

ASOCIACION DE CAFETEROS EL DESARROLLO
NIT.813.011.519-7

LISTADO DE ACTIVOS AÑO GRAVABLE 2025

Efectivo y Equivalente al Efectivo.

Constituyen el efectivo y equivalente los saldos de caja y cuentas de ahorro con fecha a 31 de diciembre de 2025 así:

DESCRIPCION	2025	2024
CAJA GENERAL ASODESARROLLO	10.443.688	1.732.465
BANCOS COMERCIALES	264.061.904	133.831.757
COOPERATIVAS FINANCIERAS	2.158.325	2.555.737
TOTAL	276.663.917	138.119.959

Inversiones

Las inversiones son instrumentos financieros en los que se tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.

Las inversiones corresponden a los aportes en Cooperativas de Ahorro y crédito, se clasifican como no corrientes, ya que no están disponibles en un periodo de doce meses; y la inversión en la Asociación de cafeteros el desarrollo, están conformadas como se detalla a continuación:

DESCRIPCION	2025	2024
APORTES EN COOPERATIVAS	2.183.637	481.131
APORTE FINCOMERCIO	1.914.381	113.391
APORTES CENTRAL DE BENEFICIO	287.913.973	287.913.973
TOTAL	292.011.991	288.508.495

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Asociación.

Corresponde a los valores adeudados por terceros en actividades relacionadas con el objeto social:

DESCRIPCION	2025	2024
CLIENTES VARIOS	132.888.864	76.449.852
CTAS POR COBRAR A SOCIOS	677.359.189	862.917.140
ANTICIPOS Y AVANCES	1.633.593.302	1.409.108.265
DEPOSITO COMODATO	6.907.592	5.347.991
ANTIXIPOS DE IMPUESTOS	10.030.158	8.900.000
DEUDORES VARIOS	520.210.872	565.605.002
DEUDAS DE DIFICIL COBREO	(758.818.227)	(493.153.929)
TOTAL	2.222.171.750	2.435.174.321

Para las cuentas por cobrar la pérdida por deterioro es la diferencia entre el saldo en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tiene que ser una aproximación) del valor (que puede ser cero) que se recibiría por el activo si se vendiese al cierre de los estados financieros.

Para la cartera de las alianzas como su política de crédito es a tres años y los clientes empiezan a abonar a partir del primer año, entonces se calcula el deterioro de cartera con base en la cartera mayor a 36 meses, con un periodo de cobro de un año, a una tasa de interés efectiva anual de los créditos de consumo expedida por la superintendencia financiera. Esta se debe calcular como mínimo una vez al año.

La cartera del programa crédito a corto plazo, fondo rotativo, préstamos y otros créditos, como su política de crédito es seis meses, con un periodo de holgura o recuperación de seis meses, entonces se calcula el deterioro de cartera con base en la cartera mayor a 12, 24 y 36 meses o más, con un periodo de cobro de un año, a una tasa de interés efectiva anual de los créditos de consumo expedida por la superintendencia financiera. Esta se debe calcular como mínimo una vez al año.

Los anticipos entregados a los asociados y no asociados, como su política de crédito son a 90 días, entonces se calcula el deterioro de cartera con base en la cartera mayor a 6, 12, 18 y 24 meses y más, con un periodo de cobro de 90 días, a una tasa de interés efectivo

anual de los créditos de consumo expedida por la superintendencia financiera. Esta se debe calcular como mínimo una vez al año.

INVENTARIO

Corresponde al inventario de café que se mantienen para la venta en el curso normal de las operaciones

DESCRIPCION	2025	2024
MATERIA PRIMA	91.969.374	141.643.952
PRODUCTOS TERMINADOS	1.079.789	161.150
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS	30.587.840	59.179.315
TOTAL	123.637.002	200.984.417

Propiedades, planta y equipos

Son los activos tangibles de la Asociación, se registran por su costo de adquisición y su depreciación se realiza con base en el método de línea recta compuestos así:

DESCRIPCION	2025	2024
MAQUINARIA Y EQUIPO	387.588.813	381.888.813
MUEBLES Y ENSERES	33 394 940	33.394.940
EQUIPO DE OFICINA	34.462.303	34.462.303
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	134.604.001	118.104.001
DEPRECIACION ACUMULADA	(242.290.836)	(202.552.981)
TOTAL	347.759.221	365.297.076

Intangibles

Se registra la licencia por el software SIIGO y León, activos intangibles para la asociación la cual se amortizó utilizando el método de línea recta.

DESCRIPCION	2025	2024
INTANGIBLE	14.747.012	14.747.012
DEPRECIACION ACUMULADA	(11.292.096)	(11.292.096)
TOTAL	3.454.916	3.454.916