

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA
**CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA
 NIT 817.004.401 -2
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 A DICIEMBRE 31 DE 2019**
2019**ACTIVO**

ACTIVO CORRIENTE	189.869.650,81
DISPONIBLE	12.270.842,05
DEUDORES	69.525.231,19
INVENTARIOS	108.073.577,57
ACTIVO FIJO	44.037.161,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	44.037.161,00
OTROS ACTIVOS	3.637.803,00
OTROS ACTIVOS	3.637.803,00
TOTAL ACTIVO	<u>237.544.614,81</u>

PASIVO


PASIVO CORRIENTE	156.020.341,22
OBLIGACIONES FINANCIERAS	81.771.200,00
PROVEEDORES	14.888.755,91
CUENTAS POR PAGAR	43.800.570,64
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	11.594.818,67
OBLIGACIONES LABORALES	3.964.996,00
PASIVO NO CORRIENTE	18.397.305,00
OTROS DEUDORES	0,00
OTROS PASIVOS	18.397.305,00
TOTAL PASIVO	<u>174.417.646,22</u>

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	85.449.789,92
APORTES SOCIALES	
SUPERAVIT	10.028.521,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
PERDIDA DEL EJERCICIO	
PERDIDA DEL EJERCICIO	-10.231.560,85
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
EXCEDENTES O PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-22.119.781,48

TOTAL PATRIMONIO	<u>63.126.968,59</u>
-------------------------	-----------------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>237.544.614,81</u>
----------------------------------	------------------------------



JESUS ANTONIO MARIN
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 16.632.739 Cali Valle

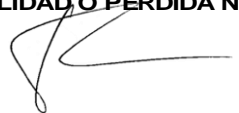


FREDY BORRERO MOLINA
CONTADOR PUBLICO
TP 50385-T

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA
NIT 817.004.401-2
ESTADO DE RESULTADOS
A DICIEMBRE 31 DE 2019

	2019
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	150.750.819,87
INDUSTRIA MANUFACTURERA	146.578.499,87
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITAR	4.172.320,00
DEVOLUCIONES EN VENTAS	0,00
TOTAL INGRESOS	<u>150.750.819,87</u>
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIO	107.733.629,50
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>107.733.629,50</u>
EXCEDENTE BRUTA	<u>43.017.190,37</u>
OPERACIONES DE ADMINISTRACION	43.472.151,00
GASTOS DE PERSONAL	16.352.406,00
HONORARIOS	3.010.000,00
IMPUESTOS	35.243,00
SERVICIOS	14.182.371,00
GASTOS LEGALES	1.267.300,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	133.691,00
GASTOS DE VIAJE	1.000.000,00
DEPRECIACIONES	5.076.921,00
AMORTIZACIONES	922.891,00
DIVERSOS	1.491.328,00
OPERACIONES DE VENTAS	13.622.673,00
GASTO DE PERSONAL	35.900,00
IMPUESTOS	141.790,00
ARRENDAMIENTOS	1.000.000,00
SERVICIOS	1.137.389,00
GASTOS LEGALES	23.200,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.000,00
GASTOS DE VIAJES	11.179.635,00
DIVERSOS	89.759,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>57.094.824,00</u>
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL	<u>-14.077.633,63</u>
NO OPERACIONALES	15.332.193,67
SERVICIOS	15.332.120,54
DIVERSOS	73,13
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>15.332.193,67</u>
NO OPERACIONALES	11.486.120,89
FINANCIEROS	3.738.150,79
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.844.970,10
GASTOS DIVERSOS	1.903.000,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>11.486.120,89</u>
UTILIDAD O PERDIDA NETA	<u>-10.231.560,85</u>


JESUS ANTONIO MARIN GARAVITO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 16.632.739 Cali Valle


FREDY BORRERO MOLINA
CONTADOR PUBLICO
TP 50385-T

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

NIT. 817.004.401-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA1-
Norma general de revelaciones

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA CORSEDA fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas como entidad sin ánimo de lucro, inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca, el 20 de marzo de 2001 con número 00006079 del libro I.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2019.

DOMICILIO

El domicilio de la Corporación es la ciudad de Popayán, en la carrera 11 No.62N – 48.

NOTA 2.

Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de CORSEDA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios. y las normas que le competen como entidad sin ánimo de lucro.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Periodo contable: la Corporación tiene definido por estatutos efectuar con corte de sus cuentas, preparar difundir estados financieros de propósito general una vez al año a 31 de diciembre.

Ajustes por inflación: mediante el decreto 1536 de 2007 se eliminaron los ajustes por inflación para efectos contables.

Deudores: representa derechos a reclamar en efectivo en desarrollo del objeto social de la Corporación, conformado por la cartera con clientes (ventas a crédito), cuentas por cobrar por concepto de cuotas de sostenimiento, inscripciones, préstamo, anticipos

Inventarios: Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente y su método de valoración promedio ponderado.

El registro del inventario a 31 de Diciembre de 2019 de materia prima, producto en proceso y producto terminado, se realizó de acuerdo a los registros del módulo de Inventarios después de haber realizado el inventario físico.

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, se calcula sobre el valor del activo teniendo en cuenta la clase de activo, la vida útil, y el porcentaje de depreciación.

Diferidos se contabilizaran activos diferidos por su valor histórico, su amortización será determinada por las respectivas normas tributarias o por métodos de reconocimiento valor técnico; en caso de la Corporación son las licencias.

Impuestos la Corporación es una entidad sin ánimo de lucro cuyos excedentes netos se gravan con base en las normas indicadas en el Régimen Tributario Especial.

Obligaciones laborales las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales, la normatividad y la jurisprudencia correspondiente.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos los ingresos se reconocen cuando nace el derecho y la obligación dentro del desarrollo de las actividades acordes al objeto social de la Corporación y no solo cuando se haya efectivamente recibido el pago, de igual forma los costos y gastos se contabilizan con base al sistema de causación.

NOTA 3

Disponible

El disponible a 31 de diciembre asciende a \$ 16.090.290.33 conformado por:

CAJA	4.332.448,28
CAJAS MENORES	513.000,00

El saldo de caja está integrado por los valores recaudados en caja general por venta de productos, recaudo de cartera en cheques y en efectivo y caja menor conformado por un fondo de \$300.000 según reglamento de manejo.

BANCOS

CUENTA CORRIENTE	9.676.613,05
BANCO AGRARIO 36918000281-7	677.414,00
BANCOLOMBIA CTA CTE 86859175509	1.865.160,81
BANCOLOMBIA/CORSEDA CTA CTE 868-64071437	5.720.032,26
BANCOLOMBIA/FMM 868-59175509	0,00
BANCOLOMBIA /PROY MODELOS DE NEGOCIO 86868710487	40.065,98
BANCO MUNDO MUJER 126020466-001 80%CAJIBIO	889.190,00
BANCO MUNDO MUJER 126020466002 20%CAJIBIO	400.000,00
BANCO MUNDO MUJER 134798475001 DCTO ANTONIO	84.750,00
CUENTAS DE AHORROS	2.081.229,00
BANCO AGRARIO 46918017090-1	32.457,00
BANCO AGRARIO 46918017089-6	1.991.528,00
BANCO AGRARIO 46918008188-5	57.244,00

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

Cuenta corriente del Bancolombia 868-64071437 utilizada para el uso ordinario de la actividad productiva y comercial de la Corporación.

La cuenta corriente No. 86868710487 de Bancolombia recursos para ejecutar el proyecto "CONSTRUCCION DE MODELOS DE NEGOCIO PARA LA INNOVACION SOCIAL", entre la GOBERNACIÓN DEL CAUCA y CORSEDA.

Cuenta corriente No. 86859169577 y 86859175509 destinadas para el manejo de proyecto de Mundo Mujer para ampliación y mejoramiento de cultivos, y crecimiento de producción.

NOTA 4

DEUDORES

\$ 74.040.230.19

Corresponde el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de CORSEDA incluidas las comerciales y no comerciales, donde se destacan las cuentas de cartera (ventas a crédito), cría de gusanos, anticipos a proveedores, cuotas de sostenimiento, inscripción. Las otras cuentas por cobrar corresponden a un Fondo de Comercialización, destinado a los materiales e insumos para construcción y mejoramiento de caseta y arranque del cultivo, mejoramientos o implementación de talleres. Por decisión de la junta directiva los asociados que soliciten recursos del fondo se comprometen a retornar el 60% del valor de los materiales entregados para fortalecer el fondo adquiriendo una deuda para ser cancelada a largo plazo en descuentos del 20% de los pagos por concepto de compra de capullo o hilo. El saldo de los deudores con corte a 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

CLIENTES	29.043.914,19
CLIENTES HILO Y TEJIDOS	22.954.489,19
CLIENTES CRIA DE GUSANOS	6.089.425,00

* En relación con los anticipos y avances se detallara a continuación los saldos obtenidos a corte 31 de Diciembre del 2019.

ANTICIPOS DE CONTRATOS Y PROVEEDORES	9.987.500,00
A PROVEEDORES	7.473.500,00
A TRABAJADORES	1.080.000,00
OTROS	1.434.000,00

- (1) Este saldo corresponde al giro realizado a los proveedores como un pago para suministros necesarios para ampliación y mejoramiento de cultivos
- (2) Anticipo para incubación.
- (3) Anticipo para pagos correspondiente a cultivo en la Atlántida (Cajibío).

CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	15.017.447,00
CUOTA SOST. 2013	2.086.141,00
CUOTA SOST. 2014	2.433.667,00
CUOTA SOST. 2015	1.703.325,00
CUOTA SOST. 2016	1.853.435,00
CUOTA SOSTENIMIENTO 2017	1.912.526,00
CUOTA SOSTENIMIENTO 2018	2.012.782,00
CUOTA SOSTENIMIENTO 2019	3.015.571,00

C O R S E D A

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

Saldo que corresponde a cuotas de sostenimiento causadas a favor de la Corporación, compromiso adquirido por los asociados.

ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.441.820,00
--	--------------

Saldo a favor de la corporación por concepto de retenciones aplicadas.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	13.549.549,00
FONDO ALIANZAS PRODUCTIVAS	2.004.583,00
PROYECTO FMM	11.544.966,00

Valores adeudas por los asociados a favor de la organización por concepto de préstamos destinados a mejoramiento, mantenimiento y ampliación de cultivos y casetas.

NOTA 5

INVENTARIOS

Corresponde al inventario en Materia prima como capullo, hilo para proceso de productos finales, tintes e inventario de producto terminado prendas, tejidos, hilo, capullo tinturado que la Corporación posee en a 31 de diciembre de 2019

MATERIA PRIMA	38.794.341,82
PRODUCTOS TERMINADOS	11.210.923,76

Es de resaltar que para atender la feria de Expoartesanas de Colombia en la ciudad de Bogotá, la producción inicia a partir del mes de agosto a noviembre, periodo donde se acumula e incrementa el inventario, durante los primeros 20 de días de Diciembre se participa en esta feria nacional e internacional permitiendo la venta del stock del inventario acumulado.

CULTIVOS EN DESARROLLO	58.060.262,02
------------------------	---------------

Corresponde al saldo invertido en el cultivo de la Atlántida, Proyecto con Fundación Mundo Mujer

NOTA 6

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a todos los equipos de cómputo, muebles y enseres ubicados en la oficina de la Corporación. Además está conformado por la maquinaria y equipo como son enconadoras, devanadoras, retorcedoras telares, rodalinas, gramerías, estufas destinado para el procesamiento de la materia prima y demás suministros ubicados en la planta y diferentes talleres, representa el 20% del total del activo.

NOTA 7

OBLIGACIONES FINANCIERAS

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros, bancarios y compañías de financiamiento comercial, fundaciones con destino a capital de trabajo y a los programas de inversión establecidos por la gerencia, junta directiva y asamblea de asociados de la organización, estas obligaciones se clasifican en corto y largo plazo

BANCOS NACIONALES	81.771.200,00
PAGARES	81.771.200,00

Los pagarés corresponden a crédito que posee la empresa con Fundación Mundo Mujer para el apalancamiento de la entidad, cultivos de morera.

NOTA 8

PROVEEDORES NACIONALES

Corresponde al valor adeuda a sericultores por compra de capullo y a la universidad tecnológica por compra de gusanos destinado a la actividad principal de la Corporación.

PROVEEDORES NACIONALES	6.163.555,91
PROVEEDORES CAPULLO	8.725.200,00

NOTA 9

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Gastos causados y pendientes de pago por concepto de honorarios, servicios de técnicos, mensajería, mano de obra artesanas.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
1.HONORARIOS	9.138.954,00
2.ARRENDAMIENTOS	1.788.857,00
3.OTROS	19.931.329,00
4.RETENCIONES EN LA FUENTE	26.323,38
OTROS FONDOS SOCIALES	
5.REINTEGROS POR PAGAR	150.014,00
6.FORSEDA	
PRESTAMOS	1.225.900,00
INTERESES	10.046.634,00
APORTES	1.225.593,00

- (1) Corresponde a valor adeudo por concepto de honorarios contables de vigencias anteriores, terceros que se le ha abonado a la cuenta con mercancía (tejidos)
- (2) Corresponde a valor causado por concepto de alquiler de maquina despupadora, valor que debe ser cruzado por la imagen corporativa
- (3) Otros corresponde al valor adeuda a artesanas por mano de obra.
- (4) Corresponde al saldo por pagar por concepto de retención en la fuente del periodo de Diciembre del 2019 y que fue cancelado en el mes de Enero de 2020 respectivamente.
- (5) Valor adeudo a artesanas
- (6) El rubro representa una cuenta puente de control que corresponde al valor recuperado del fondo de comercialización, valor que la Corporación ha tomado en el transcurso de su operación para compra de materia prima y pagos de mano obra y adecuaciones de taller propio en sus instalaciones,

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

aprobado por la junta directiva respectivamente, valor que debe ser retornado o consignado nuevamente en una cuenta de uso especial para este objetivo.

NOTA 10

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	11.594.818,67
------------------------------	---------------

Saldo correspondiente al IVA de septiembre a diciembre de 2019 valor que debe ser cancelado en enero 2020.

NOTA 11

OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las acreencias laborales causadas, valor que es cancelado al personal que es liquidado en el siguiente mes.

OBLIGACIONES LABORALES	3.964.996,00
SALARIOS POR PAGAR	1.680.640,00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.794.605,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	14.842,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	474.909,00

NOTA 12

OTROS PASIVOS

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	5.638.081,00
DEPOSITOS RECIBIDOS	16.578.594,00

Ingresos anticipados, corresponde al valor recibido de anticipo de clientes, como garantía sobre pedido.

DEPOSITO RECIBIDOS

Corresponde al desembolso del proyecto Modelos de Negocios por ejecutar, por la administración de estos recursos la Corporación recibirá como beneficio el valor como administración, los cuales pueden ser destinados a gastos operacionales según la necesidad de la Organización.

El proyecto "CONSTRUCCION DE MODELOS DE NEGOCIO PARA LA INNOVACION SOCIAL", mediante el desarrollo de las actividades de pilotaje de los modelos de negocio de cuatro organizaciones rurales sujeto de estudio, que involucran componentes de inteligencia competitiva, sistematización, innovación social, gestión tecnológica, giras tecnológicas, difusión del proyecto, apoyo logísticos para procesos de investigación vinculación del personal de apoyo local y promoción de la formación del talento humano, de acuerdo con el plan operativo aprobado para el proyecto, el valor del proyecto es de \$784.868.666,00 para ejecutarlo en 36 meses.

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

NOTA 13

PATRIMONIO

Comprende el valor del capital de la Corporación y sus asociados poseen, después de cancelar todos sus pasivos.

NOTA 14

INGRESOS OPERACIONALES

\$ 150.750.819.87

Refleja los ingresos obtenidos por venta de las prendas confeccionadas, hilo, capullo transformadas por la Corporación, es de resaltar en el mes de diciembre por la participación en la feria de Expo artesanías de Colombia en Bogotá las ventas se en este periodo, para atender esta feria nacional e internacional se procesa el producto terminado durante los últimos 5 meses del año acumulando el inventario, durante unos meses del año 2018 se realizaron ventas en un local ubicado en el centro de ciudad.

PREPARACION E HILATURA DE FIBRAS TEXTILES	145.209.499,87
RUTA DE LA SEDA	1.369.000,00
CUOTA SOSTENIMIENTO	4.172.320,00

NOTA 15

COSTO DE VENTAS

\$ 89.338.678.57

Corresponde lo que le cuesta a CORSEDA producir, confeccionar y comercializar el producto final representado en hilos, telas y prendas de vestir a clientes nacionales, incluye mano de obra, insumos y suministros y compra de materia prima.

MATERIA PRIMA	57.478.681,74
MANO DE OBRA DIRECTA	5.354.764,00
COSTOS INDIRECTOS	44.900.184,00

NOTA 16

GASTOS ADMINISTRATIVOS

\$ 43.472.151.00

Corresponde a los gastos incurridos por pagos al personal de la empresa como es la asistente administrativa. (Pagos de salarios, prestaciones y aportes a los fondos de pensión, eps, arp cajas de compensación) honorarios servicios, mantenimientos y adecuaciones, gastos de viaje y gastos diversos como es papelería, aseo, transporte.

NOTA 17

GASTOS DE VENTAS

\$13.622.673.00

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

Corresponde a las erogaciones en que se incurre para cumplir con la actividad comercial de la Corporación como gastos de viaje, servicios técnicos (monitora artesanal).

NOTA 18

GASTOS FINANCIEROS

\$3.738.150.79

Erogaciones realizadas por los bancos donde se posee cuenta bancaria, como son comisiones, el cuatro por mil, chequeras y otros gastos bancarios.

NOTA 19

OTROS INGRESOS

SERVICIOS	15.332.120.54
DIVERSOS	73.13

Ingresos por servicios corresponde al valor recibido por la administración del Proyecto Modelos Negocios y fletes.

Otros servicios corresponden a reintegro de otros costos y deducciones.

NOTA 20

OTROS GASTOS EXTRAORDINARIO

Son erogaciones correspondientes a pago de impuestos asumidos y gastos por ajuste en liquidaciones de impuestos.



JESUS ANTONIO MARIN GARAVITO
C.C. 16.632.739 de Cali Valle
Representante Lega



FREDY BORRERO MOLINA
TP. 50385-T
Contador.

C O R S E D A

CORPORACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LA SERICULTURA DEL CAUCA

EL BIENESTAR NO SE MENDIGA NI SE EXIGE, SE CONSTRUYE

POPAYÁN – COLOMBIA
Carrera 11 62N – 48. Popayán – Cali
Telfax ++(5728) 248671/ info@corseda.com
www.corseda.com