



ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE
ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023

ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE

NIT. 901.541.995-2

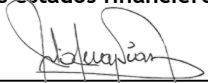
ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA

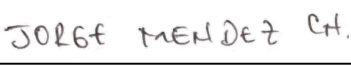
al 31 de diciembre de 2024 - 2023



(Expresados en pesos colombianos)	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	10,005,076	13,716,512
Clientes	4	19,216,818	23,638,474
Anticipos Proveedores y otros		3,529,710	3,195,521
Inventarios	5	29,772,528	11,925,243
Total activos corrientes		62,524,133	52,475,750
Activos no corrientes			
Total activos no corrientes		-	-
Total activos		62,524,133	52,475,750
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Pasivos financieros	6	10,000,000	-
Proveedores y otras cuentas por pagar	6	2,737,600	3,872,253
Pasivos fiscales	7	17,813,729	20,551,624
Otros pasivos no financieros corrientes	6	25,761,293	12,760,685
Total pasivos corrientes		56,312,622	37,184,562
Pasivos no corrientes			
Total pasivos no corrientes		-	-
Total pasivos		56,312,622	37,184,562
PATRIMONIO			
Patrimonio	8	100,000	100,000
Excedente del ejercicio		-	7,495,387
Excedentes acumulados		7,695,801	7,695,801
Total patrimonio		6,211,511	15,291,188
Total pasivos y patrimonio		62,524,133	52,475,750

Los estados financieros y sus revelaciones conforman un todo indivisible.


 JULIO FRANCISCO HERAZO DIAZ
 Representante Legal


 JORGE ALBERTO MENDEZ CHAVEZ
 T.P N° 185217-T
 Contador

ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE

NIT. 901.541.995-2

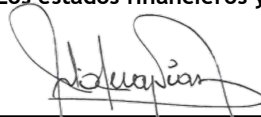
Estados Individuales de Resultados Integrales

Años que terminaron el 31 de Diciembre de 2024 - 2023



(Expresados en pesos colombianos)	Notas	2024	2023
Ingresos Ventas	9	182,425,747	153,184,373
Costo operacionales	10	-139,041,084	-107,001,031
Excedente bruto		43,384,663	46,183,342
Gastos de ventas	11	-23,769,328	-52,980,839
Gastos Operacionales	12	-46,613,883	-51,465,778
Deficit Operacional		-26,998,548	-58,263,276
Ingresos no operacionales	13	31,716,246	71,259,190
Gastos no operacionales	14	-6,301,988	-5,500,528
Excedentes antes de impuesto		-1,584,290	7,495,387
Impuesto de renta corriente		0	0
Excedente despues de impuesto		-1,584,290	7,495,387
Excedente del ejercicio		-1,584,290	7,495,387

Los estados financieros y sus revelaciones conforman un todo indivisible.



JULIO FRANCISCO HERAZO DIAZ
Representante Legal

JORGE MENDEZ CH.

JORGE ALBERTO MENDEZ CHAVEZ
T.P N° 185217-T
Contador

ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE

NIT. 901.541.995-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

al 31 de diciembre de 2024 - 2023



(Expresados en pesos colombianos)	Patrimonio	Excedente del período	Excedente acumulado	Proyecto Distribucion de Excedentes	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2023	100,000	7,495,387	7,695,801	-	15,291,188
Reclasificacion excedentes año 2023	-	(7,495,387)	-	7,495,387	-
Excedentes año 2024	-	(1,584,290)	-	-	(1,584,290)
Ejecucion Proyecto Distribucion Excedentes	-	-	-	(7,495,387)	(7,495,387)
Saldos al 31 de diciembre de 2024	100,000	(1,584,290)	7,695,801		6,211,511

Los estados financieros y sus revelaciones conforman un todo indivisible.

JULIO FRANCISCO HERAZO DIAZ
Representante Legal

JORGE ALBERTO MENDEZ CHAVEZ
T.P N° 185217-T
Contador

ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE

NIT. 901.541.995-2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

al 31 de diciembre de 2024 - 2023



(Expresados en pesos colombianos)	2024	2023
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Excedente del ejercicio	-1,584,290	7,495,387
Cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en clientes	4,421,656	- 8,579,332
Aumento (disminución) en otros pasivos corrientes	13,000,608	9,989,905
(Aumento) disminución en inventarios	- 17,847,285	- 2,037,351
Aumento (disminución) en proveedores y cuentas por pagar	- 1,134,653	2,669,627
Aumento (disminución) en Pasivos fiscales	- 2,737,895	12,265,660
Aumento (disminución) en anticipo proveedores y otros	- 334,189	- 2,009,144
Total ajustes para conciliar la ganancia	-6,216,049	19,794,752
Flujos de efectivo de actividades de financiación:		
Importes procedentes de préstamos	10,000,000	- 18,523,000
Reinversión de excedentes de ejercicios anteriores	- 7,495,387	- 3,941,743
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	2,504,613	- 22,464,743
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(3,711,435)	(2,669,991)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	13,716,513	16,386,504
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	10,005,077	13,716,513

Los estados financieros y sus revelaciones conforman un todo indivisible.

JULIO FRANCISCO HERAZO DIAZ
Representante Legal

JORGE ALBERTO MENDEZ CHAVEZ
T.P N° 185217-T
Contador



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE (en adelante “la Compañía”), fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el día 16 de noviembre de 2021, por documento privado. Desde el inicio hasta la fecha no ha sido reformada. La Compañía está registrada en la Cámara de comercio de Barranquilla, bajo el número 18.937 del libro I y tiene su domicilio principal en Ponedera Atlántico. Su término de duración es de 103 años.

La **ASOCIACIÓN** tendrá como fines los siguientes: a. Desarrollar actividades que fortalezcan la autonomía económica y el empoderamiento de los Alfareros. b. Promover la solidaridad entre los asociados, dentro de la estricta igualdad, a través de la realización de proyectos que promuevan el desarrollo de procesos productivos, de asesoría técnica, administrativa y comercial. C. Dar participación activa a los (as) asociados (as) en la producción, comercialización y realización de las actividades de la asociación. d. Satisfacer necesidades sociales, culturales y económicas, de los (as) integrantes de la asociación. e. Buscar recursos que estimulen a la asociación, para un mejor trabajo y participación en programas especiales a nivel local, regional y nacional. f. Colaborar y realizar acuerdos con entidades e instituciones privadas o públicas que persigan fines similares, así como crear organismos que respondan a necesidades específicas cuando sea necesario. g. Mejorar la calidad de vida de los (as) Asociados (as) mediante mecanismos organizativos y de capacitación de manera indirecta a través de terceros. h. Otros Objetivos que sean inherentes al fortalecimiento de las capacidades de emprendimiento de los (as) asociados (as).

2. Resumen de Políticas Contables

2.1. Consideraciones Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizados a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

2.2. Efectivo y Equivalente a Efectivo

El efectivo y equivalente a efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, convertibles fácilmente en importes determinados de efectivo donde se registra tanto la caja general y



menor, como los depósitos bancarios a la vista en moneda nacional que tengan libre disposición, y permitan cumplir compromiso, con riesgo insignificantes de cambios en su valor. Una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo.

Para que un rubro del activo este de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características:

1. Son fácilmente convertibles en efectivo.
2. Mínimo riesgo en el cambio de su valor.
3. Son de corto plazo máximo a tres (3) meses.

2.3. Instrumentos Financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

2.3.1. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo del objeto social y otras actividades relacionadas que generen salidas de recursos a favor de terceros de las cuales se espera una contraprestación o beneficio futuro para el sostenimiento a corto y largo plazo de la empresa.

Esta política será aplicada para las transacciones clasificadas como cuentas por cobrar, originadas de la venta de los productos o servicios contemplados en el objeto social de esta compañía, por créditos otorgados a clientes o terceros o cualquier otra actividad que esté dentro de su alcance.

Esta política no se aplicará para el rubro de anticipos y avances relacionados con la compra de inventarios, activos intangibles, propiedad, planta y equipo, y servicios, debido a que bajo NIIF no se consideran estas partidas como activos financieros porque corresponden a dineros concedidos en forma anticipada que no representan un derecho para la empresa a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, por lo tanto, se deberá consultar en las políticas de anticipos y avances.

2.3.2. Proveedores y Cuentas Por Pagar.

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.



2.4. Inventario

Reconocimiento

La empresa reconocerá los inventarios cuando generen beneficios económicos futuros y su valor pueda ser medido fiablemente.

Medición de los inventarios

ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE, medirá sus inventarios al costo o al valor neto realizable según cuál sea el menor.

Costo de los inventarios

Estará compuesto por los costos derivados de su adquisición, transformación y en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.

Costo de adquisición

Comprende el precio de compra, aranceles de importación, impuestos no recuperables, transporte y almacenamiento y otros costos directamente atribuibles. Se deducirán los descuentos y rebajas para determinar el costo.

Costos excluidos

Estos costos se llevarán como gasto del periodo:

1. Los costos de almacenamiento, a menos que sean necesarios en el proceso de producción; los costos indirectos de administración que no hayan contribuido a dar a los inventarios su condición y ubicación actuales;
2. Los costos de venta o comercialización;
3. Los costos por intereses
4. Diferencia en cambio.

Fórmulas de cálculo del costo

La empresa calculará el costo de sus inventarios por el método de Promedio Ponderado.

Valor neto realizable y deterioro de valor

ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE, evaluará en cada fecha sobre la que se informa si ha habido un deterioro del valor de los inventarios. La entidad realizará la



evaluación comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) ha deteriorado su valor, la entidad reducirá el importe en libros del inventario (o grupo) a su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor y se reconoce inmediatamente en resultados.

ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE, considerará el cálculo del VNR para los inventarios que tengan una rotación mayor a 360 días, además se tendrán en cuenta los siguientes aspectos:

Estén dañados;
Se hayan vuelto parcial o totalmente obsoletos;
El precio de mercado (venta) ha caído.

Descuentos financieros

ASOCIACION DE ALFAREROS SAN JOSE DE PUERTO ALEGRE, registrará los descuentos financieros, cuando haya lugar, como otros ingresos en el período en que sean obtenidos.

Reconocimiento como gasto

Cuando los inventarios sean consumidos, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación.

2.5. Propiedades, Planta y Equipo.

1. Reconocimiento y medición

La empresa registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios prestados y que se prevé usarlo más de un periodo contable. De igual forma se reconocerá como un activo de los elementos de propiedades, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros a más de un año, y que los costos del activo puedan medirse con fiabilidad.

Activos fijos de menor cuantía: Como política de la administración los activos fijos inferiores a (2) dos salarios mínimos legales mensuales vigentes- SMMLV se tratarán como gastos del periodo.

La empresa medirá inicialmente al costo histórico los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición y costos relacionados; los costos necesarios para dejar el activo en la ubicación y condiciones necesarias para operar; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento y restauración del lugar donde esté ubicado.



2. Depreciación

Se reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable. La compañía iniciará la depreciación de un activo cuando esté disponible para su uso, la entidad deberá distribuir el importe depreciable de la propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

La empresa determinará la vida útil de una propiedad, planta y equipo a partir de los factores como lo son; la utilización prevista, el desgaste físico, la obsolescencia entre otros.

La empresa podrá elegir el método de depreciación para sus activos de propiedad, planta y equipo, que deberá ser el que mejor se ajusta a los beneficios económicos que se esperan obtener del activo, los métodos posibles incluyen:

1. Método lineal

Cuando una propiedad, planta y equipo posea componentes principales se deberá registrar la depreciación de cada elemento por separado, a partir de la vida útil que le sea asignada, de acuerdo a los beneficios económicos que se esperan de ellos. La depreciación de un activo deberá cesar en la fecha en que el activo sea clasificado como mantenido para la venta.

2.6. Patrimonio.

El patrimonio de la asociación está conformado por las donaciones recibidas.

2.7. Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o prestación de servicios se reconocen cuando el servicio ha sido recibido a satisfacción por parte del cliente. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

3. Efectivo y equivalente a efectivo:

Al cierre del año 2024 el efectivo y equivalente de efectivo estaba compuesto por los rubros detallados a continuación:

Efectivo y equivalente de efectivo	2024	2023
Caja general	3,630,030	821,557
Bancos nacionales	6,375,046	12,894,955
Total efectivo y equivalente de efectivo	10,005,076	13,716,512

4. Clientes:

Al cierre del año 2024 el saldo por cobrar a Clientes es como se detalla a continuación:

Clientes	2024	2023
FUNDACION PROMIGAS	4,196,000	7,538,934
MARTHA LUZ DAZA ARIZA	3,611,350	0
CORPORACION COUNTRY CLUB DE BARRANQUILLA	3,441,200	0
VC HOSPITALITY GROUP SAS	2,915,000	0
PROMIGAS S.A. E.S.P	1,536,466	0
INTEGRATED LOGISTICS CONSULTING GROUP SAS	1,220,000	0
VIVIANA GONZALES	745,000	0
CURCUMA SAS	650,000	275,000
CORPORACION ACCION POR ATLANTICO ACTUAR FAMIEMPRESAS	0	6,750,000
SOCIEDAD PORTUARIA EL CAYAO S.A	0	6,391,500
CORPORACION MARYMOUNT CORMARY	0	720,000
LAURA DÁVILA SAS	0	614,040
CASA LATINA EXPORTS SAS	0	458,000
ASOCIACION SABOR NATIVO	0	384,000
CLIENTES DE CUANTIAS MENORES	901,802	507,000
Total clientes	19,216,818	23,638,474



5. Inventario:

A continuación, se detalla los inventarios al cierre del año 2024:

Inventarios	Cantidad	2024	2023
Artesanias bruñidas	205	2,288,500	2,816,381
Artesanias Esmaltadas	2945	27,484,028	9,108,862
Total		29,772,528	11,925,243

6. Pasivos financieros y cuentas por Pagar:

El detalle de las cuentas por pagar al cierre de 2024 se detalla a continuación:

Pasivos financieros	2024	2023
ACTUAR CREDITO CORTO PLAZO	10,000,000	0
Total	10,000,000	0

Proveedores	2024	2023
MARLENIS DEL CARMEN OROZCO NIETO	1,299,400	366,800
MARCOS ANTONIO FONTALVO PELAEZ	1,261,700	-
YINA PAOLA COLLAZOS CANTILLO	98,500	-
MILENIS JUDITH FONTALVO PELAEZ	45,800	-
DINORYS JUDITH CRESPO JARABA	32,200	-
JOSE HILARIO CANO NORIEGA		1,259,813
EDWIN ALBERTO MENDOZA CANO		1,119,645
FUNDACION GASES DEL CARIBE		719,995
CARMEN LUZ SOSA CANO		406,000
Total	2,737,600	3,872,253

Pasivos no financieros	2024	2023
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS DE CLIENTES	8,174,724	512,000
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS CASA MAESTRA	-37,834	1,601,292
PRESTAMO RECURSOS PROYECTO	17,624,403	10,647,393
Total	25,761,293	12,760,685



7. Pasivos fiscales:

El saldo de los pasivos fiscales al cierre del año 2024 es como se detalla a continuación:

Pasivos fiscales	2024	2023
Retenciones en la fuente	1,247,966	1,900,157
Impuesto de industria y comercio	219,383	344,981
Impuesto sobre las ventas por pagar	16,346,380	18,306,487
Total pasivos fiscales	17,813,729	20,551,624

8. Patrimonio:

El patrimonio de la asociación está conformado por las donaciones de bienes recibidos de terceros para el inicio de la operación.

	Patrimonio	Excedente del periodo	Excedente acumulado	Proyecto Distribucion de Excedentes	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2023	100,000	7,495,387	7,695,801	-	15,291,188
Reclasificacion excedentes año 2023	-	(7,495,387)	-	7,495,387	-
Excedentes año 2024	-	(1,584,290)	-	-	(1,584,290)
Ejecucion Proyecto Distribucion Excedentes	-	-	-	(7,495,387)	(7,495,387)
Saldos al 31 de diciembre de 2024	100,000	(1,584,290)	7,695,801		6,211,511

9. Ingresos de actividades ordinarias:

Al cierre del año 2024 los ingresos por actividades ordinarias se detallan a continuación:

Ingresos de actividades ordinarias	2024	2023
Artesanias bruñidas	26,746,807	55,491,795
Artesanias Esmaltadas	172,499,529	149,019,036
Devoluciones Bruñidas	-1,571,429	2,876,471
Devoluciones Esmaltadas	-15,249,160	48,449,988
Total ingresos de actividades ordinarias	182,425,747	153,184,373



10. Costo de Venta:

El saldo del costo de venta al cierre de 2024 se detalla a continuación:

Costo de venta	2024	2023
Costo Mercancia Bruñida	9,622,691	25,579,476
Costo Mercancia Esmaltada	80,730,207	44,807,678
Costo MATERIA PRIMA	32,719,137	36,613,877
Costo Mano de obra molienda y horneado	6,011,000	-
Baja inventario por deterioro	9,958,049	-
Total costo de venta	139,041,084	107,001,031

11. Gastos de Venta

Los gastos de venta al cierre del año 2024 están representados así:

Gastos de ventas	2024	2023
Gastos de participacion en ferias	1,283,000	21,732,864
Gastos Casa Maestra	8,143,995	9,278,991
Gastos de domicilio	5,420,580	4,678,993
Gastos de empaques	8,921,753	17,289,992
Total gastos de ventas	23,769,328	52,980,839

12. Gastos administrativos:

Los gastos administrativos al cierre del año 2024 están representados así:

Gastos de administración	2024	2023
Honorarios	0	2,200,000
Impuestos	1,730,614	1,213,257
Servicios	7,291,258	4,641,890
Gastos legales	611,200	806,400
Reparaciones locativas	6,950,000	-
Gastos de viaje	790,000	858,000
Diversos	450,000	-
Gastos administrativos	16,547,866	31,100,598
Otros gastos administrativos	4,655,198	3,271,285
Gasto apoyo asociados	0	-
Gastos prototipos	7,587,748	7,374,349
Total gastos de administración	46,613,883	51,465,778



13. Ingresos no operacionales:

El rubro de ingresos no operacionales está representado de la siguiente forma:

Ingresos no operacionales	Nota	2024	2023
Donaciones		29,473,263	67,986,602
diversos		2,238,853	3,268,446
Financieros	(a)	4,129	4,142
Total ingresos no operacionales		31,716,246	71,259,190

(a) El rubro de ingresos financieros corresponde a intereses generados por la cuenta bancaria.

14. Gastos no operacionales:

El rubro de los gastos no operaciones es como se detallan a continuación:

Gastos no operacionales	Nota	2024	2023
Gastos financieros	(a)	6,182,988	4,270,821
Gastos diversos		119,000	1,229,707
Total gastos no operacionales		6,301,988	5,500,528

(a) Corresponde a gastos de comisión y cuota de manejo pagados a la entidad bancaria por las transacciones realizadas en la cuenta de ahorro.

JULIO FRANCISCO HERAZO DIAZ
Representante Legal.

JORGE MENDEZ CH.

JORGE ALBERTO MÉNDEZ CHÁVEZ
Contador Publico
TP 185.217-T