

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

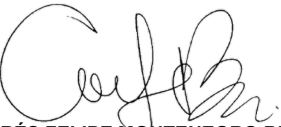
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

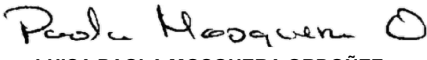
Cifras expresadas en pesos

Cuenta	Nota	2024-dic	Reexpresión	2024 Reexpresado	2023-dic	Variación	AH%	AV%
ACTIVO								
Efectivo y Equivalentes	3	1.160.986.856	0	1.160.986.856	507.927.598	653.059.258	129 %	27 %
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	4	2.241.396.773	23.656.792	2.265.053.565	1.554.239.390	687.157.383	44 %	53 %
Inventarios	5	83.341.231	0	83.341.231	46.099.546	37.241.685	81 %	2 %
ACTIVO CORRIENTE		3.485.724.860	23.656.792	3.509.381.652	2.108.266.534	1.377.458.326	65 %	82 %
Intangibles	6	84.195.790	0	84.195.790	15.681.559	68.514.231	437 %	2 %
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	7	652.331.174	0	652.331.174	618.741.114	33.590.060	5 %	15 %
Activo No Corriente Mantenido para la Venta		10.161.748	0	10.161.748	10.161.748	0	0 %	0 %
ACTIVO NO CORRIENTE		746.688.712	0	746.688.712	644.584.421	102.104.291	16 %	18 %
TOTAL ACTIVO		4.232.413.572	23.656.792	4.256.070.364	2.752.850.955	1.479.562.617	54 %	100 %
PASIVO								
PASIVO CORRIENTE								
Obligaciones Financieras e Instrumentos Derivados - Corriente		63.967	0	63.967	1.062.627	(998.660)	(94) %	0 %
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	8	391.109.285	0	391.109.285	667.113.415	(276.004.130)	(41) %	9 %
Gravámenes: Impuestos, Tasas y Contribuciones	9	29.939.993	0	29.939.993	66.355.802	(36.415.809)	(55) %	1 %
Beneficios a Empleados	10	2.259.540	0	2.259.540	2.345.632	(86.092)	(4) %	0 %
PASIVO NO CORRIENTE								
Otros Pasivos	11	2.544.345.421	0	2.544.345.421	809.260.217	1.735.085.204	214 %	60 %
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.967.718.206	0	2.967.718.206	1.546.137.693	1.421.580.513	92 %	70 %
TOTAL PASIVO		2.967.718.206	0	2.967.718.206	1.546.137.693	1.421.580.513	92 %	70 %
PATRIMONIO								
Capital Social		600.000.000	0	600.000.000	600.000.000	0	0 %	14 %
Superávit de Capital		640.443.932	0	640.443.932	462.609.962	177.833.970	38 %	15 %
Excedentes del Ejercicio		24.251.434	0	24.251.434	88.902.007	(64.650.573)	(73) %	1 %
Reservas Sobre Excedentes Acumulados		0	0	0	55.201.292	(55.201.292)	0 %	0 %
Otro Resultado Integral (ORI)		0	23.656.792	23.656.792	0	23.656.792	0 %	0 %
TOTAL PATRIMONIO	12	1.264.695.366	23.656.792	1.288.352.158	1.206.713.261	81.638.897	6,8 %	30,3 %
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.232.413.572	23.656.792	4.256.070.364	2.752.850.955	1.503.219.410	55 %	100 %

Las Notas Declarativas del 1 al 18 son parte integrante de los estados financieros.


JAVIER HOYOS GARCIA
Director Ejecutivo y Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ANDRÉS FELIPE MONTENEGRO BURITICÁ
Gestor Contable y Financiero
TP 266603 - T
(Ver certificación adjunta)


LUISA PAOLA MOSQUERA ORDOÑEZ
Revisor Fiscal
TP 112779 - T
(Ver Opinión adjunta)

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (2023)

Cifras expresadas en pesos

Cuenta	Nota	Ene - Dic de 2024	Ene - Dic de 2023	Variación	AH%	AV%
Ciencia, Tecnología e Innovación		1.369.315.026	1.010.324.262	358.990.764	36 %	60 %
Servicios Complementarios		438.083.804	610.710.805	(172.627.001)	(28) %	19 %
Proyectos		43.912.659	95.775.263	(51.862.604)	(54) %	2 %
Cuotas de Sostenimiento y Membresías		107.520.000	69.600.000	37.920.000	54 %	5 %
Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta		0	15.081.000	(15.081.000)	(100) %	0 %
Intereses Financieros de Aportes y membresias de So		321.134.739	0	321.134.739	0 %	14 %
Donaciones		0	57.734.914	(57.734.914)	(100) %	0 %
Ingresos Contribuciones y otras ayudas	13	2.279.966.227	1.859.226.243	420.739.984	23 %	100 %
Ciencia, Tecnología e Innovación		1.266.754.087	924.507.548	342.246.539	37 %	56 %
Servicios Complementarios		620.897.481	629.103.658	(8.206.177)	(1) %	27 %
Proyectos		43.302.081	88.305.270	(45.003.189)	(51) %	2 %
Cuotas de Sostenimiento y Membresías		43.302.081	64.171.547	(20.869.466)	(33) %	2 %
Intereses Financieros de aportes de Socios		239.599.626	0	239.599.626	0 %	11 %
Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta		0	10.198.380	(10.198.380)	(100) %	0 %
Donaciones		0	7.131.630	(7.131.630)	(100) %	0 %
Costos y Gastos de Actividades	14	2.213.855.357	1.723.418.033	490.437.324	28 %	97 %
Excedente (Déficit) Bruto		66.110.870	135.808.210	490.437.324	361 %	3 %
Ingresos No Operacionales	15	6.397.198	14.000.514	(7.603.316)	(54) %	0 %
Gastos No Operacionales	16	(34.785.634)	(24.984.470)	(9.801.164)	39 %	(2) %
Excedente (Déficit) Antes de Impuestos		37.722.434	124.824.255	473.032.845	1254 %	2 %
Impuestos a las ganancias	17	(13.471.000)	(35.922.247)	22.451.247	(62) %	(1) %
Excedente (Déficit) Neto		24.251.434	88.902.007	495.484.092	557 %	1 %

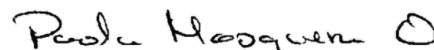
Las Notas Declarativas del 1 al 18 son parte integrante de los estados financieros.



JAVIER HOYOS GARCIA
Director Ejecutivo y Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



ANDRÉS FELIPE MONTENEGRO BURITICÁ
Gestor Contable y Financiero
TP 266603 - T
(Ver certificación adjunta)



LUISA PAOLA MOSQUERA ORDOÑEZ
Revisor Fiscal
TP 112779 - T
(Ver Opinión adjunta)

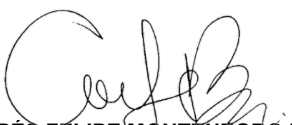
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
Cifras expresadas en pesos

Concepto	Capital Social	Superávit de Capital - Excedentes Reinvertidos	Resultado del Ejercicio	Reexpresión	Resultado del Ejercicio Reexpresado	Resultado de Ejercicios Anteriores - Excedentes para Reinversión	Total
Saldo al 31 de Diciembre de 2023	600.000.000	462.609.962	88.902.007			55.201.292	1.206.713.261
Traslado de Resultado			(88.902.007)	23.656.792	(65.245.215)	88.902.007	23.656.792
Resultado Neto del Periodo			24.251.434				24.251.434
Excedentes		177.833.970				(144.103.299)	33.730.671
Saldo al 31 de Diciembre de 2024	600.000.000	640.443.932	24.251.434	23.656.792	(65.245.215)	1	1.288.352.159

Las Notas Declarativas del 1 al 18 son parte integrante de los estados financieros.


JAVIER HOYOS GARCIA
Director Ejecutivo y Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ANDRÉS FELIPE MONTENEGRO BURITICÁ
Gestora Contable y Financiera
TP 266603 - T
(Ver certificación adjunta)


LUISA PAOLA MOSQUERA ORDOÑEZ
Revisor Fiscal
TP 112779 - T
(Ver Opinión adjunta)

CORPORACIÓN PARQUE TECNOLÓGICO DE INNOVACIÓN DEL CAFÉ Y SU CAFICULTURA
NIT. 900911575-7



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

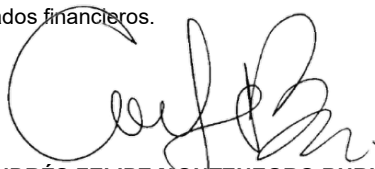
Cifras expresadas en pesos

Método Indirecto

ACTIVIDADES	dic-24	
Excedente Neto del Periodo	24.251.434	
Mas partidas que no utilizan efectivo		
Provisión de Cartera	10.250.000	
Amortización de Intangibles	14.771.139	
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo	487.144	
Efectivo Generado en Operaciones	49.759.717	
Cambios en partidas operacionales		
Disminución (Aumento) - Deudores	(697.407.383)	
Disminución (Aumento) - Inventarios	(37.241.685)	
Disminución (Aumento) - Intangibles	(83.285.370)	
Aumento (Disminución) - Obligaciones Financieras	(998.660)	
Aumento (Disminución) - Cuentas por Pagar	(276.004.130)	
Aumento (Disminución) - Impuestos por Pagar	(36.415.809)	
Aumento (Disminución) - Obligaciones Laborales	(86.092)	
Aumento (Disminución) - Otros Pasivos	1.735.085.204	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	603.646.074	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento (Disminución) - Propiedad, planta y equipo	(34.077.204)	
Aumento (Disminución) - Intangibles	0	
Aumento (Disminución) - Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta	0	
ACTIVIDADES DE INVERSION	(34.077.204)	
Aumento (Disminución) - Excedentes Ejercicios Anteriores	177.833.970	
Aumento (Disminución) - Excedentes Ejercicios Anteriores	(144.103.299)	
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	33.730.671	
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	653.059.259	
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO	507.927.598	
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	1.160.986.857	1.160.986.856

Las Notas Declarativas del 1 al 18 son parte integrante de los estados financieros.


JAVIER HOYOS GARCIA
 Director Ejecutivo y Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)


ANDRÉS FELIPE MONTENEGRO BURITICÁ
 Gestor Contable y Financiero
 TP 266603 - T
 (Ver certificación adjunta)


LUISA PAOLA MOSQUERA ORDOÑEZ
 Revisor Fiscal
 TP 112779 - T
 (Ver Opinión adjunta)



CORPORACIÓN PARQUE TECNOLÓGICO DE INNOVACIÓN DEL CAFÉ Y SU CAFICULTURA
NIT. 900911575-7

INDICADORES FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
Cifras expresadas en pesos

		dic-24	Indicador	dic-23	Indicador	Interpretación
LIQUIDEZ O SOLVENCIA						
Capital de trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	3.533.038.444	565.320.238	2.108.266.534	562.128.840	La disminución del capital de trabajo obedece la reducción de la solvencia para atender las cuentas por pagar a contratistas, las cuales siguen sumando por la falta de solvencia para amortizar dichas obligaciones.
		2.967.718.206		1.546.137.693		
Razón Corriente o Índice de Solvencia (I.D.)	Activo Corriente	3.533.038.444	1,19	2.108.266.534	1,36	La disminución del índice de solvencia obedece a la disminución proporcional de las obligaciones, a las cuales se suman la financiación de convenios y proyectos por ejecutar.
	Pasivo Corriente	2.967.718.206		1.546.137.693		
Prueba Ácida o	Activo Corriente - Inventarios	3.449.697.213	1,16	2.062.166.988	1,33	A pesar de la disminución en la brecha de los importes entre la estructura del pasivo y el activo, en el año 2024 el indicador de liquidez es menor en comparación al año 2023, debido al impacto del costo de oportunidad del dinero en el tiempo sobre las aportaciones no realizadas por los socios del parque, y el incremento en las obligaciones con los contratistas, donde la liquidez ha sido comprometida para financiar convenios y proyectos.
Liquidez Inmediata	Pasivo Corriente	2.967.718.206		1.546.137.693		
ENDEUDAMIENTO						
Endeudamiento Total	Pasivo Total x 100	296.771.820.615	69,34	154.613.769.338	56,16	Tecnicafe cierra la vigencia 2024, con un endeudamiento total del 69,34%, generando un aumento de 13,18%, puntos con respecto al año 2023, el cual se ha incrementado por falta de solvencia para atender obligaciones en mora.
	Activo Total	4.279.727.156		2.752.850.955		
Endeudamiento Corto Plazo	Pasivo Corriente x 100	42.337.278.515	14,27	154.613.769.338	100,00	Este indicador evidencia como el 85,73% de las obligaciones de vigencias anteriores no se vienen atendiendo con oportunidad, donde el 14,27% esta corriente mientras que el saldo se ha constituido como pasivo diferido para la ejecución de proyectos, convenios y acuerdos, con organizaciones y entidades de orden privado y estatal.
	Pasivo total con terceros	2.967.718.206		1.546.137.693		

Certificación de Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la **Corporación Parque Tecnológico de innovación del Café y su Caficultura TECNICAFÉ**, con NIT 900.911.575-7, certificamos que hemos preparado el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al 31 de diciembre de 2024, de conformidad con lo establecido en el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 según el Anexo No 2 del Decreto 2420 de 2015 de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, (NIIF para Pymes) y que fue modificado por el Decreto 2496 de 2015. Estos estados se presentan en pesos colombianos como moneda funcional.

- Los estados financieros fueron preparados bajo nuestra responsabilidad.
- Los valores han sido tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad.
- Garantizamos que los valores reflejados en el estado de situación financiera; activos y pasivos son cuantificables, que se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos contables de la normatividad vigente.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, debido a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ella.
- Certificamos que los hechos económicos han sido contabilizados, clasificados y revelados de manera correcta.

La presente certificación se firma en La venta Cajibío el primer día (21) del mes de marzo de 2025.


JAVIER HOYOS GARCIA
Director Ejecutivo


ANDRES FELIPE MONTENEGRO BURITICA
Gestor Contable y Financiero
Tarjeta Profesional N° 266603 - T



DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de la Corporación Parque Tecnológico de Innovación del Café y su Caficultura, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y comparado con el año 2023, los cuales han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (IFRSs, por su sigla en inglés para las PYMES) del Grupo 2, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), las cuales están contenidas en el Anexo 2 del Decreto 2420 de diciembre de 2015 y Anexo 2.1 del Decreto 2496 de diciembre de 2015 adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

NOTA 1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

Constitución

La Corporación Parque Tecnológico de Innovación del Café y su Caficultura, en adelante la CORPORACIÓN, fue creada mediante documento privado enunciado en el Acta N° 001 del 01 de octubre de 2015 en Asamblea Constitutiva, Inscrita en la Cámara de Comercio del Cauca el 19 de noviembre de 2015, Bajo el número 035399 del Libro I como persona jurídica de naturaleza sin ánimo de lucro.

Objeto Social

La Corporación tiene por objeto la agregación sustentable de calidad y valor en la cadena de producción, comercialización y procesamiento de café y de sus coproductos del ecosistema cafetero para lograr la diferenciación, el posicionamiento y la valoración del café en los mercados más especializados del mundo del café, mediante un proceso articulado de investigación, desarrollo tecnológico e innovación incluyente, de los actores claves de la cadena de valor del café en un parque tecnológico logrando el mejoramiento sostenido de la calidad de vida y del bienestar de las comunidades caficultoras.

Misión

Somos el Primer Parque Tecnológico abierto y global para realizar innovación transformativa en el mundo del Café

Visión

Mejorar el mundo del café a través de la innovación para la sostenibilidad.

Líneas de Acción

1. Innovación tecnológica y aplicación del conocimiento científico;
2. Emprendimiento y clusterización;
3. Transferencia de conocimiento;
4. Innovación social a través de la aplicación y desarrollo de los objetivos de desarrollo sostenible al mundo del café;
5. Industria naranja.

Objetivos

1. Innovar tecnologías y aplicar conocimiento científico, promoviendo la innovación y el desarrollo de tecnologías en modelo abierto y colaborativo para la agregación sostenida de valor al café y su caficultura;
2. Fomentar el Ecosistema de Emprendimiento de Base Tecnológica para nuevos productos y servicios sectoriales;
3. Generar, transferir, adaptar y apropiar conocimiento sectorial;
4. Gestionar con un enfoque social la mejor Articulación de la Cadena Internacional de Valor del Café, alrededor de la Calidad, transfiriendo progreso y bienestar comunitario.
5. Generar dinámicas y actividades alrededor de la caficultura, además de prestar servicios culturales, artísticos y turísticos del patrimonio cafetero.

Domicilio

El domicilio principal de la Corporación es en el corregimiento la venta del municipio de Cajibío en el departamento del Cauca.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN, POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Consideraciones generales.

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación:

Cuenta	Balance de Apertura	Medición		Estimaciones
		Inicial	Posterior	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- Costo constante	- Valor nominal	- Costo corriente	- Costo de financiación
Inversiones de Administración de Liquidez a valor de m	- Valor razonable	- Valor razonable	- Valor razonable	- Deterioro
Inversiones de Administración de Liquidez a valor de m	- Valor razonable	- Valor razonable	- Valor razonable	- Deterioro
Inversiones de Administración de Liquidez a costo am	- Costo amortizado	- Al costo de la transacción	- Costo amortizado	- Deterioro - Tasa de interés efectiva
Inversiones de Administración de Liquidez al costo	- Costo	- Al costo de adquisición	- Costo revaluado	- Deterioro
Inversiones en entidades en liquidación	Costo atribuido	Valor nominal	Costo de realización	Deterioro
Inversiones en asociadas	Costo atribuido	Valor nominal	Costo de realización	Deterioro
Activos conjuntos	- Costo (depreciación, deterioro);	- Costo;	- Costo revaluado	- Deterioro, depreciación, costo residual, Indexación (IPC, UVR, UVT)
Cuentas por Cobrar	- Costo,	- Costo	- Costo ajustado	- Deterioro
Préstamos por Cobrar	- Costo amortizado, deterioro	- Costo de la transacción; - Valor presente	- Costo amortizado	- Deterioro
Inventarios y activos mantenidos para la venta	Valor neto realizable	- Costo adquisición o transformación	- Costo; - Valor Neto de Realización; - Costo de reposición	- Deterioro
Propiedades, Planta y Equipo	- Costo (depreciación, deterioro);	- Costo;	- Costo revaluado	- Deterioro, depreciación, costo residual, Indexación (IPC, UVR, UVT)
Activos entregados en concesión	- Costo (depreciación, deterioro);	- Costo;	- Costo revaluado	- Deterioro, depreciación, costo residual, Indexación (IPC, UVR, UVT)
Leasing	- Costo amortizado	- Menor entre: Valor razonable, costo de	- Costo amortizado	- Opción de compra
Renting	- Costo amortizado		- Costo amortizado	- Indexación (IPC, UVR, UVT), Pacto de reajuste
Activos Intangibles		- Costo;	- Costo amortizado	- Deterioro, amortización, costo residual
Propiedad de Inversión	- Costo atribuido	- Costo	- Costo Revaluado	- Deterioro, depreciación, costo residual, Indexación (IPC, UVR, UVT)
Derechos en fideicomiso	- Costo amortizado;	- Costo;	- Costo amortizado;	- Deterioro
Préstamos por Pagar	- Costo amortizado	- Valor razonable	- Valor Razonable	- Costo de financiación
Cuentas por Pagar	- Costo amortizado	- Valor presente	- Costo amortizado	- Costo de financiación
Beneficios a los empleados	- Ajustes	- Valor de la obligación	- Ajustes	- Costo de financiación
Obligaciones tributarias	- Costo atribuido	- Costo presunto	- Costo corriente	- En los saldos comparados: IPC; indexación con la tasa fiscal
Provisiones	- Ajustes	- Mejor estimación de la obligación presente	- Ajustes	- Indexación (IPC, UVR, UVT)
Impuesto diferido	- Costo atribuido	Partida conciliatoria	Ajuste a la partida conciliatoria	Importe de la diferencia de las partidas

Deterioro y valor recuperable

Reconocimiento

Al final de la vigencia se evaluará si existe evidencia objetiva de indicios de deterioro o de su recuperación en el valor de los activos, por

Reversión

Si en períodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro se revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad

Base contable de acumulación o devengo (Causación)

La Corporación Parque Tecnológico de Innovación del Café y su Caficultura elabora sus estados financieros utilizando la base contable de

Compensación

No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos. Tanto las partidas de activo y pasivo, como las de gastos e ingresos, se deben

Correcciones de errores de períodos anteriores

Son errores de períodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros correspondientes a uno o más períodos anteriores,

- (a). Estaba disponible cuando los estados financieros para esos períodos fueron autorizados a emitirse; y
 - (b). Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.
- El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo período en que el error es detectado. La organización
- (a). la naturaleza del error; y
 - (b). el monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Presentación razonable de los estados financieros

Los estados financieros de la Corporación Parque Tecnológico de Innovación del Café y su Caficultura, se presentan razonablemente con la situación financiera y los resultados de las operaciones, lo cual implica la representación fiel de los efectos de las transacciones derivadas de los eventos y sucesos reconocidos (hechos y noúmenos económicos, además de fenómenos sociales y culturales con incidencia financiera), en concordancia con las definiciones y criterios establecidos en el procedimiento de reconocimiento para activos, pasivos, ingresos, costos, gastos y demás magnitudes contables patrimoniales establecidas en el manual de políticas y estimaciones contables.

Deudores

Comprende el apalancamiento operativo realizado a los clientes y usuarios de la transferencia de conocimiento, donde se estiman los impactos de los riesgos asociados contingentes derivados en pérdidas, tomando como base la la cultura de no pago en cartera vencida o difícil cobro, además de los indicios de deterioro. En cuanto a los otros tipos de deudores como las entidades aportantes al funcionamiento y operación de la Corporación, donde se asumen costos financieros presuntos gravados tributariamente debido a la morosidad en el pago. De acuerdo a las particularidades de los deudores, se efectuaron las revelaciones respectivas para dar transparencia al estado de los recursos asignados a esta magnitud contable.

Propiedad, planta y equipo

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base en el método de Línea Recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Por política contable es menester realizar de forma quinquenal la correspondiente actualización valuatoria de los activos fijos y aquellos intangibles vinculados, con sus correspondientes estimaciones de indicios de deterioro, costo residual, vidas económicas, entre otras correcciones valorativas, además de las correspondientes provisiones de rehabilitación, saneamiento ambiental, desmantelamiento y disposición final.

Gravámenes: impuestos, tasas y contribuciones

La estimación del impuesto de renta correspondiendo para el año gravable respectivo, para el mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, se ha aplicado con la tarifa vigente de los impuestos imputados. En el caso de la entidad se separan las rentas entre meritorias que liquidan con un impuesto del 20% y las otras o demás rentas de actividades comerciales se calculan a una tasa ordinaria del 35%.

La estimación del impuesto de industria y comercio, avisos y tableros correspondiendo para el año gravable respectivo, se ha aplicado con la tarifa vigente de los impuestos imputados. En el caso de la Corporación se separan las rentas locales de las rentas generadas en otros municipios para su correspondiente reconocimiento, compensación y erogación ante los entes territoriales municipales y distritales beneficiados.

Las compensaciones de impuestos al valor agregado a las ventas (IVA) para el año gravable respectivo, se ha aplicado conforme las tarifas gravadas, exentas y excluidas imputadas a las operaciones facturadas electrónicamente. En el caso de la Corporación se presentan las declaraciones de forma cuatrimestral con las erogaciones correspondientes en favor de la DIAN.

Las compensaciones del anticipo de impuestos a la renta para el año gravable respectivo, a través de la retención a la fuente generadora de ingresos, se ha aplicado conforme las tarifas para declarantes y no declarantes imputadas a las operaciones soportadas electrónicamente. En el caso de la Corporación se presentan las declaraciones de forma mensual con las erogaciones correspondientes en favor de la DIAN.

Las tasas derivadas del impuesto de registro para el año gravable respectivo, se asumen en el momento de la imputación de las operaciones soportadas electrónicamente. En el caso de la Corporación se presentan regularmente, cuando sea el caso, ante la cámara de comercio, oficinas de registro de instrumentos públicos, notarías, superintendencias, entre otras entidades competentes, a través de erogaciones en el momento de la transacción.

Las contribuciones derivadas del alumbrado público, para el año gravable respectivo, se asumen en el momento de la imputación del servicio de energía eléctrica soportado electrónicamente. En el caso de la Corporación se presentan regularmente de forma mensual a través de erogaciones en favor de la CEO.

Las contribuciones derivadas de la nómina en la seguridad social (Salud, Pensión, ARL), para el año gravable respectivo, se asumen en el momento de la imputación de la nómina electrónica. En el caso de la Corporación se presentan regularmente de forma mensual a través de la PILA (Planilla Integrada de Liquidación de Aportes) cuyas erogaciones se hacen en favor de la entidad Compensar.

Las contribuciones derivadas de la nómina en prestaciones sociales (Caja de Compensación Familiar, ICBF, Sena), para el año gravable respectivo, se asumen en el momento de la imputación de la nómina electrónica. En el caso de la Corporación se presentan regularmente de forma mensual a través de la PILA (Planilla Integrada de Liquidación de Aportes) cuyas erogaciones se hacen en favor de la entidad Compensar.

Beneficios a empleados

Este pasivo corresponde a las obligaciones laborales consolidadas que la Corporación tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la administración evaluará la capacidad que tiene la Corporación para continuar en funcionamiento. Es un negocio en marcha, salvo que sus socios tengan la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones. La evaluación de esta hipótesis debe cubrir las expectativas de funcionamiento en la siguiente vigencia. Donde el representante legal manifiesta la intención de mantener la operación continua de TECNICAFE.

Hasta la fecha está comprometida la operación, así:

Capital de trabajo:	+ Activo Corriente	\$3.509.381.652,00	=	
	- Pasivo Corriente	\$2.967.718.206,15	=	\$541663445,85 = 15%
Posición patrimonial:	+ Total activo	\$4.256.070.364,00	=	
	- Total pasivo	\$2.967.718.206,15	=	\$1288352157,85 = 30%

La entidad en los dos últimos periodos ha venido generando excedentes, y cuenta con un capital de trabajo favorable sobre el 15% del activo corriente, y una posición patrimonial favorable de 30% al comparar el total del activo frente al total del pasivo.

Frecuencia de la información

La Corporación Parque Tecnológico de Innovación del Café y su Caficultura prepara y presenta sus Estados financieros al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre.

Materialidad (importancia relativa)

Un hecho económico es importante cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

De los Estados financieros

Conforme a los requerimientos legales para las microempresas se hace necesario que los estados financieros comprendan:

- Un estado de situación financiera,
- Un estado de Actividades,
- Un estado de cambios en el patrimonio,
- Un estado de flujo de efectivo,
- Notas a los estados financieros: son parte integral de los estados financieros y deben prepararse por la administración, con sujeción a las

En forma comparativa cuando sea el caso, los estados financieros deben revelar por separado como mínimo la naturaleza y cuantía de cada uno de los siguientes asuntos:

- Ente económico: Nombre, descripción de la naturaleza, fecha de constitución, duración y actividad económica de la Corporación.
- Fecha de corte o período al cual corresponda la información.
- Principales políticas y prácticas contables, con expresa indicación de los cambios contables que hubieren ocurrido en el periodo.
- Activos y pasivos, clasificados en su proporción corriente y no corriente.
- La depreciación acumulada y el deterioro del valor de un activo se deben presentar asociados con el activo respectivo.
- Clases de ingresos y gastos.

Identificación de los estados financieros

La Corporación Parque Tecnológico de Innovación del Café y su Caficultura identifica claramente cada uno de los estados financieros. Además,

- El nombre de la entidad que informa y cualquier cambio en su nombre desde el final del período precedente, con su correspondiente
- La fecha del estado de situación financiera y el período a que se refiere el estado de actividades;
- La moneda legal o de uso funcional en Colombia.

Estado de Situación Financiera

La Corporación prepara el Estado de Situación Financiera, en el cual describen los saldos al final del período que se informa, clasificados en:

Activos: como aquel recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro,

Pasivos: como la obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad

Patrimonio: es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Estado de Actividades

Es un estado financiero dinámico, el cual mide el desempeño en la entidad, a través de las operaciones ejecutadas en un período determinado.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Muestra en forma detallada las variaciones, tanto de aumentos como disminuciones en el valor residual de los activos del ente económico, una vez

Estado de Flujos de Efectivo

Muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades operativas (inversión y financiación) y operacionales (ingresos y egresos). Para el efecto

El Estado de Flujos de Efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la Corporación durante el

Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades operacionales se utiliza el método indirecto.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la moneda funcional utilizada por la Corporación para registrar las transacciones es el peso colombiano.

Período Contable

El periodo de elaboración y presentación de los estados financieros es anual y está comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año actual y de forma comparativa con el año anterior.

ACTIVOS**NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Presenta los saldos disponibles en las cuentas bancarias a nombre de la Corporación, clasificándose en fondos de libre destinación y fondos

Saldo del efectivo y sus equivalentes con saldos en cuentas bancarias, así:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Bancos Moneda Nacional	42.365.660	26.697.183	15.668.477	58,6896 %
Bancos Moneda Nacional SR (a)	1.118.343.096	481.115.737	637.227.359	132,4478 %
Bancos Moneda Extranjera	278.100	114.678	163.423	142,5059 %
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.160.986.856	507.927.598	653.059.258	129 %

Las partidas de las cuentas bancarias han sido conciliadas, analizadas y depuradas oportunamente.

(a) Bancos - Saldo Restringido

Estos valores presentan restricciones por tratarse de recursos destinados a la ejecución de los siguientes proyectos:

(a). Proyecto CHOICE (ELECCIÓN): Incorporar modelos de evaluación integrados incorporando cambios de comportamiento y heterogeneidad de

(b). Estancias Posdoctorales, actualmente son 5 estancias que se están ejecutando en TECNICAFAE, que buscan un desarrollo científico en pro de

(c). Convenio Zasca Café, en el que se pone en marcha el centro de reindustrialización para el Café, en el que se permite incrementar la

(d). Proyecto Colombia Sostenible en el que se prestan los servicios para el fortalecimiento (formación y capacitación) en conocimiento, capacidades de producción sostenible, en adaptación al cambio climático y en el encadenamiento comercial de los beneficiarios del Fondo y del Programa Colombia Sostenible, de proyectos productivos en implementación en la línea de Café.

(e). Convenio de Cooperación Manos al Campo: Timbio, que busca mejorar la producción y el procesamiento para la comercialización de café de especialidad de la Cooperativa Ecomun La Esperanza (CECOESPE), logrando incrementar en un 15% los ingresos de la Cooperativa.

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se registran en este rubro los importes pendientes de cobro tales como, los pagos por cuentas de clientes, usuarios, socios, por avances o pagos

Se evalúan las contingencias de estimaciones probables y razonablemente cuantificables de la cartera existente y se determinan los indicios de

Corresponde al valor pendiente de cobro por los siguientes conceptos:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Cientes (a)	1.853.232.850	1.188.515.739	664.717.111	56 %
Cuentas por Cobrar a Socios Aportes Socios (b)	212.920.000	319.740.035	-106.820.035	(33) %
Anticipos y Avances	62.309.755	40.435.950	21.873.805	54 %
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	13.660.991	3.337.844	10.323.147	309 %
Deudores Varios (e)	254.314.857	215.129.823	39.185.034	18 %
Cuentas por Cobrar a Socios Intereses de Aportes (c)	321.134.739	0	321.134.739	0 %
Deterioro de Cartera por costo de oportunic (b) (d)	-452.519.626	-212.920.000	-239.599.626	113 %
Deudas de Difícil Cobro	15.250.000	15.250.000	0	0 %
Deterioro por baja en cuentas (b)	-15.250.000	-15.250.000	0	0 %
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	2.265.053.565	1.554.239.390	710.814.175	46 %

(a) Cartera por edades

DE 1 A 30	DE 31 A 60	DE 61 A 90	DE 91 A 180	>= 180
1.637.349.552	8.438.450,00	4.530.200,00	16.303.419	574.775.152

(b) Deterioros

Cartera	>= 360
Socios	452.519.625,96
Cientes	15.250.000,00

El deterioro de la cartera por difícil recaudo de los ingresos reconocidos por Hosting en la Feria Internacional del Café (2021) y New Conex (2022),

Se vienen generando deterioros por costos de oportunidad del dinero en el tiempo, correspondientes al interés financiero y presunto declarado

(c) Cuentas por Cobrar a Socios

Membresías

Membresías	DE 360 A 89			
	2024-dic			
	<u>Capital</u>	<u>Interés</u>	<u>Saldo</u>	
Supracafé SA	99.402.308	31.347.666	130.749.974	46,60%
Multiscan Technologies SL	29.520.000	63.450.978	92.970.978	13,84%
Asociación de Mujeres Caficultoras del Departamento del Cauca	15.600.000	6.520.058	22.120.058	7,31%
Supracafé Colombia SA	68.770.642	2.748.900	71.519.542	32,24%
	213.292.950	104.067.602	317.360.552	100 %

Las membresías son un recurso importante para atender las inversiones de los proyectos presentados en asamblea y generar iliquidez para atender la operación y obligaciones derivadas de la misma.

Aportes

	2024-dic			2023-dic
	Capital	Interés	Saldo	
Multiscan Technologies SL	100.000.000	84.413.804	184.413.804	100.000.000
Federación Nacional de Cafeteros de	52.920.000	68.951.843	121.871.843	52.920.000
Asociación de Mujeres Caficultoras del	60.000.000	66.450.390	126.450.390	60.000.000
Total Cuentas por Cobrar por Aportes de Constitución	212.920.000	219.816.037	432.736.037	212.920.000

A pesar de la gestión de cobro de la administración, se requiere materializar el pago de efectivo a través del cobro de los aportes y las contribuciones de membresías de tal manera que exista una liquidez para atender los compromisos y las regulaciones vigentes sobre la implementación de sistemas de gestión, dado que dicha situación puede generar riesgos adicionales como son la exclusión de TECNICAFAE del régimen tributario especial, adicionalmente de soportar la validez y reconocimiento jurídico de las decisiones de los órganos de gobierno aforantes de la Corporación

(d) Deterioro de Cartera Aportes de Socios

	>=360			
	2024-dic	AV%	Abonos	Deterioro
Multiscan Technologies SL	100.000.000	46,97%		\$ 100.000.000
Federación Nacional de Cafeteros de	52.920.000	24,85%	\$ 47.080.000	\$ 52.920.000
Asociación de Mujeres Caficultoras del	60.000.000	28,18%	\$ 40.000.000	\$ 60.000.000
Deterioro de Cuentas por Cobrar	212.920.000	100 %	\$ 87.080.000	\$ 212.920.000

Respecto a los aportes de los socios mencionados continua el deterioro de la cartera debido al tiempo que ha transcurrido desde la constitución en donde se formalizo el compromiso de pago de los aportes. Adicionalmente el deterioro de los aportes de constitución de los socios que a corte de 31 de diciembre de 2024, genero unos intereses financieros a corte del año 2024, que impactaron el resultado y a su vez genero un deterioro de estas cuentas por cobrar por los rendimientos generados en el no pago de la obligación.

(e) Deudores Varios

Dentro de la reexpresión realizada debido al impuesto diferido por la diferencia temporaria generada por el deterioro de los aportes de constitución se tiene un valor de \$23.656.792.

NOTA 5. INVENTARIOS

Valor neto de realización del inventario físico de consumibles del área de laboratorio, avituallamiento, insumos de aseo, papelería y dotación, todos ellos como elementos esenciales para el normal desarrollo de las actividades realizadas durante la transferencia de conocimientos:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Mercancías No Fabricadas por la Corporación	11.516.339	11.444.427	71.912	0,63%
Insumos y materias Primas	71.824.892	34.655.119	37.169.774	107,26%
TOTAL INVENTARIOS	83.341.231	46.099.546	37.241.686	107,88%

El normal desarrollo de las actividades de transferencia de conocimiento deberán estar asociadas a la formalización de dicha información a través de una publicación electrónica, como medio utilizado para dar a conocer los tópicos necesarios en el desarrollo de las start-up, los spin-off, además de aquellos servicios, productos y actividades de valor agregado de forma complementaria, derivada o conexas.

Los convenios y proyectos deben ser analizados para el estado de actividades, en el cual se haga la distribución y asociación de los costos inherentes a la operación de Tecnicafe, a lo sumo es esencial observar la inclusión de un factor de administración e imprevistos, con los cuales sea posible solventar los costos de funcionamiento.

La gestión de los recursos como mandatario de los proyectos serán asociados al número de beneficiarios que pueden acceder al conocimiento a través de los diferentes medios de difusión y comunicación, entre ellos los canales y publicaciones electrónicas, donde se requiere hacer la tasación de los costos de operación para cada uno de los productos y servicios que socializa Tecnicafe.

NOTA 6. INTANGIBLES

El siguiente es un detalle correspondiente a desarrollos de sitios web:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Licencias	9.307.662	2.400.000	6.907.662	288 %
Patentes en formación	6.930.323	6.691.559	238.764	4 %
Intangibles en Formación (Pagina Web)	2.078.250	0	2.078.250	0 %
Desarrollos Sitio Web	147.760.694	73.700.000	74.060.694	100 %
Amortización Acumulada	-81.881.139	-67.110.000	-14.771.139	22 %
TOTAL INTANGIBLES	84.195.790	15.681.559	68.514.231	437 %

Los intangibles representan otro medio de difusión y comunicación de las actividades que se desarrollan en Tecnicafe, entre ellas las ferias virtuales nacionales e internacionales, cuyos recursos fueron asignados con la re inversión de excedentes acumulados de periodos anteriores.

Estas inversiones constituyen una estrategia para cualificar los productos y servicios ofertados por Tecnicafe, además de promover su objeto social para ampliar la cobertura de sus operaciones a diversos mercados tanto nacionales como internacionales.

En este rubro también se incluye el desarrollo de un sitio web para la capacitación de Microprocesadores de café 2.0.

En cuanto al rubro de la patente, corresponde al proceso de formación con aliados estratégicos para la creación de la misma, en la que tiene participación la Fundación Universitaria de Popayán, quien la ha denominado "BioHogar".

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

El siguiente es un detalle de la magnitud contable a la fecha de corte:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Terrenos	89.080.776	89.080.776	0	0 %
Construcciones en Curso	0	0	0	0 %
Maquinaria y Equipos de Montaje	0	0	0	0 %
Construcciones y Edificaciones	378.381.444	330.902.801	47.478.643	14 %
Maquinaria y Equipo	344.003.243	336.434.143	7.569.100	2 %
Maquinaria en Montaje	1.519.800	0	1.519.800	0 %
Muebles y Equipo de Oficina	92.986.038	81.948.638	11.037.400	13 %
Equipo de Computación y Comunicación	6.708.345	5.849.445	858.900	15 %
Menaje y Lencería	7.084.400	7.084.400	0	0 %
Plantaciones Agrícolas y Forestales	6.499.224	6.499.224	0	0 %
Subtotal	926.263.270	857.799.427	68.463.843	8 %
Depreciación Acumulada	-273.932.096	-239.058.313	-34.873.783	15 %
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	652.331.174	618.741.114	33.590.060	5 %

Durante el año 2024, se realizaron contrucciones en el inmueble, algunos de estos como espacios de fomación compuestos por una BioFabrica de

En este mismo año se cambio la estructura glypac por el levantamiento de muros en dos (2) baños de los aposentos que tiene TECNICAfe, con

Se depreciaron algunos de los activos adquiridos durante la vigencia 2024 en un 90%, afectando las reinversiones de los excedentes y dejando un costo residual del 10%, como de cifra control interno de los bienes adquiridos.

Se requiere de un saneamiento contable para determinar aquellas inversiones, donde se desarrollan las actividades y las operaciones de Tecnicafe, que aún están ausentes en los estados financieros, por lo tanto será necesario inventariar y tasar los bienes usados que forman parte de los activos fijos de la entidad y estaría representados con las aportaciones no reconocidas de algunos socios, tal es el caso del aporte pendiente por legalizar del socio Gobernación del Cauca.

También falta incorporar la formalidad de la transferencia de los derechos de propiedad sobre los inmuebles, muebles, entre otros bienes presentes en las instalaciones e infraestructura de la sede de operaciones de Tecnicafe.

Algunos de los factores de riesgos a identificar son los indicios de deterioro de los activos fijos, los cuales serán tenidos en cuenta una vez estén incorporados en los estados financieros.

PASIVOS Y PATRIMONIO**NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El saldo de las cuentas por pagar pertenece a las deudas, principalmente con contratistas y acreedores.

		2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
A Contratistas	(a)	106.849.997	93.162.719	13.687.278	15 %
Costos y Gastos por Pagar	(b)	270.190.702	509.857.214	-239.666.511	(47) %
Proveedores		14.068.585	63.851.786	-49.783.200	(78) %
Acreedores Varios		0	241.697	-241.697	0 %
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		391.109.285	667.113.415	-276.004.130	(41) %

(a) Cuentas por pagar a contratistas

El importe por pagar del 82%, corresponden a los honorarios de los contratos de prestación de servicios del personal administrativo y operativo de TECNICA FE, las demás partidas son obligaciones pendientes de pago por honorarios en proyectos en marcha que representan el 18%

Categoría	VALOR	AV%
Proyectos	18.865.800	17,66%
Gerencia	65.284.315	61,10%
Administrativa	10.540.863	9,87%
Área técnica	9.819.019	9,19%
Asesor externo	2.340.000	2,19%
Total	106.849.997	100%

A pesar de haber vinculado en los proyectos el rubro de administración e imprevistos, el monto de los mismos no logra la cobertura suficiente para

(b) Costos y gastos por pagar

Los costos y gastos por pagar corresponden a las acreencias derivadas de los valores agregados, la transferencia de conocimiento y los

NOTA 9. GRAVAMENES: IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

El saldo corresponde al valor de los impuestos pendientes por pagar a la fecha de corte.

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Retención en la Fuente	9.214.800	20.858.000	-11.643.200	(56) %
Impuesto de Renta y Complementarios	0	18.078.897	-18.078.897	0 %
Impuesto sobre las Ventas	7.061.000	12.481.200	-5.420.200	(43) %
Impuesto de Industria y Comercio	13.471.000	12.534.080	936.920	0 %
Otros	193.193	2.403.625	-2.210.432	(92) %
TOTAL IMPUESTOS, TASAS Y GRAVAMENES POR PAGAR	29.939.993	66.355.802	-36.415.809	(55) %

Esta partidas relacionan los impuestos por pagar de los últimos periodos de la vigencia 2024, entre los cuales están la retención en la fuente, el IVA e Industria y Comercio.

Las otras partidas corresponden a importes del año 2023 que han sido amortizados en el año 2024.

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se registran en este rubro los importes pendientes de pago del contrato laboral vigente de acuerdo a la regulación establecida sobre la materia:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Salario por pagar	398.733	0	398.733	147678889 %
Cesantías consolidadas	1.603.700	1.459.359	144.341	10 %
Prima de Servicios	0	65.006	-65.006	0 %
Vacaciones Consolidadas	64.607	646.106	-581.499	(90) %
Intereses sobre cesantías	192.500	175.161	17.339	10 %
	2.259.540	2.345.632	-86.092	(4) %

Los importes corresponden a las obligaciones laborales por prestaciones sociales derivadas de la nómina por pagar.

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Corresponde a valores recibidos de forma anticipada con destinado a ejecución de diferentes proyectos, convenios y programas:

	dic-24	dic-23	Variación	AH%
Anticipos y Avances Recibidos	200.426.316	189.677.934	10.748.382	6 %
Ingresos Recibidos para Terceros (a)	2.347.675.633	512.710.047	1.834.965.587	358 %
TOTAL OTROS PASIVOS	2.548.101.949	702.387.980	1.845.713.969	263 %
Provisiones de programas y proyectos (b)	8.341.107	105.873.037	-97.531.930	(92) %
Provisión de Costos Amortizados en la Siguiente Vigencia	12.743.032	999.200	11.743.832	1175 %
Pasivo Diferido de Deterioros	-24.840.667	0	-24.840.667	0 %
TOTAL NETO OTROS PASIVOS	2.544.345.421	809.260.217	-97.531.930	(12) %

(a). Ingresos Recibidos para Terceros

El siguiente es un detalle de los saldos de los recursos pendiente por ejecutar, según su origen:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
(1). Cafe para la paz: Fortalecimiento al proceso de	12.769.653	438.654.044	-425.884.391	(97) %
(2). Desarrollo de mecanismos productivos para la generación	42.638.917	42.638.917	0	0 %
(3). Acuerdo WLH-002-086 2023 Aunar esfuerzos técnicos,	0	19.912.442	-19.912.442	0 %
(4). Contrato No. 1207-2023 "Prestar los servicios para el	0	-6.234.793	6.234.793	0 %
(5). CHOICE (Elección): Incorporar los modelos de evaluación	35.090.913	0	35.090.913	0 %
(6). Estancias Posdoctorales: "la constitución de un patrimonio	580.169.547	0	580.169.547	0 %
(7). Zasca: Centro de reindustrialización zasca cafe cuyo objeto	173.838.544	0	173.838.544	0 %
(8). Manos Al Campo (Promigas): aunar esfuerzos con el objeto	38.850.219	0	38.850.219	0 %
(9). Memorando de Acuerdo No. 470 de 2024 Suscrito entre	1.150.554.035	0	1.150.554.035	0 %
(10). Asocaña: convenio de asociación 20240706 con el	137.221.257	0	137.221.257	0 %
(11). Acuerdo Proyecto PDR-0023-003 de 2023 Implementar	0	2.640	-2.640	0 %
Total Ingresos Recibidos para Terceros	2.171.133.084	494.973.250	1.676.159.834	339 %

(b). Provisiones

Se realiza la provisión de los pagos y compromisos de la vigencia 2024, que serán reconocidos en el año 2025 para el proyecto relacionado.

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
(1). Cafe para la paz: Fortalecimiento al proceso de	12.743.032	0	12.743.032	0 %
(2). Acuerdo Proyecto PDR-0023-003 de 2023 Implementar un	0	105.873.037	-105.873.037	0 %
Total Ingresos Recibidos para Terceros	12.788.689	105.873.037	-93.130.005	(88) %

Sobre los proyectos se requiere realizar un análisis a detalle de los saldos para darle un tratamiento a estos saldos con el fin de identificar los
En los próximos proyectos y convenios se deberán incorporar las observaciones del área jurídica y financiera, para incluir consideraciones a través

NOTA 12. PATRIMONIO

Comprende el valor total de los aportes, en dinero o en especie, con el ánimo de proveer capital de trabajo esencial para apalancar el normal

		2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Capital Social	(a)	600.000.000	600.000.000	0	0 %
Superávit de Capital	(b)	640.443.932	462.609.962	177.833.970	38 %
Excedentes del Ejercicio		24.251.434	88.902.008	-64.650.574	(73) %
Excedentes de Ejercicios Anteriores	(c)	0	55.201.292	-55.201.292	0 %
Otro Resultado Integral (ORI)	(d)	23.656.792	0	23.656.792	0 %
TOTAL PATRIMONIO		1.288.352.158	1.206.713.262	81.638.896	7 %

(a). Capital Social

A continuación se relaciona los socios de TECNICAFAE, y su respectivo aporte de constitución:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Federación Nacional de Cafeteros de Colombia	100.000.000	100.000.000	0	0 %
Supracafé SA	100.000.000	100.000.000	0	0 %
Asociación de Mujeres Caficultoras del Departamento del Cauca	100.000.000	100.000.000	0	0 %
Multiscan Technologies SL	100.000.000	100.000.000	0	0 %
Supracafé Colombia SA	100.000.000	100.000.000	0	0 %
Coffee Quality Institute	100.000.000	100.000.000	0	0 %
Total Capital Social	600.000.000	600.000.000	0	0 %

El Departamento del Cauca y/o Gobernación del Cauca, realiza su aporte de constitución en especie, representados en todos los bienes, infraestructuras, dotaciones, equipos y demás tangibles adquiridos dentro de la ejecución del proyecto “implementación y conformación del parque tecnológico de innovación para la agregación de valor a la caficultura caucana”, con código BPIN 2012000100169, quien deberá iniciar el proceso de transferencia de los derechos de propiedad por usucapión al “Parque Tecnológico Tecnicafe” dentro de la prescripción adquisitiva de dominio por la valoración de los aportes asignados, los cuales tienen destinación específica y exclusiva para las actividades de CTEI que adelanta el Parque como lo define la Ley 1286 de 2009 de CTEI, actuación administrativa esencial para formalizar la entrega oficial de los bienes en usufructo

De acuerdo a las regulaciones establecidas sobre los aportes de socios, el periodo de gracia para su amortización ha expirado y por tanto se deberá proceder a materializar dichos aportes:

	Fijado	Realizado	No realizado
Federación Nacional de Cafeteros de Colombia	100.000.000	47.080.000	52.920.000
Supracafé SA	100.000.000	100.000.000	0
Asociación de Mujeres Caficultoras del Departamento del Cauca	100.000.000	40.000.000	60.000.000
Multiscan Technologies SL	100.000.000	0	100.000.000
Supracafé Colombia SA	100.000.000	100.000.000	0
Coffee Quality Institute	100.000.000	100.000.000	0
Total Capital Social	600.000.000	387.080.000	212.920.000

(b). Superávit de Capital

Este rubro representa los excedentes de ejercicios anteriores que ya fueron reinvertidos en el objeto social de Tecnicafe para cualificar sus

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Equipos De Laboratorio	160.971.114	136.957.622	24.013.492	18 %
Infraestructura Habilitante e Intangibles	317.972.521	177.683.392	140.289.129	79 %
Otras inversiones de ampliación de cobertura	130.537.795	94.569.404	35.968.391	38 %
Transferencia De Conocimientos	-24.925.083	-24.925.083	0	0 %
Iva Mayor Valor De Reinversión Excedentes	-4.735.766	-4.735.766	0	0 %
Licencia SIIGO y Documentos Electrónicos	4.751.202	4.751.202	0	0 %
Donaciones (Reinversión Equipos Proyectos)	80.712.815	80.712.815	0	0 %
ORI: Impuesto diferido	-24.840.667	-2.403.625	-22.437.042	933 %
Total Superávit de Capital	640.443.931,57	462.609.962	177.833.970	38 %

Durante la vigencia 2024 se hace la reinversión de excedentes representados en mejora en la cualificación del servicio con la incorporación de

(C) Excedentes de Ejercicios Anteriores

	Importes
Excedentes año 2019	0
Excedentes año 2020	0
Excedentes año 2021	0
Excedentes año 2022	0
Excedentes año 2023	0
	0

En esta partida se evidencian los importes de excedentes totalmente asignados para las re inversiones realizadas por la Corporación, dando cumplimiento a los requerimientos tributarios de destinar estos recursos en proyectos de ampliación de cobertura y la cualificación de los procesos.

Se cuenta con los archivos de los expedientes fiscales de las anualidades enunciadas, para dar cumplimiento al debido proceso de las reinversiones requeridas en las revisiones y auditorías de la administración de impuestos.

Durante la vigencia 2024 se gestionó la liquidez necesaria para apalancar con tesorería los excedentes de las anualidades con saldos que estaban pendientes para amortizar dentro de los 5 años fiscales establecidos, logrando realizar las inversiones correspondientes pendientes hasta por el importe de los excedentes financieros o en su defecto los excedentes tributarios, siempre y cuando este último sea menor o igual al financiero.

(d) Otro Resultado Integral (ORI)

Dentro de la reexpresión realizada debido al impuesto diferido por la diferencia temporaria generada por el deterioro de los aportes se genera otro resultado integral por valor de \$23.656.792.

RESULTADO DEL EJERCICIO**NOTA 13. INGRESOS ORDINARIOS**

El importe de los ingresos ordinarios derivados de la operación a la fecha de corte, se encuentra compuesto por:

		2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Ciencia, Tecnología e Innovación	(a)	947.132.816	1.010.324.262	-63.191.445	(6) %
Donaciones Remuneratorias (valor agregado)		438.083.804	455.087.880	-17.004.076	(4) %
Proyectos de Sostenibilidad		43.912.659	95.775.263	-51.862.604	(54) %
Actividades Conexas	(b)	422.182.209	155.622.925	266.559.284	171 %
Cuotas de Sostenimiento y Membresías	(c)	107.520.000	69.600.000	37.920.000	54 %
Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta		0	15.081.000	-15.081.000	0 %
Intereses Financieros de aportes de Socios		321.134.739	0	321.134.739	0 %
Otras donaciones		0	57.734.914	-57.734.914	0 %
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		2.279.966.227	1.859.226.243	420.739.984	23 %

(a). Transferencia de conocimiento y tecnologías

El importe de este rubro acumula las diferentes actividades que se desarrollaron durante la vigencia, enmarcadas dentro de las actividades meritorias de TECNICAFE:

	2024-dic	AV%
Transferencia de Conocimientos	807.026.859	85,21%
Comercialización de Tecnologías	72.109.684	7,61%
Elaboración de Productos de Café	9.611.888	1,01%
Divulgación Científica y Tecnológica	0	0,00%
Souvenirs (Kits de Formación)	58.384.385	6,16%
Total Transferencia de Conocimiento	947.132.816	100,00%

(b). Actividades Conexas

	2024-dic	AV%
Arrendamiento de espacios para exposiciones	394.094.600	93,35%
Competencias Marco Feria "Cauca Sabe a Café"	25.110.000	5,95%
Transportes	21.000	0,00%
Regalías (Start-up y Spin Off)	1.273.937	0,30%
Arrendamiento de bienes	1.682.672	0,40%
Actividades Conexas	422.182.209	100,00%

(c). Membresías

	2024-dic	AV%
Federación Nacional de Cafeteros de Colombia	15.600.000	20,00%
Asociación de Mujeres Caficultoras del Departamento del Cauca	15.600.000	20,00%
Multiscan Technologies SL	15.600.000	20,00%
Supracafé Colombia SA	15.600.000	20,00%
Coffee Quality Institute Colombia SAS	15.600.000	20,00%
	78.000.000	100,00%

Se registran en este rubro las Membresías que corresponden a los aportes anuales que cada socio debe realizar a la corporación para su sostenimiento operacional; adicionalmente, dentro de esta vigencia se recibieron donaciones remuneratorias para solventar los valores agregados, también se perciben ingresos por la transferencia de conocimiento y actividades conexas dadas en el marco de la Feria Mundial del Café 2024, al igual que otras donaciones por coparticipaciones en la misma.

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS DE ACTIVIDADES

El costo y gasto asociados o vinculados a los ingresos realizados a la fecha de corte, son los siguientes:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Honorarios (a)	861.669.826	692.247.487	169.422.339	24,47%
Suministros mercancías no fabricadas por la empresa	389.864.491	244.049.959	145.814.532	59,75%
Deterioro de Cartera	239.599.626	217.920.000	21.679.626	9,95%
Certificaciones	0	119.619.229	-119.619.229	0,00%
Servicios	264.037.321	120.097.309	143.940.012	119,85%
Servicios Temporales	219.346.450	136.278.800	83.067.650	60,95%
Diseño y Desarrollo Páginas Web	2.065.814	48.667.224	-46.601.410	-95,76%
Depreciaciones	34.873.783	38.776.596	-3.902.813	-10,06%
Impuestos	12.552.672	36.466.561	-23.913.889	-65,58%
Gasto de Personal	51.212.610	31.793.245	19.419.365	61,08%
Mantenimiento y Reparación	9.272.336	23.563.335	-14.290.999	-60,65%
Gastos de Viaje	60.891.132	15.291.306	45.599.827	298,21%
Gasto por venta de inversiones y oros activos	0	10.198.381	-10.198.381	0,00%
Arrendamiento	2.429.040	8.410.625	-5.981.585	-71,12%
Diversos	18.412.147	6.082.936	12.329.211	202,69%
Seguros	11.304.604	6.288.568	5.016.036	79,76%
Gastos Legales	2.928.900	2.908.712	20.188	0,69%
Auxilios y Donaciones	38.934.900	0	38.934.900	0,00%
Adecuación e Instalación	0	0	0	0,00%
Amortizaciones	14.771.139	0	14.771.139	0,00%
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE LA ACTIVIDAD	2.234.166.789	1.758.660.273	475.506.516	27,04 %

(a). Honorarios

El valor más representativo en los costos y gastos de Tecnicafe esta dado por los honorarios, con equivalencia de un 38,57% del total de este rubro.

	Importe	AV%
Honorarios Personal Técnico	291.763.734	33,86%
Honorarios Personal Administrativo	357.528.672	41,49%
Honorarios Personal Ejecutivo	133.705.820	15,52%
Honorarios Personal Externo	78.671.600	9,13%
	861.669.826	100%

NOTA 15. OTROS INGRESOS ORDINARIOS NO OPERACIONALES

El importe de los ingresos ordinarios no operacionales a la fecha de corte, se encuentra compuesto por las siguientes partidas:

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Financieros	89.337	74.571	14.766	20 %
Reintegros	0	68.533	-68.533	0 %
Ingresos por Impuestos (a)	1.053.080	7.264.140	-6.211.060	(86) %
Diversos (b)	5.254.781	6.593.270	-1.338.489	(20) %
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	6.397.198	14.000.514	-7.603.316	(54) %

(a). Ingresos por Impuestos

El valor corresponde al descuento aplicado del 10% en la declaración de Industria y Comercio presentada el año 2024, por el pago del impuesto al

(b). Diversos

Corresponde a los ingresos por diferencia en cambio generado en operaciones con moneda extranjera, también a ajustes al peso y

NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde principalmente al valor de los gastos financieros en el periodo.

	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Financieros	26.867.202	21.589.756	5.277.446	24 %
Otros gastos (a)	168.176	520.900	-352.724	(68) %
Gastos Diversos (b)	7.750.256	2.873.814	4.876.442	170 %
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	34.785.634	24.984.470	9.801.164	39 %

Se realizaron saneamientos contables sobre los gastos diversos, soportando las erogaciones de la debida forma y mejorando las prácticas de

(a). Otros gastos

Los gastos generados por retenciones asumidas en compras mínimas realizadas a terceros de la vigencia 2024.

(b). Gastos Diversos

Estos gastos se generaron en las diferencias en cambio por los pagos en operaciones en moneda extranjera, ajustes al peso y un ajuste del impuesto de renta del año 2023.

NOTA 17. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

De acuerdo con el artículo 19 del Estatuto Tributario, Tecnicafe se encuentra sometida al régimen especial, el cual determina el impuesto de renta Conforme a lo establecido en el Decreto 124 de 1997, el beneficio neto o excedente tendrá el carácter de exento cuando se destine, directa o

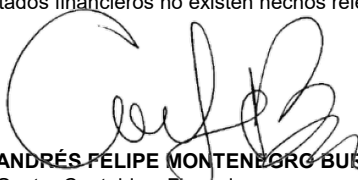
	2024-dic	2023-dic	Variación	AH%
Impuesto de Renta y Complementarios tarifa 20%	0	0	0	0 %
Impuesto de Renta y Complementarios tarifa 35% (Interés	0	15.825.025	-15.825.025	0 %
Impuesto de Renta y Complementarios tarifa 35%	0	7.563.142	-7.563.142	0 %
Impuesto de Industria y Comercio	13.471.000	12.534.080		
TOTAL PROVISION DE IMPUESTOS	13.471.000	35.922.247	-23.388.167	(65) %

Para desarrollar la actividad conexas de avituallamiento, aposentos y educación, se debe presentar un proyecto de inversión donde se establezcan

NOTA 18. HECHOS POSTERIORES RELEVANTES DESPUÉS DEL CIERRE DE LOS ESTADOS

Al momento de la preparación y presentación de los presentes estados financieros no existen hechos relevantes a ser consideraciones en estas revelaciones.


JAVIER HOYOS GARCIA
Director Ejecutivo y Representante Legal


ANDRÉS FELIPE MONTENEGRO BURITICÁ
Gestor Contable y Financiero
TP 266603 - T