

i) **Estados financieros a diciembre 31 de 2022.**



**Asociación Comunera Centro Bionatural de Turismo Comunitario**  
**Estados Financieros a diciembre 31 de 2022**

**ASOCIACION COMUNERA CENTRO BIONATURAL DE TURISMO COMUNITARIO**

NIT. 901.451.120-9




**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARADO**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022

En pesos

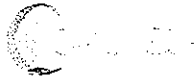
	Notas	Año 2022	Año 2021
<b>Ventas:</b>		<b>\$ 68.141.912</b>	<b>\$ 45.448.278</b>
De pasadías		\$ 9.181.206	\$ 11.072.399
De plantas		\$ 39.435.999	\$ 23.013.743
De productos de citronela		\$ 18.324.706	\$ 4.525.018
Alimentación		\$ -	\$ 2.746.000
Otros servicios		\$ 1.200.000	\$ 4.091.118
Menos: devolución en ventas		\$ -	\$ 5.220.000
Ventas netas:		\$ 68.141.912	\$ 40.228.278
<b>Menos: Costo de ventas:</b>		<b>\$ 34.915.060</b>	<b>\$ 25.419.323</b>
Utilidad bruta en ventas:		<b>\$ 33.226.852</b>	<b>\$ 14.808.955</b>
<b>Menos gastos:</b>		<b>\$ 22.570.543</b>	<b>\$ 14.025.677</b>
Beneficios a empleados		\$ 19.382.378	\$ 4.571.434
Honorarios		\$ -	\$ 1.600.000
Impuestos		\$ 378.572	\$ 438.847
Arrendamientos		\$ 440.000	\$ 1.124.000
Contribuciones y afiliaciones		\$ 170.000	\$ 100.000
Servicios		\$ -	\$ 507.000
Gastos legales		\$ 394.500	\$ 203.450
Gastos de viaje		\$ -	\$ 810.000
Intangibles		\$ -	\$ 149.334
Gastos bancarios		\$ 142.890	\$ 112.880
Gastos diversos		\$ -	\$ 315.887
Gastos de ventas		\$ 1.460.000	\$ 4.013.000
Otros gastos no deducibles		\$ 202.204	\$ 79.845
Más: otros ingresos		\$ 9.114.778	\$ 8.498
<b>Beneficio antes de impuestos:</b>		<b>\$ 19.771.087</b>	<b>\$ 791.776</b>
Impuesto a las ganancias:		\$ -	\$ 637.000
<b>Beneficio neto:</b>		<b>\$ 19.771.087</b>	<b>\$ 154.776</b>

  
Yolanda Becerra Vega  
Representante legal

  
Mirreya Tovar Sánchez  
Contador Público  
TP 57030-T

**ASOCIACION COMUNERA CENTRO BIONATURAL DE TURISMO COMUNITARIO**

NIT. 901.451.120-9


**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADO**

Al 31 de diciembre de 2022

Expresado en pesos colombianos

	Notas	Año 2022	Año 2021
<b>Activos</b>			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 33.664.152	\$ 15.565.859
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	4	\$ 68.750	\$ 218.000
Inventarios	5	\$ 331.975	\$ -
Otros activos no financieros		\$ -	\$ 753.329
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 34.064.877</b>	<b>\$ 16.537.188</b>
Activo No corriente			
Propiedad planta y equipos	6	\$ 6.742.500	\$ 1.547.000
<b>Total activo no corriente</b>		<b>\$ 6.742.500</b>	<b>\$ 1.547.000</b>
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 40.807.377</b>	<b>\$ 18.084.188</b>
<b>Pasivo</b>			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	7	\$ 352.446	\$ 373.053
Pasivos por impuestos corrientes	8	\$ 1.650.068	\$ 1.125.359
Otros pasivos no financieros	9	\$ 8.879.000	\$ 6.431.000
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>\$ 10.881.514</b>	<b>\$ 7.929.412</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 10.881.514</b>	<b>\$ 7.929.412</b>
<b>Patrimonio</b>			
Aportes sociales		\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Beneficio o Déficit neto del período		\$ 19.771.087	\$ 154.776
Beneficio o Déficit acumulado		\$ 154.776	\$ -
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 29.925.863</b>	<b>\$ 10.154.776</b>
<b>Total Pasivo más patrimonio</b>		<b>\$ 40.807.377</b>	<b>\$ 18.084.188</b>

  
Yolanda Becerra Vega  
Representante legal

  
Mireya Tovar Sanchez  
Contador Público  
TP 57030-T



**Asociación Comunera Centro Bionatural de Turismo Comunitario**  
**Notas a los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2022**  
**En pesos colombianos**

1. **Información general.** La Asociación Comunera Centro Bionatural de Turismo Comunitario es una entidad privada sin ánimo de lucro, constituida el 25 de enero de 2021, con duración legal de cincuenta (50) años, regida por las leyes de la República de Colombia.

El objeto social de Comunera está encaminado a Brindar a la comunidad en general propuestas y actividades que propendan por el desarrollo del bienestar del ser humano y la protección del medio ambiente para lo cual desarrolla diversas actividades, las cuales se enfocan en tres líneas: i) recorrido ecológico con estaciones temáticas; ii) Cultivo y transformación de la Citronela y iii) propagación de plantas en vivero. La comunera es una propuesta agroecológica donde se ofrece a la comunidad en general espacios naturales para experimentar cada uno de los sentidos y conectarse con la vida y el territorio; además de ser una apuesta por la preservación y conservación del medio ambiente.

La asociación se encuentra vigilada por la Gobernación de Santander.

El trabajo de posicionamiento de la asociación Comunera como una apuesta a la conservación y preservación del medio ambiente y para ofrecer espacios llenos de naturaleza y vida continúa como una contribución desde lo pedagógico, cultural y bienestar a la ciudadanía en general y más concretamente en el bienestar emocional, muy abatido durante el tiempo de la pandemia del covid-19.

2. **Bases de presentación de la información financiera y principales políticas contables.**

Normas contables aplicadas - La Asociación, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420, 2496 de 2015 y 2131 de 2016, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, para el grupo 3 de microempresas.

**Bases de preparación** – La Asociación ha definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Asociación.

La asociación prepara su información financiera usando el método del costo histórico como base de medición.

**Principales políticas contables:**

- i) *Efectivo y equivalente al efectivo.* Corresponde al dinero en efectivo y depósitos en cuentas bancarias que se encuentran disponibles para cumplir con los compromisos de pagos y funcionamiento operativo de la asociación. Para el caso de la asociación se cuenta con las siguientes partidas:
  - Caja general: comprende los recursos producto de las ventas de contado y que son destinados a la normal operación de la Comunera,
  - Bancos: comprende la cuenta de ahorros apertura en el banco Bancolombia, destinada a atender los requerimientos de pagos y de recaudo de la Comunera.
  
- ii) *Instrumentos financieros.* Esta política comprende las partidas de inversiones, cuentas y documentos por cobrar y por pagar.

Las cuentas y documentos por cobrar corresponden principalmente a las facturas expedidas por venta de productos y servicios ofertados en la Comunera; así mismo, las cuentas y documentos por pagar corresponden a las obligaciones contraídas por la compra de bienes y servicios a los diferentes proveedores.
  
- iii) *Propiedad, planta y equipo.* La asociación registrará como activo, aquellos que sean adquiridos con recursos propios de la asociación, así como también los activos que sean adquiridos con recursos de donaciones o sean recibidos como donaciones. Si el activo se adquiere como producto de la ejecución de un proyecto, será reconocido como un gasto y al finalizar el proyecto si el financiador cede la propiedad del bien, será reconocido como un activo.
  
- iv) *Beneficios a los empleados* – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Asociación Comunera proporciona a los trabajadores, incluyendo la gerencia, a cambio de sus servicios.
  
- v) Ingresos por actividades ordinarias y otros ingresos.

Los ingresos ordinarios de la Asociación provienen de la oferta de los servicios y productos incluidos en las actividades misionales de la misma como son:

- Servicio de pasadía en la Comunera,
- Venta de plantas vivas para jardín o aromáticas,
- Venta de productos de aseo y limpieza de la Citronela.

**Otras revelaciones:**

**Régimen Tributario Especial.**

La asociación en su calidad de entidad sin ánimo de lucro, tiene la posibilidad de solicitar la calificación para hacer parte del grupo de entidades del Régimen Tributario Especial, para lo cual debe cumplir con los requisitos estipulados en el estatuto tributario y decreto 1625 de 2016.

En el año 2022 se realizó el trámite respectivo de solicitud de calificación el cual presentó algunos obstáculos de forma que fueron superados y en el mes de julio se obtuvo la aceptación e ingreso al régimen tributario especial con la actualización del RUT por parte de la DIAN.

**Nota 3. Efectivo y equivalente al efectivo.**

Está compuesto por las siguientes cuentas con sus respectivos saldos así:

Caja general	\$	119.997,50
Cuenta de ahorros 77600000604 Bancolombia	\$	33.544.154,61
Total:	\$	33.664.152,11

**Nota 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.**

Corresponde a las retenciones practicadas a la Comunera en la prestación de servicios y venta de productos en el período que se estaba solicitando la admisión al régimen tributario especial de la DIAN.

**Nota 5. Inventarios.** El valor del inventario corresponde a envases en bodega los cuales son utilizados para empaquetar los productos de limpieza elaborados con extracto de citronela.

**Nota 6. Propiedad planta y equipos.**

El valor reflejado en el Estado de situación financiera corresponde a la compra de la carpa. Los demás activos adquiridos como las sillas, mesas y los dos estantes también hacen parte del inventario de la Comunera, pero se contabilizaron al gasto directamente.

Durante el año 2022 se hizo adquisición de una carpa de 6x6 metros en cumplimiento de la aplicación del excedente del año 2021; adicionalmente se adquirieron juegos de mesa y una fogatera.

**Nota 7. Cuentas por pagar.** El saldo de esta cuenta corresponde al pasivo de las obligaciones laborales por seguridad social y parafiscales correspondientes al último mes del año 2022.

**Nota 8. Pasivos por impuestos corrientes.**

Este rubro está compuesto por los siguientes pasivos:

Retención en la fuente de diciembre	\$	388.372,50
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$	1.090.695,89
Impuesto de industria y comercio	\$	171.000,00
Total pasivo por impuestos:	\$	1.650.068,39

**Nota 9. Otros pasivos no financieros.**

Compuesto por los siguientes pasivos:

Contribución al Fondo de Turismo FONTUR	\$	79.000
Otras cuentas por pagar.	\$	8.800.000
Total otros pasivos:	\$	8.879.000

  
**Yolanda Becerra Vega**  
Representante legal

  
**Mireya Toyar Sánchez**  
Contador Público  
TP 57030-T