DISMINUCION (AUMENTO) EN ACTIVOS		
Propiedades Planta y Equipo	-155.826.628	-4.278.296.913
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-155.826.628	-4.278.296.913
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
AUMENTO (DISMINUCION) EN PASIVOS Y PATRIMONIO		
Créditos de Bancos y Otras Obligaciones Financieras	-2.452.854.602	-3.623.603.215
Aportes de Asociados	194.096.262	211.589.136
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-2.258.758.340	-3.412.014.079
AUMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-1.047.235.363	-2.206.564.654
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 1 DE ENERO	2.269.875.992	4.476.440.647
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE	1.222.640.630	2.269.875.992

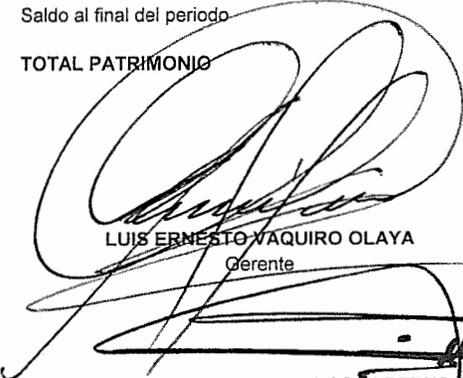

LUIS ERNESTO VAQUIRO OLAYA
Gerente

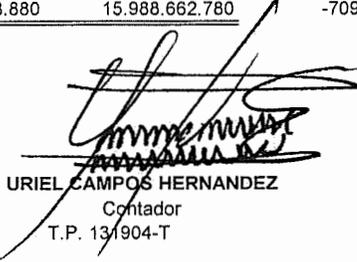

URIEL CAMPOS HERNANDEZ
Contador
T.P. 731904-T


CARLOS ALBERTO ACOSTA HUERTAS
Revisor Fiscal
T.P. 51640-T
(Ver opinión Adjunta)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LTDA. "CAFISUR LTDA."
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 (EN PESOS)

	A DICIEMBRE 31 DE 2023	A DICIEMBRE 31 DE 2022	VARIACION
APORTES SOCIALES			
Saldo al inicio del periodo	4.898.876.904	4.687.287.769	211.589.136
Revalorización de Aportes	0	0	0
Aumento aportes sociales	375.953.386	358.442.509	17.510.877
Retiro Aportes sociales	181.857.124	146.853.373	35.003.751
	<hr/>	<hr/>	
Saldo al final del periodo	5.092.973.166	4.898.876.904	194.096.262
RESERVAS			
Saldo al inicio del periodo	3.495.365.402	3.490.940.407	4.424.995
Reserva Protección Aportes Sociales	-993.503.798	4.424.995	-997.928.793
	<hr/>	<hr/>	
Saldo al final del periodo	2.501.861.604	3.495.365.402	-993.503.798
FONDOS DESTINACION ESPECIFICA			
Saldo al inicio del periodo	8.055.651.388	7.573.907.487	481.743.901
Fondo para Infraestructura Física	173.479.499	431.539.567	-258.060.068
Fortalecimiento Fondo Mercadeo de Café	0	50.204.334	-50.204.334
	<hr/>	<hr/>	
Saldo al final del periodo	8.229.130.887	8.055.651.388	173.479.499
SUPERAVIT			
Saldo al inicio del periodo	22.534.068	22.534.068	0
	<hr/>	<hr/>	
Saldo al final del periodo	22.534.068	22.534.068	0
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Saldo al inicio del periodo	-993.503.798	22.124.973	-1.015.628.770
Compensación Resultado con Reserva Prot.Aportes	993.503.798	-22.124.973	1.015.628.770
Resultado del Periodo	-1.077.079.661	-993.503.798	-83.575.863
	<hr/>	<hr/>	
Saldo al final del periodo	-1.077.079.661	-993.503.798	-83.575.863
RESULTADO ACUM. POR ADOPCION			
Saldo al inicio del periodo	509.738.816	509.738.816	0
	<hr/>	<hr/>	
Saldo al final del periodo	509.738.816	509.738.816	0
TOTAL PATRIMONIO	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	-709.503.900


LUIS ERNESTO VAQUIRO OLAYA
Gerente


URIEL CAMPOS HERNANDEZ
Contador
T.P. 131904-T


CARLOS ALBERTO ACOSTA HUERTAS
Revisor Fiscal
T.P. 51640-T
(Ver Opinión Adjunta)

“COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA LIMITADA. “CAFISUR LTDA”.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 (EN PESOS)

Nota 1: Naturaleza y Objeto Social

La Cooperativa de Caficultores del Sur del Tolima Limitada con NIT; 890.701.732-0, es una empresa asociativa sin ánimo de lucro, creada con base en el acuerdo Cooperativo, mediante Resolución No. 0498 de fecha 24 de diciembre de 1966, expedida por el DANCOOP, hoy Superintendencia de Economía Solidaria, con duración indefinida, y con domicilio legal en la calle 8a. No. 9-18 Chaparral Tolima, con la asistencia y patrocinio de la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia y del Comité Departamental de Cafeteros del Tolima.

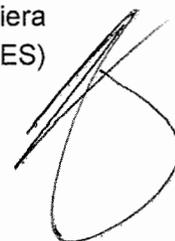
Su radio de acción comprende el Sur del Departamento del Tolima y, cuenta con Puntos de Compra de café, Almacenes Agropecuarios y Almacenes de Consumo en los Municipios de Chaparral, Ataco, Ortega, Planadas, Rioblanco y, San Antonio; además tiene una Tienda de Café en Chaparral y una Planta Trilladora en la ciudad de Ibagué. En el año 2021 dando respaldo a la gremialidad Cafetera y con el fin de atender la garantía de compra y previa concertación con la Gerencia Comercial de la Federación Nacional de Cafeteros y la División de Cooperativas se realizó la apertura de los puntos de servicio de café en Rovira, Playarrica y Dolores, dada la falta de presencia institucional ante las dificultades de Cafitolima.

La Cooperativa tiene como Objeto Social, colaborar en la satisfacción de las diversas necesidades de los asociados, procurar el mejoramiento permanente de sus condiciones económicas, sociales y culturales, promover el desarrollo de la actividad agropecuaria de los mismos, especialmente la que hace relación a la producción y comercialización de café; pudiendo atender otros productos agrícolas como el cacao y demás, y la exportación de los mismos; proteger el ingreso económico de sus asociados, impulsar la solidaridad y la ayuda mutua entre sus afiliados y, procurar en general la prestación de diversos servicios tendientes a satisfacer las necesidades personales de los asociados, su familia y de la comunidad en general.

Nota 2: Principales Políticas y Prácticas contables

Bases de preparación

Los estados financieros de la COOPERATIVA DE CAFICULTORES DEL SUR DEL TOLIMA “CAFISUR”, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES)



emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en su versión año 2009 y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante los Decretos 2420 y 2496 de 2015, con la excepción emitida para la Cooperativas en el Decreto 2496 de 2015, relacionada con el tratamiento de la cartera de crédito y su deterioro y el de los aportes sociales.

Los estados financieros individuales 2023-2022 fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado y, las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos, la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos.

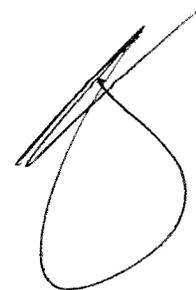
A 31 de diciembre de 2023 la Cooperativa reconoce la totalidad de los aportes de sus asociados como parte de su patrimonio como consecuencia de la excepción del decreto 2496 de 2015 en el cual se expone lo siguiente:

“Artículo 1.1.4.6.1 Para la preparación de los estados financieros individuales y separados, las organizaciones de naturaleza solidaria realizarán el tratamiento de los aportes sociales en los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y sus modificatorios.”

Así como lo expuesto en el Artículo 1.1.4.5.1., de la norma ibidem, que señala: La Superintendencia de la Economía Solidaria definirá las normas técnicas especiales, interpretaciones y guías en materia de contabilidad y de información financiera, en relación con las salvedades señaladas en el presente artículo, así como el procedimiento a seguir e instrucciones que se requieran para efectos del régimen prudencial”.

De acuerdo con lo anterior, la cartera de crédito se ha evaluado, clasificado, calificado y deteriorado con base en la Circular Básica Contable Número 22 del año 2020 de la Superintendencia de Economía Solidaria.

La Cooperativa 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 entidad: 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 periodo sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo 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 lo mantiene principalmente con fines de negociación.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script that starts with a sharp upward stroke and ends with a large, sweeping loop.

Conversión de moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha de las transacciones.

Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados. La Cooperativa no desarrolla operaciones de cobertura de flujos de efectivo y coberturas de inversiones extranjera que impliquen, diferir en el patrimonio neto a través de otros resultados integrales.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo está representado por todos los dineros que la Cooperativa tiene disponibles para su uso inmediato en caja menor y general, así como los depósitos bancarios a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera. Se incorporan también, las inversiones financieras de alta liquidez que tienen la capacidad de convertirse en efectivo en un ciclo corto de tiempo que, en condiciones normales, no debe superar los noventa días. Hacen parte de la categoría del efectivo o equivalente al efectivo, los fondos o recursos con alguna restricción de uso o libre disposición, denominándose Efectivo de uso restringido y/o con destinación específica.

Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en aportes de capital efectuados a nivel institucional. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos, costos de transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición tales como el empaque, cargue y descargue. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición. Al cierre del ejercicio contable se practican inventarios físicos para ajustarlos a su valor de realización o de mercado si este es menor.

Cartera de Crédito

Se continúa midiendo y revelando de acuerdo con las directrices establecidas por la Superintendencia de la economía solidaria, según lo dispuesto en el Capítulo II y el anexo



técnico del título IV, Capítulo II, anexo 1 de la Circular Básica Contable y Financiera actualizada mediante la Circular Externa No. 22 de 2020.

Cuentas por cobrar y otras

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de las Cuentas por cobrar y otras se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, Planta y Equipo

Se denomina Propiedad Planta y Equipo a todo recurso tangible adquirido, construido o en proceso de construcción empleado por la Cooperativa para el giro ordinario de sus actividades o para la prestación de servicios a los asociados y a terceros.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos, de la siguiente manera:

Activo	Vida útil	Valor de Salvamento
Edificios	20 años	25% del valor de compra, construcción o remodelación.
Redes, Líneas, Cables	20 años	0
Maquinaria y Equipo	5 años	0
Muebles y Equipo de Oficina	3 años	0
Equipos de Cómputo y Comunicación	5 años	0
Vehículos	5 años	10% del valor de compra/adquisición.

Los pagos por concepto de mejoras que tienen por objeto aumentar la eficiencia e incrementar la vida útil de los activos fijos, se registran como un mayor valor del bien.

Los pagos por mantenimiento y reparaciones menores se cargan directamente a los resultados del ejercicio en que se produce.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar y otras

Las cuentas por pagar y otras son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Cooperativa ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados.

Otros Pasivos no financieros corrientes

En este concepto la Cooperativa agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual. Principalmente se encuentran los anticipos y avances recibidos por parte de clientes para compra de café y de terceros para desarrollar proyectos, pasivos por ingresos diferidos y obligaciones laborales por beneficios a empleados.

Provisiones

La Cooperativa reconoce como provisiones aquellos pasivos existentes a la fecha del estado de situación financiera que surgen como consecuencia de sucesos pasados, se pueden medir de forma fiable y para su cancelación es probable una salida de recursos que incorporan beneficios económicos, y que además tengan incertidumbre sobre su cuantía y/o vencimiento. La estimación de las provisiones para atender demandas y litigios probables y cuantificables, es realizada con base en el estado de cada proceso usando los criterios legales proporcionados por el fallo expedido por el respectivo juzgado.

Aportes Sociales

Es el importe monetario, o el valor de los aportes de los asociados que se les dará el tratamiento previsto en la Ley 79 de 1988 y tienen el carácter patrimonial en su totalidad, según



lo dispuesto en el artículo 1.1.4.6.1 del decreto 2496 de 2015.

La Cooperativa reconocerá como Aporte Social, todos aquellos aportes que realizan los asociados ya sean de forma ordinaria o extraordinaria en dinero o especie valuados entre el aportante y el Consejo de Administración, de acuerdo a lo reglamentado en los estatutos de la Cooperativa. Estos aportes sociales, quedaran a favor de la Cooperativa como garantía de las obligaciones que los asociados contraigan con ella; además no podrán ser gravados a favor de terceros y serán inembargables y solo podrán cederse a otros asociados en la forma que prevean los reglamentos de la Cooperativa.

Ingresos

La Cooperativa reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones; los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías y se han transferido los riesgos y beneficios al comprador, los ingresos por prestación de servicios, en el período contable en que se presten.

Reconocimiento de costos y gastos

La Cooperativa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos se presentarán por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de ventas o administración. La Cooperativa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

Actualización del Registro Web

La Cooperativa dentro de los primeros seis meses del año 2.024, debe realizar el proceso de actualización del registro web establecido en el parágrafo 7 del Art. 364-5 del E.T. con el fin de continuar perteneciendo al Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la Renta y Complementarios y seguir aprovechando sus beneficios tributarios.

Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se informa

Entre el 1 de enero de 2.024 y la fecha de emisión de los Estados Financieros individuales aquí presentados, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.



Nota 3: Efectivo y equivalente al efectivo

CUENTA	2023	2022
Caja (1)	255.560.761	479.585.498
Caja Menor	150.000	150.000
Bancos Comerciales (1)	71.978.202	263.162.899
Entidades del Exterior (2)	154.932.301	259.684.997
Efectivo de Uso Restringido y/o con destinación específica (3)	740.019.366	1.267.292.598
TOTAL	1.222.640.630	2.269.875.992

Estos dineros se encuentran libres de cualquier embargo o pignoración y sus conciliaciones bancarias no presentan ninguna partida representativa que los afecte. El saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

(1) Recursos disponibles en Caja y cuentas bancarias para atender la parte operativa y de mercadeo de productos.

(2) Depósito de mantenimiento de cobertura de posiciones con Stonex y depósito de apertura cuenta Bancolombia Panamá destinada a recibir transferencias realizadas de clientes por negociaciones de café.

(3) Comprende los valores recibidos de terceros con destinación específica. (Recursos Prima Fair Trade y, recursos para proyectos).

Nota 4: Inventarios

Representa los bienes adquiridos por la Cooperativa para la venta, no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización y se encuentran debidamente asegurados contra todo riesgo. Los inventarios se valúan al costo promedio de compra y, en el costo de los inventarios se reconoce todos los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual. A diciembre 31, están conformados así:

CUENTA	2023	2022
Consumo	793.968.803	1.032.254.375
Café	4.050.887.602	2.033.110.298
Deterioro	-81.378.260	0
Provisión Agrícola	273.546.364	603.886.581
Fertilizantes	603.506.519	706.193.647
TOTAL	5.640.531.028	4.375.444.901

A 31 de diciembre de 2023, el deterioro sobre inventarios de café se constituye para cubrir el mayor valor de los inventarios frente al precio de venta realizado, por la calidad de café entregado y, en la parte de consumo e insumos agrícolas no se efectuó deterioro debido a que no existe

certeza material de productos que se deban dar de baja en periodos siguientes.

NOTA 5: Cartera de Créditos

Registra los créditos otorgados por la Cooperativa a sus asociados, bajo las distintas modalidades autorizadas mediante el reglamento de crédito, en el desarrollo del giro normal de sus operaciones. Durante el transcurso del año, el Consejo de Administración y la Administración, estuvieron evaluando la Cartera de Crédito y, las reclasificaciones que surgieron se hicieron de acuerdo a las normas establecidas por la Superintendencia de la Economía Solidaria. Los créditos son otorgados con base en el valor de los aportes de cada asociado.

La cartera de asociados por tener el carácter de garantía admisible, su deterioro se calcula al 100% a partir del primer día de vencida.

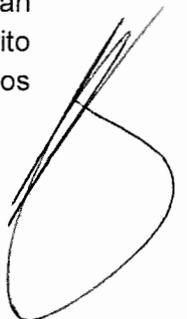
CUENTA	2023	2022
Categoría A Riesgo Normal	1.404.420.814	1.280.478.489
Categoría B Riesgo Aceptable	74.708.499	32.824.185
Categoría C Riesgo Apreciable	33.056.439	21.149.425
Categoría D Riesgo Significativo	86.883.270	49.844.476
Categoría E Riesgo de Incobrabilidad	284.408.105	151.134.629
Deterioro Créditos de Consumo	-178.997.500	-107.694.838
TOTAL...	1.704.479.627	1.427.736.366

NOTA 6: Cuentas por cobrar y otras

Representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones a crédito, en desarrollo del objeto social.

CUENTA	2023	2022
Anticipos (1)	2.275.339.714	2.110.732.529
Deudores por Venta de Bienes-Vigente (2)	593.850.905	864.983.776
Deudores por Venta de Bienes-Vencida	144.900	144.900
Arrendamientos	20.440.502	27.906.148
Responsabilidades pendientes (3)	2.169.706.883	1.856.819.759
Deterioro Responsab. pendientes (3)	-912.561.984	-912.561.984
Activos por Impuestos Corrientes	27.246.110	23.783.282
Reclamos a compañías aseguradoras	20.014.259	0
Cuentas x cobrar de terceros (4)	4.153.026.868	4.224.664.750
Deterioro Cuentas Por Cobrar	-126.631.152	-128.307.892
TOTAL...	8.220.577.005	8.068.165.268

- (1) Anticipos a 31 de diciembre de 2023, entre otros por: \$1.085.148.000 a la firma GASVIAL GV S.A.S, empresa a cargo de la obra civil para la construcción de la Central de Secado en Chaparral, \$565.623.000 a la firma LIGHGEN INGENIERIA S.A.S. quien adelanta el tendido de la red de media tensión desde el punto de factibilidad aprobado por Celsia hasta el punto de conexión en la Central de Secado, \$417.482.000 a la firma INDUSTRIAL DEL CAFÉ HV S.A.S. para el montaje de la maquinaria y equipo de la Central de Secado así como la construcción de las prolongaciones de la estructura de soporte de las guardiolas. Anticipo por \$200.000.000 vinculación de la Cooperativa al proyecto de la película "Manuel", como herramienta publicitaria para las marcas de café tostado y molido, al igual que la promoción nacional e internacional de Cafisur como proveedora de café.
- (2) En el año 2023 está conformado entre otros por : Servicio de trilla Expocafé S.A. \$73.443.000, Servicio de Trilla Sucafina Colombia S.A.S. \$71.328.000, Banco de Bogotá \$76.453.000 y Banco Davivienda \$39.516.000 por concepto de embargo y retención de dinero depositado en cuenta corriente, de ahorro como medida cautelar demanda laboral de ex empleado vinculado con la Cooperativa con anterioridad al año 1988, saldo por \$22.835.000 convenio 2292/2023 del proyecto "Incentivo para renovaciones y nuevas siembras" suscrito entre la Gobernación del Tolima y el Comité Departamental de Cafeteros del Tolima, créditos concedidos por agentes comerciales a particulares por \$54.904.000, cuenta por cobrar a la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia correspondiente al Programa Ola Invernal Fase I y programa PIC por \$91.525.000 (valor que se encuentra totalmente deteriorado).
- (3) Corresponde a los faltantes en caja, de inventarios, diferencias por factor de rendimiento, bajo responsabilidad de empleados, ex empleados, agentes comerciales y ex agentes.
- (4) El saldo a diciembre de 2023 obedece entre otros, a \$4.092.569.000 a cargo de los caficultores por incumplimiento en la entrega de café a futuro, como resultado final de la reposición adelantada por la Cooperativa para efectuar entrega parcial de los compromisos vencidos con terceros. Es importante destacar que en sesión del Consejo de Administración del 26 de agosto de 2020 según Acta No. 0006 se menciona: "En la medida en que la Cooperativa reponga los cafés no entregados por los productores, se adelantará el cobro al Caficultor de dicho costo tal como lo establece el contrato suscrito entre las partes". Respecto al deterioro de dichas cuentas por cobrar, la misma no se ha efectuado, ya que la Cooperativa suscribió un "Acuerdo de cumplimiento para las ventas de café con entrega a futuro" con plazo máximo de entrega a junio de 2025; estableciendo como primer vencimiento la cantidad de 282.219 kilos. Mediante comunicado del 7 de diciembre de 2022 el Comité directivo de la Federación Nacional de Cafeteros le otorgo, un plazo adicional de seis meses para el volumen acordado para entregas en 2022 a aquellas Cooperativas que suscribieron acuerdos de entrega sobre los compromisos retrasados. El saldo de contratos de futuros vencidos a cargo de los caficultores ascienden a 1.068.639 kilos, de los cuales 928.877 kilos se encuentran pendientes con la F.N.C. y 139.762 kilos con Expocafé. Del plan de entregas suscrito con la F.N.C. y correspondiente al año 2023, se entregaron 37.788 kilos correspondientes a un 9,8% del compromiso final por 386.663 kilos.



NOTA 7: Otros Activos

Corresponde a las pólizas de seguro, tomadas con la Compañía Suramericana de Seguros

CUENTA	2023	2022
Seguros	276.603.936	230.152.251
TOTAL	276.603.936	230.152.251

NOTA 8: Inversiones

El saldo incluye:

Inversiones Disponibles para la venta en títulos participativos

El saldo está conformado por 1.760.066 acciones que se tienen en Expocafé S.A., con una participación del 3,40%; inversiones que no cotizan en bolsa, por lo tanto, su valor en contabilidad se ha mantenido al valor de adquisición (costo original), o sea su valor razonable del momento, no siendo aceptado el valor intrínseco como antes se efectuaba. A 31 de diciembre se encuentran pignoradas a favor del Comité Departamental de Cafeteros del Tolima 1.738.875 acciones como garantía real, al aval que le otorga a Cafisur para el manejo de Recursos de la Línea de Financiamiento de la Federación Nacional de Cafeteros de Colombia.

CUENTA	2023	2022
Acciones con baja y mínima liquidez bursátil o sin cotización en bolsa	1.817.610.624	1.817.610.624

Otras inversiones en Instrumentos de Patrimonio

Representan aportes sociales en entidades de economía solidaria, dentro del ejercicio del principio de integración, con el objeto de lograr propósitos de interés general para el sector.

CUENTA	2023	2022
Cencotol	479.940.534	479.940.534
Coomersa	176.107.954	176.107.954
TOTAL	656.048.488	656.048.488

NOTA 9: Propiedades planta y equipo

Es el costo de los activos tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción con la

intención de emplearlos en forma permanente en el cumplimiento del objeto social y que no están destinados para la venta en el curso normal de las operaciones. La depreciación se realiza por método de Línea Recta. Las Propiedades Planta y Equipo de la Cooperativa están representados así:

CUENTA	2023	2022
Terrenos	3.477.145.069	3.477.145.069
Construcción y/o Montajes en curso (1)	8.354.195.559	8.259.542.931
Edificaciones (2)	7.897.633.652	7.846.449.106
Maquinaria y Equipo	4.245.852.944	4.242.642.121
Equipo de Computación y Comunicación	1.644.976.436	1.638.197.805
Redes, líneas y cables	968.994.152	968.994.152
Muebles y Equipo de Oficina	413.816.181	413.816.181
Vehículos	118.632.300	118.632.300
Bienes de Fondos Sociales	27.931.363	27.931.363
Depreciación Acumulada	-10.391.378.872	-9.586.493.679
Bienes recibidos en pago (3)	0	91.518.700
Mejoras a bienes ajenos	10.253.000	10.253.000
Deterioro Bienes recibidos en pago (3)	0	-91.518.700
TOTAL...	16.768.051.784	\$ 17.417.110.349

Las variaciones más relevantes obedecen a:

- (1) En la Central regional de secado en Chaparral: Montaje de estructura de la cubierta, montaje de las chimeneas de los intercambiadores de calor de las guardiolas, así como los elevadores de cisco y café, cubrimiento de los aislamientos externos en cubierta de las chimeneas y bajantes de descarga de material particulado por un valor total de \$82.153.000 y, elaboración del documento de manejo ambiental para la central de secado de café por \$12.500.000.
- (2) Mejoras realizadas por \$51.185.000 en edificaciones del Limón, Santiago Pérez, Planadas y, segundo piso edificio sede.
- (3) Venta de la casa ubicada en la calle 2 No. 3-53 del corregimiento de Gaitania - Planadas.

NOTA 10 Intangibles

Corresponde a las licencias de OFFICE WINDOWS adquiridas para los equipos de cómputo.

CUENTA	2023	2022
Licencias	61.728.350	61.728.350
Amortización Acumulada	-61.728.350	-42.866.900
TOTAL	0	18.861.450

NOTA 11 Obligaciones Financieras y Otros Pasivos Financieros

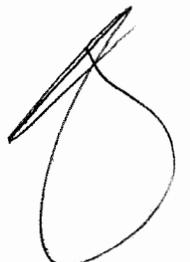
Representa el valor de las obligaciones a cargo de la Cooperativa con Bancos y otras entidades bajo la modalidad de créditos directos y la utilización de líneas de crédito establecidas para ser aplicadas a fines específicos. Su saldo estaba conformado el 31 de diciembre así:

CUENTA	2023	2022
Bancos Comerciales (1)	3.168.127.268	6.332.718.003
Sobregiros	87.921.784	112.773.933
Otras entidades (2)	648.705.628	992.025.739
Intereses créditos Ord. corto plazo	117.754.693	17.577.551
Créditos Ordinarios Largo Plazo (2)	1.801.080.367	821.349.115
TOTAL	5.823.589.740	8.276.444.341

- (1) Valor compuesto por: **1.1.** Obligación con Bancolombia por \$2.369.085.000, suma conformada por: prefinanciación de exportaciones por 539.000 USD, plazo 12 meses (vence enero 31/2024) tasa SOFR 30+3.5%, pago interés mensual, amortización a capital al vencimiento y, crédito de tesorería por \$309.000.000, tasa de interés nominal 23%, plazo 6 meses. **1.2.** \$799.042.000 que corresponden a valor a corto plazo del crédito de cartera ordinaria con Davivienda T.E.A 22,11%, plazo 36 meses amortización a capital e intereses semestral.
- (2) \$1.598.085.000 a largo plazo del crédito de cartera ordinaria con Davivienda T.E.A 22,11%, plazo 36 meses amortización a capital e intereses semestral y, saldo de \$851.702.000 a corto plazo (\$648.706.000) y largo plazo (\$202.996.000) del crédito por valor inicial de \$4.350.000.000 para compra del lote de Terreno y Bodega donde actualmente funciona la Planta Trilladora, bajo Leasing Financiero Bancolombia a un plazo de 10 años, cuota mensual y tasa de interés del D.T.F + 3 puntos y, garantía hipotecaria sobre la propiedad adquirida. El predio quedo adquirido por Leasing Bancolombia, arrendatario Cafisur y la opción de compra del 1% del valor del crédito.

NOTA 12 Cuentas Por Pagar y Otras

Este importe está conformado por las obligaciones que contrae la Cooperativa en el desarrollo normal de sus actividades con terceros prestadores de bienes y servicios, recaudadoras de impuestos, con sus empleados, asociados y con los ex asociados de la entidad. A 31 de diciembre lo componen las siguientes partidas:



CUENTA	2023	2022
Comisiones	47.218.650	71.226.186
Costos y gastos x pagar- Vlrs por Reint. (1)	2.005.533.445	2.110.684.233
Promitentes Compradores(2)	0	120.000.000
Proveedores	4.879.885.787	4.081.824.396
Remanentes por Pagar	58.728.125	40.159.744
Retenciones y Aportes Laborales (3)	61.409.741	60.444.053
Pasivos por Impuestos Corrientes (4)	279.400.203	318.102.316
Retención en la Fuente	33.640.408	20.020.679
Retención de Impuesto de Industria y Comercio	1.205.924	5.920.908
TOTAL	7.367.022.283	6.828.382.515

- (1) A 31-12-2023 corresponde a valores adeudados a terceros por concepto de Fletes, seguros, servicios públicos, servicio de vigilancia, servicio de escolta, servicios temporales, valores por reintegrar y diversos.
- (2) Venta de la casa ubicada en la calle 2 No. 3-53 del corregimiento de Gaitania-Planadas.
- (3) Obligaciones a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes a seguridad social, pensión, parafiscales y, descuentos a empleados de conformidad con la regulación laboral.
- (4) Conformada a 31 de diciembre de 2023 por: Industria y Comercio, impuesto a las ventas por pagar e impuesto al consumo.

NOTA 13 Otros pasivos

Representa Pasivos cuya naturaleza y exigibilidad sugiere una clasificación especial. A 31 de diciembre tenemos:

CUENTA	2023	2022
Beneficios a Empleados Corto Plazo	277.430.598	183.255.633
Ingresos Anticipados	17.251.358	12.563.605
Otros- Ingreso Diferido PRIMA SOCIAL FT (1)	3.056.616.888	3.096.931.055
Otros- Ingreso Diferido Prima FAIR TRADE USA (1)	289.625.395	267.333.818
Ingresos Recibidos para Terceros	361.658.335	123.435.131
Anticipos Sobre Ventas de Bienes y Servicios (2)	3.590.126.681	1.019.089.242
Otros Anticipos y Avances Recibidos	17.332.714	14.845.715
TOTAL	7.610.041.969	4.717.454.199

- (1) La prima social comercio justo aplica en igualdad de condiciones para los sellos Fair Trade International y Fair Trade USA; obedece a 20 centavos de dólar por cada libra de café vendida o exportada bajo el estándar de certificación, su destinación es específica, no pudiendo ser entregada o transferida en efectivo a los asociados de la Cooperativa, en ese sentido debe ser invertida en beneficio de los asociados en programas de productividad, calidad en la producción de café, conservación del medio ambiente y educación; para los rubros de productividad y calidad se deben destinar como mínimo el 25% de los recursos

obtenidos, por tanto la Cooperativa debe planificar todas las inversiones, incluyéndolas en un plan de desarrollo, la Asamblea de delegados debe avalar dicho plan antes de su ejecución.

- (2) Valores recibidos de Expocafé S.A, Sucafina Colombia S.A.S y, Línea anticipo Federación en calidad de avance por compra de café.

NOTA 14 Provisiones

El saldo de Provisiones a 31 de diciembre comprende:

CUENTA	2023	2022
Provisión multas, sanciones, litigios, indemnizaciones y demandas (1)	0	247.000.000
Otras Provisiones (2)	226.730.250	223.061.854
TOTAL	226.730.250	470.061.854

- (1) En el año 2023 se canceló al Fondo de Pensiones y Cesantías Protección S.A. el cálculo actuarial en el proceso ordinario laboral No. 73-168-1203-001-2013-00044-00, correspondiente a demanda laboral entablada por un expleado vinculado a la Cooperativa con anterioridad al año 1988.
- (2) Valor provisionado para atender el pago de la prestación que debe cancelar la Cooperativa al agente comercial al terminar el contrato de agencia comercial y, que según el art. 1324 del Código de Comercio, corresponde a la doceava parte del promedio de la comisión recibida en los últimos 3 años, por cada uno de vigencia del contrato, o al promedio de todo lo recibido, si el tiempo del contrato fuere menor.

NOTA 15 Patrimonio

Está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la Cooperativa, después de restar las obligaciones generadas en el giro normal de los negocios con Asociados y terceros.

Aportes Sociales : Es el valor total de los aportes o cuotas que los Asociados han pagado a la Cooperativa; así como los incrementos posteriores efectuados, por disposiciones de la Asamblea General de Asociados.

CUENTA	2023	2022
Aportes Caficultores	3.953.173.380	3.759.077.118
Aportes Comité Departamental de Cafeteros	1.139.799.786	1.139.799.786
TOTAL	5.092.973.166	4.898.876.904

Reservas: Son los recursos retenidos de los excedentes de los ejercicios anteriores, aprobados por la Asamblea General con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

CUENTA	2023	2022
Reserva Protección Aportes Sociales (1)	1.949.128.785	2.942.632.583
Reservas de Asamblea	311.261.090	311.261.090
Reservas Estatutarias	4.045.630	4.045.630
Otras Reservas	237.426.099	237.426.099
TOTAL	2.501.861.604	3.495.365.402

(1) Disminuyó temporalmente para compensar la pérdida del ejercicio año 2022 por \$993.503.798.

Fondos de Destinación Específica

Es el valor apropiado de los excedentes o aportes recibidos, destinado a fines específicos.

CUENTA	2023	2022
Fondo para Amortización Aportes Sociales	3.007.112	3.007.112
Fondo Mercadeo de Productos	3.614.882.540	3.614.882.540
Fondo para Infraestructura Física (1)	2.311.520.707	2.138.041.208
Fondo Especial	2.146.393.493	2.146.393.493
Fondos Sociales capitalizados	31.363.385	31.363.385
Fondos de inversión	121.963.649	121.963.649
TOTAL	8.229.130.887	8.055.651.388

(1) El incremento obedece a la decisión de la XLV Asamblea General Ordinaria de delegados de aprobar un 35% para Infraestructura física de Cafisur de los ingresos por prima social Fairtrade recibidos a partir del 1 de abril/2021.

Superávit de Patrimonio

Comprende el valor del incremento patrimonial, como consecuencia de auxilios o donaciones recibidas.

Resultados Acumulados por Adopción primera vez

Comprende el efecto en el Patrimonio por mediciones durante el proceso de convergencia a NIIF para Pymes, adoptadas por primera vez. Durante el año 2023, no hubo ninguna variación en esta cuenta.

NOTA 16 Ventas de Bienes y Servicios

Son los ingresos de operación correspondiente al desarrollo de la actividad comercial de la Cooperativa, generados por la venta de café, mercancías de consumo, provisión agrícola, fertilizantes y, productos tienda de café. También se registran los ingresos por Servicios e intereses generados en los Créditos a los Asociados, Servicio de Trilla, venta cascarilla, incentivo recibido de la Federación Nacional de Cafeteros por comercialización de café, arrendamientos.

CUENTA	2023	2022
Café	53.188.084.190	92.938.995.070
Consumo	7.181.810.252	9.303.792.989
Tienda Café	484.850.879	335.108.762
Provisión Agrícola	808.670.322	1.476.951.146
Fertilizantes	14.702.653.089	22.651.938.320
Servicios de Crédito	195.106.077	204.209.494
Venta de otros product.-cascarilla, fibras	344.877.200	73.276.700
Incentivo Comercialización café	205.542.532	232.845.233
Otras Actividades de servicios (1)	1.141.414.700	645.711.000
Arrendamientos	105.361.319	102.631.298
TOTAL	78.358.370.560	127.965.460.012

(1) Ingresos por Servicio de Trilla.

NOTA 17 Costo de ventas

Registra el valor de los costos incurridos por la Cooperativa en la adquisición, manejo y enajenación de bienes o productos necesarios para generar los ingresos.

CUENTA	2023	2022
Café	51.190.117.182	89.529.707.788
Consumo	6.427.852.506	8.270.929.945
Proagrícola	678.067.860	1.255.721.159
Tienda Café	251.176.842	126.691.794
Fertilizantes	13.196.125.451	21.160.035.721
TOTAL	71.743.339.841	120.343.086.407

NOTA 18 Gastos de ventas

Está conformada por los gastos en que incurre la Empresa en el desarrollo de su función de ventas. Esta cuenta la componen los siguientes rubros a 31 de diciembre:

CUENTA	2023	2022
Beneficio a Empleados	2.171.978.606	2.268.215.755
Honorarios	110.609.356	272.174.149
Diversos (1)	1.809.971.033	1.983.677.177
Arrendamientos	220.612.056	341.262.567
Servicios (2)	1.476.397.924	1.455.000.675
Seguros	319.187.063	309.146.735
Depreciaciones (3)	758.893.107	740.658.791
Amortizaciones	9.242.126	10.082.304
Mantenimiento y Reparaciones	110.779.052	130.910.000
Impuestos (4)	537.394.912	762.557.779
Contribuciones y Afiliaciones	7.674.746	8.170.546
Gastos Legales	11.770.038	3.407.266
TOTAL	7.544.510.019	8.285.263.744

(1) Diversos lo conforman:

CUENTA	2023	2022
Envases y empaques	29.655.664	31.318.626
Comisiones	91.715.144	144.700.395
Utiles, papeleria y fotocopias	26.386.684	37.066.690
Gastos Financieros (1.1)	1.072.917.145	960.081.644
Elementos de aseo y cafeteria	16.644.400	16.429.067
Margenes de Fuga	21.157.763	23.955.174
Cargue y descargue	12.458.098	16.958.328
Alquiler de Montacarga	72.426.557	69.643.751
Demandas Laborales	-	84.770.336
Movilizacion café pergamino	141.675.021	83.142.528
Otros (1.2)	324.934.557	515.610.638
TOTAL	1.809.971.033	1.983.677.177

- (1.1) \$172.012.000 corresponden al leasing financiero por la adquisición de las instalaciones de la planta trilladora en Ibagué, \$723.428.000 a los costos y gastos financieros en la operación de café de los cuales \$665.042.000 corresponden a financiación y \$58.386.000 a gastos por comisiones, cheques y cobros por mayor cuantía; \$177.560.000 son comisiones, intereses pago proveedores y uso de plataforma virtual generados en el área comercial de Almacenes de consumo, Provisión Agrícola, Fertilizantes y tienda de café.
- (1.2) Otros: Partida compuesta por, cobertura \$140.060.000, análisis muestras café \$38.203.000, cascarilla de café \$30.383.000, información comercial \$29.549.000, servicio transporte auditorias sostenibilidad \$18.802.000, servicio monitoreo café \$8.856.000, certificado Basc \$8.545.000, servicio de restaurante y hospedaje \$8.479.000, servicio fumigación \$6.930.000 y, \$35.127.000 correspondiente a combustibles y lubricantes, encuestas digitales, papeleria sostenibilidad, implementos de protección, licencia denominación origen, señalizaciones, licencia seguridad bomberos,

consultas salud ocupacional, sello I.G.P café verde.

(2) Servicios está compuesto por:

CUENTA	2023	2022
Temporales	383.790.137	388.718.929
Servicio de Energía	400.287.975	362.294.908
Teléfono	10.619.978	9.827.792
Fletes	529.267.814	551.954.901
Servicio de Bodegaje	7.391.563	8.751.208
Publicidad, Propaganda y promoción	7.259.538	2.594.844
Secado de Café	-	10.910.696
Licencia de Software	78.622.818	65.015.914
Admon Infr. Red Inhalambrica	24.574.264	-
Desarrollo Modulo Sarlaft	-	14.833.016
Otros (Acueducto, gas, correo portes, báscula, TV, internet,)	34.583.837	40.098.467
TOTAL	1.476.397.924	1.455.000.675

(3) El valor de la Depreciación ascendió a los \$758.893.000, que si bien no implica una salida de efectivo impacta el resultado financiero como gasto.

(4) Impuestos: Cuatro por mil, impuesto industria y comercio, predial.

NOTA 19 Gastos de administración

Conformado por los valores pagados y/o causados en la relación laboral existente con el personal al servicio de la entidad, por realización de funciones administrativas generales y complementarias, la depreciación de la propiedad planta y equipo, y Gastos Financieros.

CUENTA	2023	2022
Beneficio empleados	819.955.004	727.884.734
Gastos Generales (1)	857.827.437	802.504.239
Depreciaciones (2)	46.796.786	46.165.678
Deterioro (3)	215.715.109	47.164.715
Amortizacion y Agotamiento	9.619.324	10.493.808
TOTAL	1.949.913.660	1.634.213.174

(1) Los Gastos Generales a 31 de diciembre de 2023 entre otros incluyen: \$202.819.000 por servicio de vigilancia privada prestado por la empresa Seguridad Atlas en la Sede Administrativa de Cafisur y Planta Trilladora, \$46.699.000 por servicio integral de aseo a Casalimpia S.A., seguros contratados con Suramericana de Seguros asumidos por gastos de administración por \$64.169.000, Servicios Públicos \$75.098.000 y \$48.710.000 asumidos por gastos propios del fondo de solidaridad.

(2) Depreciaciones que, si bien no implica salida de efectivo, impacta el resultado como gasto.

(3) El deterioro está conformado por:

CUENTA	2023	2022
Créditos de Consumo	75.585.397	44.029.837
Inventarios (1)	136.648.253	0
Deterioro General Cartera	3.481.459	3.134.878
TOTAL	215.715.109	47.164.715

(1) Inventario Café \$81.378.000, inventario productos agropecuarios \$55.270.000.

NOTA 20 Otros Ingresos

Constituido por valores recibidos y/o causados como resultado de operaciones, tales como, recuperación de costos y gastos, ingresos financieros y diversos entre otros.

CUENTA	2023	2022
Administrativos y Sociales	21.000	42.000
Ingresos Financieros (1)	2.067.463.060	697.879.429
Recuperaciones (2)	321.173.537	632.506.443
Utilidad en venta otros activos (3)	28.481.300	0
Servicios diferentes al objeto	27.834.190	33.684.178
Diversos	53.507.472	16.260.831
TOTAL	2.498.480.559	1.380.372.881

(1) Valor conformado por: Diferencia en cambio \$1.567.610.000, cobertura \$497.775.000 e intereses \$2.078.000.

(2) Conformado por recuperaciones deterioro, reintegro de otros costos y gastos.

(3) Bien recibido en pago ubicado en la calle 2 No. 3-53 del corregimiento de Gaitania-Planadas.

Otros Gastos

Comprende los valores causados y/o pagados en los cuales la Cooperativa ha incurrido, para atender otros gastos. A 31 de diciembre está conformada por:

CUENTA	2023	2022
Diferencia en cambio	696.167.260	76.773.366
TOTAL	696.167.260	76.773.366

NOTA 21 Cuentas de Orden

Comprende aquellas cuentas de registro, utilizadas para cuantificar y revelar hechos o circunstancias, de las cuales se pueden generar derechos u obligaciones, que en algún momento afectarían la estructura financiera de la Cooperativa y, sirven de control interno para el buen manejo de la información. A 31 de diciembre comprendía:

CUENTA	2023	2022
Bienes y valores entregados en Garantía	1.174.407.000	1.174.407.000
Bienes y valores entregados en Custodia	205.013.523	228.719.351
Intereses Cartera de crédito	306.925.138	258.997.791
Activos Castigados	523.731.843	523.731.844
Acreedores Contingentes por contra	21.140.674.368	10.739.080.132
Acreedores de Control por contra	4.857.091.960	2.563.184.783
TOTAL	28.207.843.832	15.488.120.901



LUIS ERNESTO VAQUIRO OLAYA
Gerente



URIEL CAMPOS HERNANDEZ
Contador
T.P. 131904-T



CARLOS ALBERTO ACOSTA HUERTAS
Revisor Fiscal
T.P. 51640-T
(Ver Opinión/Adjunta)