

**Proceso administrativo y contable ACVC RAN**

**Cindy Carolina Barbosa Cadena**

**Asesor**

**Hasmill Teresa Jaime Fajardo**

**Universidad Nacional Abierta y a Distancia – UNAD**

**Escuela de Ciencias Administrativas, Contables, Económicas y de Negocios - ECACEN**

**Contaduría Pública**

**2023**

## Tabla de Contenido

Introducción .....	6
Objetivos .....	7
Objetivo General .....	7
Objetivos Específicos.....	7
Presentación de la Empresa .....	8
Razón Social .....	8
Identificación Tributaria .....	8
Actividad Económica.....	8
Reseña Histórica .....	8
Misión .....	9
Visión.....	9
Valores y Principios .....	10
Descripción del Área en la cual se Desarrolla la Pasantía Profesional.....	12
Oficina Administrativa y Contable de Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra Red Agroecológica Nacional .....	12
Objetivos de la Oficina Administrativa y Contable .....	12
Desarrollo de las Actividades Realizadas en la Práctica .....	13
Descripción de las Actividades .....	13
Elaboración de los Documentos de Soporte Electrónicos .....	13
Revisión de la Legalización de Gastos por las Actividades Realizadas de la Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra Red Agroecológica Nacional.....	13

Registro y Contabilización de Todas las Operaciones en la Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra Red Agroecológica Nacional .....	14
Control de Saldos de los Anticipos Girados a los Coordinadores de los Proyectos .....	14
Cálculo Relacionado con la Retención en la Fuente.....	14
Conciliaciones Bancarias .....	15
Preparación de Documentos para Registro de Honorarios del Personal Contratado.....	15
Informes Financieros .....	15
Limitaciones Confrontadas en la Práctica.....	16
Aportes del Pasante a la Organización.....	16
Aportes a la Institución Universitaria .....	17
Descripción de la Problemática Manejada en el Desarrollo de la Práctica y Asesoría Empresarial .....	18
Referentes Teóricos: Exposición de las Principales Teorías Propias de Cada Disciplina Profesional, Aplicadas en el Desempeño Profesional durante la Pasantía .....	19
Referentes Técnicos: Especificar los Aspectos de Orden Técnico Manejados durante la Pasantía, Descripción de la Tecnología Utilizada .....	20
Ejecución de Actividades mediante los Cronogramas de Actividades .....	20
Referentes Legales: Establecer la Normatividad Existente Relacionada con las Actividades Específicas Desarrolladas durante la Práctica.....	21
Aportes Técnicos, Tecnológicos o Científicos de los Estudiantes durante el Desarrollo de la Práctica.....	22
Conclusiones.....	23
Recomendaciones .....	24

	4
Glosario.....	25
Referencias Bibliográficas .....	27
Anexos .....	28

## Lista de Figuras

<b>Figura 1</b> <i>Organigrama</i> .....	10
<b>Figura 2</b> <i>Documentos de soportes electrónicos digitales</i> .....	28
<b>Figura 3</b> <i>Documentos soporte electrónicos firmado</i> .....	28
<b>Figura 4</b> <i>Legalización de actividades</i> .....	29
<b>Figura 5</b> <i>Comprobante de egreso digital</i> .....	29
<b>Figura 6</b> <i>Comprobante de egreso firmado</i> .....	30
<b>Figura 7</b> <i>Nota de contabilidad digital</i> .....	30
<b>Figura 8</b> <i>Nota de contabilidad firmada</i> .....	31
<b>Figura 9</b> <i>Comprobante de ingreso digital</i> .....	33
<b>Figura 10</b> <i>Comprobante de ingreso firmado</i> .....	33
<b>Figura 11</b> <i>Control de saldos de los anticipos girados</i> .....	34
<b>Figura 12</b> <i>Seguimiento y control de los anticipos y legalizaciones - Proyecto HEKS EPER</i> .....	35
<b>Figura 13</b> <i>Conciliaciones bancarias</i> .....	36
<b>Figura 14</b> <i>Movimientos de cuentas auxiliares</i> .....	37
<b>Figura 15</b> <i>Informe financiero - HEKS EPER</i> .....	38
<b>Figura 16</b> <i>Ejecución del proyecto</i> .....	39
<b>Figura 17</b> <i>Explorador de contabilidad del proyecto HEKS EPER</i> .....	40
<b>Figura 18</b> <i>Estado de situación financiera del proyecto HEKS EPER</i> .....	44
<b>Figura 19</b> <i>Evidencia de los hallazgos de auditoría</i> .....	46

## **Introducción**

Este informe de pasantía tuvo como objetivo detallar, explicar y exponer las actividades realizadas de forma presencial en la oficina Administrativa y Contable de la Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra Red Agroecológica Nacional (ACVC RAN), la cual facilitó la adquisición de destrezas para el desarrollo profesional de la autora y, en esa medida, adquirir experiencia en el campo contable. De igual modo, en este informe se llevó a cabo una reseña de la ACVC RAN como centro de pasantía y se explicó el objetivo del Área Administrativa y Contable de la ACVC RAN como área de trabajo en el desarrollo de esta pasantía.

Como parte fundamental del informe, también se registraron los aportes técnicos realizados en la ACVC RAN. Estos se basaron en el control interno de los recursos financieros ejecutados por la organización, teniendo en cuenta la importancia y relevancia que este aporte tuvo en las auditorías realizadas a la organización. Además, se describen y mencionan los aspectos teóricos y legales que se consideraron para realizar la pasantía en la ACVC RAN, así como las limitaciones confrontadas al desarrollar la pasantía.

## **Objetivos**

### **Objetivo General**

Potenciar el conocimiento y la experiencia de la contaduría mediante el apoyo al Área Contable y Administrativa de la ACVC RAN, al cumplir con la exigencia en los registros contables basado en principios y reglamentos tributarios establecidos.

### **Objetivos Específicos**

Ampliar el conocimiento por medio del registro contable y el cálculo de la retención en la fuente en los diferentes gastos, así como también de informes financieros.

Realizar documentos de soporte electrónicos.

Revisar la documentación que soporta los gastos del Área de Presupuesto en el transcurso del periodo contable.

## **Presentación de la Empresa**

### **Razón Social**

Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra Red Agroecológica Nacional (ACVC RAN).

### **Identificación Tributaria**

Número de Identificación Tributaria (NIT): 811.011.079-0.

### **Actividad Económica**

9499 actividades de otras asociaciones NCP.

### **Reseña Histórica**

La ACVC RAN es una organización campesina sin ánimo de lucro dedicada a la defensa de los derechos humanos, la defensa de la vida, la tenencia y propiedad de la tierra, la permanencia en el territorio, así como la conservación y protección ambiental, y el desarrollo social comunitario. Con más de 26 años de experiencia en la organización y desarrollo social y comunitario, implementa un trabajo organizativo, político, social, económico y cultural con el sector rural de cuatro municipios del Magdalena Medio colombiano, a través de la figura de la Zona de Reserva Campesina del Valle del Río Cimitarra. Adicionalmente, esta asociación se compone por 145 juntas de acción comunal (JAC) y comités productivos veredales de los municipios de Yondó y Remedios en el departamento de Antioquia, y Cantagallo y San Pablo en el departamento de Bolívar. Su oficina principal está ubicada en la ciudad de Barrancabermeja en el Magdalena Medio colombiano.

Asimismo, la asociación cuenta con un excelente grupo de líderes y lideresas sociales desplegados en el territorio con el fin de acompañar y dirigir el proceso organizativo y de lucha de las comunidades. Igualmente, implementa de forma permanente espacios de formación y capacitación para elevar los conocimientos y potenciar las capacidades para seguir luchando en la búsqueda de los cambios sociales, políticos, económicos y culturales que dignifiquen la vida de las campesinas y los campesinos.

### **Misión**

Adelantar un proceso de conciencia colectiva en torno a la explotación racional y de beneficio general de los recursos naturales de la zona en armonía con el medioambiente. Se igual manera, su misión se encamina en la promoción y defensa de los derechos humanos y los derechos campesinos para alcanzar una vida digna a partir de proyectos productivos de soberanía y seguridad alimentaria y nutricional.

### **Visión**

Que esta organización se reconozca como una asociación integradora de los propósitos y sueños de la comunidad a través del campesinado, brindando la posibilidad de desarrollarse integralmente en todos los aspectos de la vida, como educación, recreación, infraestructura, asistencia jurídica, social y técnica. Esto se lleva a cabo mediante un equipo de trabajo de gente comprometida en satisfacer las necesidades de la población rural a través de la ejecución del plan de desarrollo sostenible para la Zona de Reserva Campesina del Valle del Río Cimitarra, en el marco de la defensa integral de los derechos humanos, los derechos campesinos, la lucha por la tenencia y propiedad de la tierra, la permanencia en el territorio, la soberanía, la seguridad alimentaria y nutricional para la población campesina.

## Valores y Principios

En esta asociación se fomentan los siguientes valores: ética, moral, colectivo, solidaridad, democrática, unitaria, incluyente, respeto, honestidad, responsabilidad, lealtad, puntualidad, servicio y superación.

**Figura 1**

*Organigrama*



*Fuente. Autor*

La organización se caracteriza por su estructura horizontal, conformada por sus asociados, tales como JAC y comités, entre otros. Es importante subrayar que la ACVC RAN no cuenta con asociados a nivel individual.

En cuanto a su estructura, esta se encuentra detallada de la siguiente manera: en la parte superior, se menciona a los asociados, como son las JAC y tipos de comités afiliados. A continuación, está la Asamblea General, que es el órgano de máxima autoridad en esta

organización. Seguidamente, se presenta la Junta Directiva, la cual operativiza y ejecuta lo que la asamblea aprueba para trabajar en sus tres seccionales. Después, se despliega su equipo de campo, conformado por la Coordinación General, la Coordinación de Oficina y las coordinaciones de cada seccional, tanto en el equipo de campo como en el equipo de apoyo, donde se incluyen campesinos simpatizantes con la organización. En cuanto al trabajo de oficina, se encuentra la Coordinación de Oficina, que supervisa las labores en Barrancabermeja, Bogotá y Segovia, junto con la Coordinación de Equipo Técnico, que abarca el equipo técnico de base y voluntarios. Además, se mencionan áreas específicas como la Coordinación de Derechos Humanos y Jurídica, Gestión de Proyectos y Área Administrativa.

Aunado a esto, la ACVC RAN tiene 145 afiliados y cuenta con un equipo operativo, técnico y de campo conformado por 35 personas, los cuales se discriminan a continuación:

- Responsable de oficina (representante legal): una persona.
- Equipo de relaciones e incidencia nacional e internacional, técnico y de campo: 33 personas,
- Área Administrativa y Contable: tres personas.

## **Descripción del Área en la cual se Desarrolla la Pasantía Profesional**

### **Oficina Administrativa y Contable de Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra Red Agroecológica Nacional**

La pasantía se realizó en el Área Administrativa y Contable de la organización ACVC RAN. Esta asociación cuenta con una contadora, una auxiliar contable y administrativa, así como con los equipos de tecnología, mobiliario de oficina y archivo físico. Aquí se desarrollan actividades centradas en el registro y contabilización de todas las operaciones de la organización, además de realizar el control y seguimiento de la ejecución de los recursos económicos de los proyectos financiados.

### **Objetivos de la Oficina Administrativa y Contable**

En la oficina Administrativa y Contable de la ACVC RAN se llevan a cabo todos los registros contables de la organización, control y seguimiento de la ejecución de cada proyecto. Además, se atiende la presentación de impuestos y todo lo relacionado con la parte tributaria y legal de la organización. También se organiza el archivo físico y magnético.

## **Desarrollo de las Actividades Realizadas en la Práctica**

### **Descripción de las Actividades**

#### ***Elaboración de los Documentos de Soporte Electrónicos***

El desarrollo de la práctica se enfocó en lo siguiente:

Los documentos se diligenciaron conforme a la normatividad vigente, incluyendo información como el tercero, la fecha, el código contable, la actividad, el valor del gasto y los impuestos correspondientes. Además, se hizo referencia al proyecto al que se destinaba el gasto, y se especificó la forma de pago. Posteriormente, se procedió a enviar el documento a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) y a imprimirlo para su entrega a cada coordinadora. Estas coordinadoras organizaban la legalización del gasto y entregaban el documento a la oficina administrativa y contable. Finalmente, cada documento se revisó; en caso de no haber observaciones, se procedió al registro en el software contable.

#### ***Revisión de la Legalización de Gastos por las Actividades Realizadas de la Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra Red Agroecológica Nacional***

Estos datos se revisaron de acuerdo con los criterios de exigencia establecidos en el instructivo administrativo de la ACVC RAN y las demandas de cada financiador. En este proceso, cada coordinadora responsable de los proyectos entregaba a la autora de esta pasantía los soportes de gastos de cada actividad, junto con el formato de legalización. Se verificaba que toda la información plasmada en el formato fuera concisa y veraz. Asimismo, se revisaba que los documentos cumplieran con la normatividad y tuvieran evidencia de la verificación de la actividad, incluyendo listas de asistencia, fotografías e informes.

### ***Registro y Contabilización de Todas las Operaciones en la Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra Red Agroecológica Nacional***

Estos se efectuaban en orden de fecha. Cabe aclarar que la ACVC RAN no realiza sus registros contables por proyecto, sino que su consecutivo es uno solo para todos los proyectos y, en esa medida, todos los gastos de una legalización se registran en una sola nota de contabilidad.

Además, el registro se hacía por centro de costo, de tal manera que se pudieran generar los informes para presentar a los financiadores de cada uno de los proyectos. Para realizar este proceso, se tuvo en cuenta en cada momento la normatividad colombiana relacionada con los aspectos contables y tributarios del orden nacional y regional.

### ***Control de Saldos de los Anticipos Girados a los Coordinadores de los Proyectos***

Para la realización del control de saldos de los anticipos, se efectuó el seguimiento mensual a la ejecución de los recursos girados a los coordinadores de los proyectos, teniendo en cuenta los convenios y presupuestos firmados de cada proyecto.

### ***Cálculo Relacionado con la Retención en la Fuente***

Este cálculo se ejecutaba en cada gasto. Al final de mes, se consolidaba en el *software* contable, por lo que se expedía un auxiliar por centro de costo de cada retención practicada y registrada.

Acto seguido, se entregaba a la contadora para la presentación a la DIAN y luego se realizaba el pago.

### ***Conciliaciones Bancarias***

Se llevó a cabo una revisión para comprobar los registros de los libros contables de la ACVC RAN con los extractos de las cuentas corrientes que esta tiene. Una vez registrados los gastos financieros de cada cuenta, se detectaban las posibles diferencias y, en consecuencia, se realizaban las correcciones o ajustes que se identificaran y en los que fuera necesario esta ejecución. Con esta operación, se verificaba que la cuenta bancaria reflejara fielmente lo que ocurre en las cuentas de cada proyecto; por ejemplo, si se detectaba alguna diferencia, se procedía a realizar el respectivo registro contable en caso de ser necesario.

### ***Preparación de Documentos para Registro de Honorarios del Personal Contratado***

En este periodo de estudio, la ACVC RAN solo contó con un personal contratado por prestación de servicios, dado que el personal se financia por medio de los proyectos que ejecuta. En ese sentido, se prepararon las cuentas de cobro con anexos (planilla de seguridad social como independiente, informe de actividades realizadas) que entregaba cada persona contratada. De esa manera, se realizaba el cálculo de retención por medio del formato de retención en la fuente para trabajadores profesionales y técnicos independientes; seguidamente se contabiliza el gasto en cada proyecto y los pagos se realizan de manera mensual.

### ***Informes Financieros***

Este informe se elaboró conforme al formato establecido por cada agencia financiadora. Aquí se registraron todos los gastos del periodo solicitado, consolidando y verificando con los registros contables, los movimientos y el saldo de la cuenta bancaria, así como del efectivo. Este

documento se revisaba con la contadora con el fin de verificar que todo estuviera bien y, finalmente, se enviaba a la agencia financiadora.

### **Limitaciones Confrontadas en la Práctica**

La ACVC RAN desarrolla el 90 % de sus actividades en zonas rurales bastante alejadas del casco urbano, dado que es una organización campesina. Por tal motivo, se retrasan los procesos de entrega de la documentación que soportan los gastos de las actividades realizadas. Sin embargo, esto afectó el tiempo establecido para realizar la siguiente pasantía, por lo que se extendió el horario para cumplir con el cronograma elaborado en la propuesta.

### **Aportes del Pasante a la Organización**

Durante el desarrollo de la pasantía, la ACVC RAN se benefició de los conocimientos adquiridos de la autora durante su proceso de formación. En esa medida, se llevaron a cabo los siguientes aportes:

- Diseño de dos formatos para ejecutar actividades de control interno en la ejecución de sus proyectos.
- Apoyo en el seguimiento a la ejecución financiera de los recursos entregados como anticipos en los proyectos. Se revisaron un total de 30 legalizaciones.
- Apoyo en la realización y contabilización de 614 soportes electrónicos.
- Apoyo en la realización de los dos informes financieros para determinar si la ejecución era correcta.
- Apoyo en cálculo y aplicación de retención en la fuente de mayo, junio, julio, agosto, septiembre y octubre.

**Aportes a la Institución Universitaria**

A la Universidad Nacional Abierta y A distancia (UNAD) se le contribuye en reconocimiento y buen nombre, teniendo en cuenta que la pasantía se realizó satisfactoriamente al cumplir con responsabilidad las actividades del plan de trabajo establecido. Asimismo, se aplicaron las habilidades adquiridas durante el proceso de formación, como trabajo en equipo, resolución de conflictos, entre otras. Se brindó un alto grado de conocimiento y manejo del tema en el Área Administrativa y Contable. Igualmente, se generó un fortalecimiento de confianza entre la organización y la universidad. Por tal motivo, la organización tendrá la disposición para aceptar estudiantes que deseen realizar su proceso de pasantía o cualquier otra opción de grado que requieran.

## **Descripción de la Problemática Manejada en el Desarrollo de la Práctica y Asesoría Empresarial**

La problemática que se presentó en el Área Administrativa y Contable de ACVC RAN consistió en la demora en la entrega de la documentación de las actividades ejecutadas para proceder a tiempo con la respectiva revisión de los soportes de los gastos y fuentes de verificación, teniendo en cuenta que es una organización campesina que desarrolla la mayoría de sus actividades en zonas rurales bastante alejadas del casco urbano, donde es complicado acceder a la conectividad.

**Referentes Teóricos: Exposición de las Principales Teorías Propias de Cada Disciplina Profesional, Aplicadas en el Desempeño Profesional durante la Pasantía**

En el Área Administrativa y Contable de ACVC RAN se establecieron las técnicas administrativas para el desarrollo efectivo de las actividades y el cumplimiento de la normatividad legal vigente.

- Revisión de la documentación legal de la organización, incluyendo su objeto social.
- Revisión de los documentos administrativos para identificar su funcionalidad.
- Proyección del plan de trabajo para el cumplimiento de la pasantía.
- Decreto 2650 de 1993. Plan único de cuentas, el cual se aplica buscando la formalidad para todas las operaciones económicas.
- Aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

**Referentes Técnicos: Especificar los Aspectos de Orden Técnico Manejados durante la Pasantía, Descripción de la Tecnología Utilizada**

**Ejecución de Actividades mediante los Cronogramas de Actividades**

Para el desarrollo del proceso de pasantía y el cumplimiento de las diferentes actividades programadas en el plan de trabajo, se dispuso de un espacio de trabajo, incluyendo recursos que soportaron el desarrollo de la pasantía: computador, impresora, *scanner*, *software* contable. También se utilizaron correos institucionales, página web, internet, entre otras herramientas ofimáticas para el desarrollo de las actividades, así como aplicaciones que fomentan el trabajo virtual.

**Referentes Legales: Establecer la Normatividad Existente Relacionada con las Actividades Específicas Desarrolladas durante la Práctica**

- Decreto Ley 624 de 1989. El Estatuto Tributario de los impuestos administrados por la Dirección General de Impuestos Nacionales y su última modificación mediante la Ley 2277 de 2022.
- Artículo 367 del Estatuto Tributario, mecanismo mediante el cual el Estado recauda gradualmente ciertos impuestos, en lo posible dentro del mismo ejercicio en el que se causan.
- Resolución 000167 de 2021. Documento soporte en compras a no obligados a facturar que permite respaldar las compras que se realizan a proveedores que no se encuentran obligados a expedir factura electrónica para la aceptación fiscal de los respectivos costos, modificado con Resolución 000488 del 29 de abril de 2022, el cual permite la implementación de la generación y transmisión de forma electrónica del documento soporte en adquisiciones efectuadas a sujetos no obligados a facturar.
- Decreto 2650 del 1993. Plan único de cuentas, el cual se aplica buscando la formalidad para todas las operaciones económicas.
- Ley 1314 del 2009. Regula los principios de la contabilidad – NIIF NIAS.

## **Aportes Técnicos, Tecnológicos o Científicos de los Estudiantes durante el Desarrollo de la Práctica**

A raíz de la pasantía, se diseñaron dos formatos de control y seguimiento de la ejecución financiera de los proyectos, puesto que una de las falencias identificadas en los informes de auditorías consistía en que la cuenta del proyecto solo reflejaba los recursos desembolsados por el financiador y no consideraba los saldos que la organización guardaba (dinero consignado para apertura de la cuenta). La implementación de estos formatos fortaleció administrativamente a ACVC RAN, generando confianza en los financiadores y asegurando el cumplimiento de las normas técnicas, administrativas, contables y tributarias. Esta medida contribuyó al bienestar de la situación financiera de ACVC RAN y a su responsabilidad con las agencias financiadoras.

## Conclusiones

Esta nueva experiencia es muy importante, dado que permitió una comprensión cabal de la vida profesional. En efecto, esta incluyó una serie de funciones y actividades que se relacionan y se detallaron en el presente informe con el objetivo de informar a la UNAD sobre el desarrollo de la pasantía para optar el título de Contadora Pública. Por lo tanto, en la realización del proceso de pasantía, se aplicaron todos los conocimientos adquiridos en la universidad y se apropiaron conceptos propios de la organización, como la normatividad legal vigente, criterios administrativos y contables internos, entre otros conceptos que se apropiaron para el correcto desarrollo de las actividades propuestas en el plan de trabajo durante la pasantía.

Por otro lado, se implementó el plan de trabajo de forma eficiente, lo que dejó como resultado una serie de aprendizajes y experiencias adquiridas, además de la satisfacción personal de haber aportado en el seguimiento y control interno de la organización con la implementación de formatos que facilitan realizar este ejercicio. En ese sentido, fue una experiencia importante, dado que todos los conocimientos se aplicaron, permitiendo identificar las capacidades para abordar las situaciones que se presentan en el campo laboral. Esto contribuyó al fortalecimiento de los conocimientos, así como a la convivencia, comprensión y trabajo en equipo. En suma, se da por satisfactorio la culminación de la pasantía, puesto que dio lugar a la puesta en escena de los conocimientos adquiridos en la institución y enriqueció el proceso de aprendizaje del investigador con la experiencia adquirida.

## **Recomendaciones**

Firmar un convenio entre la ACVC RAN y la UNAD con el fin de que más estudiantes tengan la posibilidad de realizar la pasantía como su opción de grado en la ACVC RAN. Esta es una experiencia muy valiosa para terminar la formación como profesional y como persona.

La ACVC RAN debe analizar la posibilidad de contar con una persona que sea responsable del Área Administrativa de forma directa. Asimismo, es necesario llevar un proceso continuo, al realizar mejoras en el trascurso de la ejecución de los diferentes proyectos.

Se sugiere motivar para que más estudiantes seleccionen la pasantía como opción de grado, teniendo en cuenta que es una alternativa muy valiosa, puesto que pone en práctica los conocimientos adquiridos en una organización real.

Finalmente, es importante que cada estudiante admitido cumpla con unas cualidades y capacidades que le permitan desempeñarse de manera responsable y honesta para mantener el buen nombre de la UNAD. De esta manera, los futuros pasantes tengan las puertas abiertas para realizar su proceso de opción de grado.

## **Glosario**

### **Ejecución**

Etapas del proyecto en la que se pone en marcha todo lo que el equipo ha planificado.

### **Control Interno**

Se hace referencia al esquema de organización y al conjunto de los planes, formas, principios, normas, procedimientos y mecanismos de verificación y evaluación adoptados por una institución con el objetivo de procurar que todas las actividades y actuaciones, así como la administración de la información y los recursos, se realicen de acuerdo con las normas constitucionales y legales vigentes dentro de las políticas trazadas por la dirección y en atención a las metas u objetivos previstos.

### **Organización**

En este sentido, la palabra organización hace referencia a cualquier entidad humana conformada intencionalmente para conseguir determinadas metas y objetivos sociales.

### **Zona de Reserva Campesina (ZRC)**

Se constituyen como una figura jurídica cuyos objetivos son la regulación, limitación y ordenamiento de la propiedad rural, la eliminación de su concentración y el acaparamiento de tierras baldías; la adquisición o implantación de mejoras, que tienen por objeto fomentar y estabilizar la economía campesina, superar las causas de los conflictos sociales que las afecten y, en general, crear las condiciones para el logro de la paz y la justicia social en las áreas respectivas.

**Valle del Río Cimitarra (VRC)**

Forma que hace este río en el trayecto donde recorre zonas rurales de los municipios de Remedios y Yondó, en Antioquia, y Cantagallo y San Pablo, en el sur de Bolívar, donde finalmente desemboca al río Magdalena.

## Referencias Bibliográficas

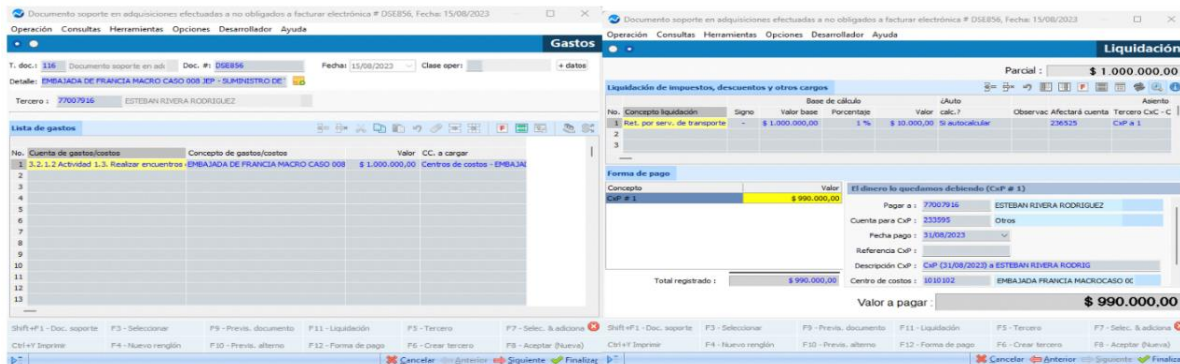
- Borda, G. (2018). *Informe de práctica empresarial. Dirección Seccional de Impuestos y Aduanas de Villavicencio - DIAN*. [Informe de práctica, Universidad Santo Tomás]. Repositorio USTA. <https://repository.usta.edu.co/jspui/bitstream/11634/18813/2/2018gisselborda.pdf>
- Equipo Técnico Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra [ACVC]. (2023). *¿Qué es la Asociación Campesina del Valle del Río Cimitarra?*  
<https://www.prensarural.org/acvc/presentacion2009.pdf>
- Guelgua, F. (2018). *Informe final de pasantía*. [Informe de práctica, Universidad Nacional Abierta y a Distancia]. Repositorio UNAD.  
<https://repository.unad.edu.co/bitstream/handle/10596/21572/mnguelguaf.pdf;jsessionid=29719E4D859BA2A34C07CD03F53C679A.jvm1?sequence=1>

## Anexos

### Anexo 1.

Figura 2

Documentos de soportes electrónicos digitales



Fuente. Autor

Figura 3

Documentos soporte electrónicos firmado

<b>ASOCIACION CAMPESINA DEL VALLE DEL RIO CIMITARRA</b> NIT 811.011.079-0		<b>Documento soporte en adquisiciones efectuadas a no obligados a facturar No. DSE856</b>	
<b>INFORMACION DEL PROVEEDOR</b> ESTEBAN RIVERA RODRIGUEZ NIT No. : 77007916-3 DIRECCION : CORREGIMIENTO LA VICTORIA TELEFONO : CIUDAD : CANTAGALLO PAIS : Colombia			<b>FECHA</b> 15/08/2023 <b>TOTAL</b> \$ 990.000,00
<b>CODIGO</b> 26150552030201C	<b>DESCRIPCION</b> EMBAJADA DE FRANCIA MACRO CASO 008 JEP - TRANSPORTE FLUVIAL PARTICIPANTES DEL ENCUENTRO JUVENILES DIAS 3 y 4 DE AGOSTO DE 2023 IDA Y VUELTA	<b>CANTIDAD</b> 1	<b>VALOR UNIT.</b> \$ 1.000.000,00
<b>VALOR TOTAL</b> \$ 1.000.000,00		<b>VALOR TOTAL</b> \$ 1.000.000,00	
<b>LIQUIDACION</b> VALOR PARCIAL : Ret. por serv. de transporte pasajeros: terrestre y marítimo VALOR TOTAL :	<b>VALOR BASE</b> \$ 1.000.000,00	<b>%</b> 1,00%	<b>VALOR</b> \$ 1.000.000,00 -\$ 10.000,00 \$ 990.000,00
<b>FORMA DE PAGO</b> Otros		<b>IDENTIFICACION</b> Vence: 31/08/2023	<b>VALOR</b> \$ 990.000,00
<b>VALOR (en letras) : NOVECIENTOS NOVENTA MIL PESOS</b>			
<b>Observaciones</b>			
<b>Aprobado</b> m z r		<b>RECIBI</b> C.C. O NIT.	

Fuente. Autor



Figura 6

Comprobante de egreso firmado

No. Cheque: T2 101023  
2023 10 10 \$ 1.500.000,00\*\*\*\*\*

ANDRES MAURICIO RAMOS CAMACHO  
UN MILLON QUINIENTOS MIL PESOS\*\*\*\*\*

**ASOCIACION CAMPESINA DEL VALLE**  
DEL RIO CIMITARRA  
Nit 811.011.079-0

**Comprobante de egreso**  
No. CE-2310018

FECHA		DETALLE			
10/10/2023		EMBAJADA FRANCIA MC 008 JEP - PAGO HONORARIOS PROMOTORIA COMUNITARIA MES DE SEPT-2023			
CUENTA	CC./ACT.	DETALLE	TERCERO	DEBITO	CREDITO
233525	CC. 1010 102	EMBAJADA FRANCIA MC 008 JEP - PAGO HONORARIOS PROMOTORIA COMUNITARIA MES DE SEPT-2023	6706610	\$ 1.500.000,00	
11100521	CC. 1010 102	EMBAJADA FRANCIA MC 008 JEP - PAGO HONORARIOS PROMOTORIA COMUNITARIA MES DE SEPT-2023	6706610		\$ 1.500.000,00
<b>TOTALES</b>				\$ 1.500.000,00	\$ 1.500.000,00

Preparado	Aprobado	Contabilizado	Revisado
✓	m r c	[Firma]	[Firma]

**RECIBIDO**

[Firma]

C.C. O NIT. 6-706-00

FORM 0-010 (NIT) Impreso con ContaPyme V. 4 - 15/04/2019 - Nit 910.000.030-9

Fuente. Autor

Figura 7

Nota de contabilidad digital

Nota de contabilidad # NT-2308030, Fecha: 31/08/2023

Operación Consultas Herramientas Opciones Desarrollador Ayuda

**Movimiento contable**

T. doc.: 12 Nota de contabilidad Doc. #: NT-2308030 Fecha: 31/08/2023 Clase oper: + datos

Detalle: EMBAJADA FRANCIA MCC 008 JEP- REGISTRO LEGALIZACION REC

No.	Cuenta	CC. cargar mto.	Observaciones	ASIENTO		Valor Base	Tercero transacción	Cartera y Proveedores		MOVIMIENTO BANC	
				Débito	Crédito			Tercero	Fecha pag. Referencia	Tipo mv	Número
1	2815052030201C	1010102	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES EN YONDO	\$ 30,000,00			YOBANY MARTINEZ CALERO				
2	2815052030201C	1010102	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES EN YONDO	\$ 30,000,00			CINDY CAROLINA BARBOSA CADENA				
3	2815052030201C	1010102	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES EN YONDO	\$ 30,000,00			YOBANY MARTINEZ CALERO				
4	2815052030201C	1010102	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES EN YONDO	\$ 30,000,00			CINDY CAROLINA BARBOSA CADENA				
5	2815052030201C	1010102	DSE855- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO DEL PROYECTO Y PARTICIPANTE	\$ 2.700,000,00			NUBIA CADENA				
6	236525	1010102	DSE855- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO DEL PROYECTO Y PARTICIPANTE		\$ 94,500,00	\$ 2.700,000,00	NUBIA CADENA				
7	2815052030201C	1010102	DSE856- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTU	\$ 1,000,000,00			ESTEBAN RIVERA RODRIGUEZ				
8	236525	1010102	DSE856- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTU		\$ 10,000,00	\$ 1,000,000,00	ESTEBAN RIVERA RODRIGUEZ				
9	2815052030201A	1010102	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES GRA INTERVERDAL LEVANTAMIENTO LI	\$ 2,270,000,00			CUANTIAS MENORES				
10	2815052030201A	1010102	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES GRA INTERVERDAL LEVANTAMIENTO LI	\$ 2,230,000,00			DAVID ALEJANDRO QUINCHA BOTERO				
11	2815052030201A	1010102	DSE851- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO DEL PROYECTO	\$ 175,000,00			DAVID ALEJANDRO QUINCHA BOTERO				
12	236525	1010102	DSE851- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO DEL PROYECTO		\$ 6,125,00	\$ 175,000,00	LUIS FERNANDO JARAMILLO CANO				
13	2815052030201A	1010102	DSE854- SERVICIO TRANSPORTE INTERVERDAL EN MOTO PARA EQUIPO DEL PR	\$ 300,000,00			FLORALBA RAMIREZ POSADA				
14	2815052030201A	1010102	DSE852- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES GI	\$ 2,362,500,00			FLORALBA RAMIREZ POSADA				
15	236525	1010102	DSE852- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES GI		\$ 82,687,00	\$ 2,362,500,00	YEISON ROMERO ZAMUDIO				
16	2815052030201A	1010102	DSE853- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES GR	\$ 2,362,500,00			YEISON ROMERO ZAMUDIO				
17	236525	1010102	DSE853- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES GR		\$ 82,687,00	\$ 2,362,500,00	YEISON ROMERO ZAMUDIO				
18	2815052030201A	1010102	DSE861- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL EQUIPO DEL PROYECTO RUTA YONDO	\$ 2,000,000,00			ESTEBAN RIVERA RODRIGUEZ				
19	236525	1010102	DSE851- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL EQUIPO DEL PROYECTO RUTA YONDO		\$ 20,000,00	\$ 2,000,000,00	ESTEBAN RIVERA RODRIGUEZ				
20	28150520302020	1010102	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME	\$ 30,000,00			ANDRES MAURICIO RAMOS CAMACHO				
21	28150520302020	1010102	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME	\$ 30,000,00			OREIDA GIRALDO CAMARGO				
22	28150520302020	1010102	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME	\$ 30,000,00			CINDY CAROLINA BARBOSA CADENA				
23	28150520302020	1010102	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME	\$ 30,000,00			OREIDA GIRALDO CAMARGO				
24	28150520302020	1010102	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME	\$ 30,000,00			ANDRES MAURICIO RAMOS CAMACHO				
25	28150520302020	1010102	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME	\$ 30,000,00			CINDY CAROLINA BARBOSA CADENA				
26	28150520302020	1010102	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES EN SOCIALIZACION Y VALIDACION INF	\$ 3,510,000,00			CUANTIAS MENORES				
27	28150520302020	1010102	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES EN SOCIALIZACION Y VALIDACION INF	\$ 1,660,000,00			AGUSTIN QUINTERO CALDERON				
28	28150520302020	1010102	DSE862- SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE PARTICIPANTES ACTIVIDAD DIAS	\$ 1,400,000,00			AGUSTIN QUINTERO CALDERON				
29	236525	1010102	DSE862- SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE PARTICIPANTES ACTIVIDAD DIAS		\$ 49,000,00	\$ 1,400,000,00	AGUSTIN QUINTERO CALDERON				
30	28150520302020	1010102	DSE864- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES EN	\$ 5,250,000,00			GLORIA DEL CARMEN PEÑATE GARZON				

Total Débitos : \$ 31.378.749,00 Total Créditos : \$ 31.378.749,00 Diferencia : \$ 0,00

Cancelar Finalizar

Fuente. Autor

Figura 8

Nota de contabilidad firmada

ASOCIACION CAMPESINA DEL VALLE DEL RIO CIMITARRA Nit 811.011.079-0		Nota de contabilidad No. NT-2308030				
FECHA	DETALLE					
31/08/2023	EMBAJADA FRANCIA MCC 008 JEP- REGISTRO LEGALIZACION RECURSOS CE 2308012 DEL 03-08-2023					
CUENTA	CC./ACT.	DETALLE	VALOR BASE	TERCERO	DEBITO	CREDITO
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES EN YONDO		YOBANY MARTINEZ CALERO	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES EN YONDO		CINDY CAROLINA BARBOSA CADENA	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES EN YONDO		YOBANY MARTINEZ CALERO	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES EN YONDO		CINDY CAROLINA BARBOSA CADENA	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	DSE855- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO DEL PROYECTO Y PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES		NUBIA CADENA	\$ 2.700.000,00	
236525	101010 2	DSE855- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO DEL PROYECTO Y PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES	\$ 2.700.000,00	NUBIA CADENA		\$ 94.500,00
2815055203020	101010 2	DSE856- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES		ESTEBAN RIVERA RODRIGUEZ	\$ 1.000.000,00	
236525	101010 2	DSE856- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL PARTICIPANTES ENCUENTRO JUVENTUDES	\$ 1.000.000,00	ESTEBAN RIVERA RODRIGUEZ		\$ 10.000,00
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES GIRA INTERVEREDAL LEVANTAMIENTO LINEA BASE		CUANTIAS MENORES	\$ 2.270.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES GIRA INTERVEREDAL LEVANTAMIENTO LINEA BASE		CUANTIAS MENORES	\$ 2.230.000,00	
2815055203020	101010 2	DSE851- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO DEL PROYECTO		DAVID ALEJANDRO QUINCHIA BOTERO	\$ 175.000,00	
236525	101010 2	DSE851- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO DEL PROYECTO	\$ 175.000,00	DAVID ALEJANDRO QUINCHIA BOTERO		\$ 6.125,00
2815055203020	101010 2	DSE854- SERVICIO TRANSPORTE INTERVEREDAL EN MOTO PARA EQUIPO DEL PROYECTO		LUIS FERNANDO JARAMILLO CANO	\$ 300.000,00	
2815055203020	101010 2	DSE852- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES GIRA VEREDAL		FLORALBA RAMIREZ POSADA	\$ 2.362.500,00	
236525	101010 2	DSE852- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES GIRA VEREDAL	\$ 2.362.500,00	FLORALBA RAMIREZ POSADA		\$ 82.687,00
2815055203020	101010 2	DSE853- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES GIRA VEREDAL		YEISON ROMERO ZAMUDIO	\$ 2.362.500,00	
236525	101010 2	DSE853- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES	\$ 2.362.500,00	YEISON ROMERO ZAMUDIO		\$ 82.687,00

CUENTA	CC./ACT.	DETALLE	VALOR BASE	TERCERO	DEBITO	CREDITO
2815055203020	101010 2	GIRA VEREDAL DSE861- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL EQUIPO DEL PROYECTO RUTA YONDO-NUOVO ITE-REMEDIOS		ESTEBAN RIVERA RODRIGUEZ	\$ 2.000.000,00	
236525	101010 2	DSE861- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL EQUIPO DEL PROYECTO RUTA YONDO-NUOVO ITE-REMEDIOS	\$ 2.000.000,00	ESTEBAN RIVERA RODRIGUEZ		\$ 20.000,00
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME		ANDRES MAURICIO RAMOS CAMACHO	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME		ONEIDA GIRALDO CAMARGO	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME		CINDY CAROLINA BARBOSA CADENA	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME		ONEIDA GIRALDO CAMARGO	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME		ANDRES MAURICIO RAMOS CAMACHO	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE URBANO PARA SOCIALIZACION INFORME		CINDY CAROLINA BARBOSA CADENA	\$ 30.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES EN SOCIALIZACION Y VALIDACION INFORME A PRESENTAR ANTE LA JEP		CUANTIAS MENORES	\$ 3.510.000,00	
2815055203020	101010 2	PLANILLA TRANSPORTE PARTICIPANTES EN SOCIALIZACION Y VALIDACION INFORME A PRESENTAR ANTE LA JEP		CUANTIAS MENORES	\$ 1.660.000,00	
2815055203020	101010 2	DSE862- SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE PARTICIPANTES ACTIVIDAD DIAS 7 Y 8 AGOSTO		AGUSTIN QUINTERO CALDERON	\$ 1.400.000,00	
236525	101010 2	DSE862- SERVICIO TRANSPORTE TERRESTRE PARTICIPANTES ACTIVIDAD DIAS 7 Y 8 AGOSTO	\$ 1.400.000,00	AGUSTIN QUINTERO CALDERON		\$ 48.000,00
2815055203020	101010 2	DSE864- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES ENCUENTRO SOCIALIZACION INFORME		GLORIA DEL CARMEN PENATE GARZON	\$ 5.250.000,00	
236525	101010 2	DSE864- SUMINISTRO ALIMENTACION EQUIPO PROYECTO Y PARTICIPANTES ENCUENTRO SOCIALIZACION INFORME	\$ 5.250.000,00	GLORIA DEL CARMEN PENATE GARZON		\$ 183.750,00
2815055203020	101010 2	DSE875- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL PARTICIPANTES EN SOCIALIZACION Y VALIDACION INFORME		MARIO MARTINEZ MAHECHA	\$ 3.000.000,00	
236525	101010 2	DSE875- SERVICIO TRANSPORTE FLUVIAL PARTICIPANTES EN SOCIALIZACION Y VALIDACION INFORME	\$ 3.000.000,00	MARIO MARTINEZ MAHECHA		\$ 30.000,00
133010	101010 2	EMBAJADA FRANCIA MCC 008 JEP- REGISTRO LEGALIZACION RECURSOS CE 2308012 DEL 03-08-2023		ONEIDA GIRALDO CAMARGO		\$ 30.820.000,00
138095	101010 2	SALDO A FAVOR DEL PROYECTO EN LEGALIZACION RECURSOS CE 2308012		ONEIDA GIRALDO CAMARGO	\$ 858.749,00	
m Z R				TOTALES	\$ 31.378.749,00	\$ 31.378.749,00
Preparado	Aprobado	Contabilizado	Revisado			

	m Z R		
--	-------	--	--

FRM-01/V1 (NIF) Impreso con ContaPyme V. 4 - InSoft SAS. Nit 810 000 630-9

**Figura 9**

*Comprobante de ingreso digital*

Comprobante de ingreso # CI-2309003, Fecha: 28/09/2023

Operación Consultas Herramientas Opciones Desarrollador Ayuda

Movimiento contable

T. doc.: 5 Comprobante de ingreso Doc. #: CI-2309003 Fecha: 28/09/2023 Clase oper: 1 Clase: 1 + datos

Detalle: HEKS 2023 TRANSFERENCIA No.4 PROYECTO HEK

No. Cuenta	CC. cargar	Observaciones	ASIENTO	Valor	Tercero	Cartera y Proveedores	MOVIMIENTO BANC
	m/cto.		Debito	Base	Transacción	Tercero	Fecha pag: Referencia
1 11100522	1010109	HEKS 2023 TRANSFERENCIA No.4 PROYECTO HEK	\$ 165.000.000,00		FUNDACION HILFswerk DER EVANGELISCHEN KIR		
2 28150501	1010109	HEKS 2023 TRANSFERENCIA No.4 PROYECTO HEK		\$ 165.000.000,00	FUNDACION HILFswerk DER EVANGELISCHEN KIR		TRAN 900
			Total Débitos :	\$ 165.000.000,00	Total Créditos :	\$ 165.000.000,00	Diferencia : \$ 0,00

Fuente. Autor

**Figura 10**

*Comprobante de ingreso firmado*

<b>ASOCIACION CAMPESINA DEL VALLE DEL RIO CIMITARRA</b> Nit 811.011.079-0			<b>Comprobante de ingreso</b> No. CI-2309003		
FECHA 28/09/2023		DETALLE HEKS 2023 TRANSFERENCIA No.4 PROYECTO HEKS			
CUENTA	CC.	DETALLE	TERCERO	DEBITO	CREDITO
11100522	1010109	HEKS 2023 TRANSFERENCIA No.4 PROYECTO HEK	900150093-2	\$ 165.000.000,00	
28150501	1010109	HEKS 2023 TRANSFERENCIA No.4 PROYECTO HEK	900150093-2		\$ 165.000.000,00
<b>TOTALES</b>				\$ 165.000.000,00	\$ 165.000.000,00
Preparado	Aprobado	Contabilizado	Revisado	RECIBIDO  C.C. O NIT.	
	J m R				

FRM-023V (NIIF) Impreso con ContaPyme v. 4 - InSoft SAS Nit 810.000.630-9

Fuente. Autor

Figura 11

## Control de saldos de los anticipos girados



HEKS EPER Oficina Colombia	
NOMBRE DE LA COPARTE:	Asociación Campesina del Valle del Rio Cimitarra
NIT:	811011079-0
NOMBRE DEL PROYECTO:	"Producción Sostenible, Conservación y Construcción de Paz en la Zona de Reserva del Valle del Rio Cimitarra"
CODIGO DEL PROYECTO:	Convenio N° COL 842395
PERIODO DEL PROYECTO	01 DE ENERO -2023 A DICIEMBRE 31-2025
<b>BALANCE Y ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS DEL PROYECTO</b>	
<b>INGRESOS</b>	
INGRESOS RECIBIDOS DE HEKS	533.000.000,00
OTROS INGRESOS SALDO A DICIEMBRE 31-2022	7.972,49
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>533.007.972,49</b>
<b>GASTOS DEL PROYECTO</b>	
GASTOS BANCARIOS	333.171.963,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>335.391.353,00</b>
<b>SALDO DEL PROYECTO</b>	<b>197.616.619,49</b>
<b>CONCILIACION DEL SALDO</b>	
Saldo en efectivo por consignar	
Saldo Cuenta Banco BBVA Nro. Cuenta: 084-019975	224.684.077,49
Menos: Transferencias realizada pendiente de cobro en la entidad	0,00
ANTICIPOS POR LEGALIZAR: Pago anticipado a Moises Vasquez Marin (suministro de materiales) CE 2306050	776.000,00
CUENTAS POR COBRAR: Saldo de legalizaciones coordinadores NT2304027 - 2306010 - 2306031 - 2306032 valor de \$7.247.075. Y saldo de legalización de gasto de oficina NT2309007 por valor de \$103.947	7.350.122,00
Menos: CUENTAS POR PAGAR: Honorarios personal mes septiembre 2023, Treinta y un millón quinientos sesenta y ocho mil ciento cincuenta y nueve pesos \$ 31.568.159. Retención del mes de septiembre por un valor de ochocientos treinta y dos mil seiscientos seis pesos \$ 832.706. Saldo de Legalizaciones coordinadora de las NT 2305014 - 2307004 - 2306032 el valor de \$2.792.715.	35.193.580,00
<b>SALDO DEL PROYECTO CONCILIADO</b>	<b>197.616.619,49</b>
DIFERENCIA	0,00
Preparado por: Carolina Barbosa	Aprobado por: <i>Maria IRENE Ramirez</i>
Visto Bueno HEKS	

ASOCIACIÓN CAMPESINA  
DEL VALLE DEL RÍO CIMITARRA  
**ACVC**

Fuente. Autor

Figura 12

Seguimiento y control de los anticipos y legalizaciones - Proyecto HEKS EPER

 			
SEGUIMIENTO Y CONTROL DE ANTICIPOS Y LEGALIZACIONES			
<b>NOMBRE DE</b>	Asociacion Campesina del Valle del Rio Cimitarra		
<b>NIT:</b>	811011079-0		
<b>NOMBRE DE</b>	"Producción Sostenible, Conservación y Construcción de Paz en la Zona de Reserva del Valle del Río Cimitarra"		
<b>CODIGO DEL PROYECTO:</b>	<b>Convenio N° COL 842395</b>		
<b>PERIODO DEL PROYECTO</b>	<b>01 DE ENERO -2023 A DICIEMBRE 31-2025</b>		
CE	Valor	NT - CI	VALOR
CE2302018	\$ 8.561.000	NT2302021	\$ 8.145.700
CE2303001	\$ 3.604.000	CI2303001	\$ 415.300
CE2303032	\$ 8.793.000	NT2303006	\$ 3.126.400
CE2305025	\$ 1.986.100	CI2303003	\$ 477.600
CE2305024	\$ 6.338.000	NT2304006	\$ 1.986.100
CE2306029	\$ 7.415.000	NT2304027	\$ 8.525.915
CE2306046	\$ 6.212.000	NT2305014	\$ 6.376.935
CE2307041	\$ 24.507.000	NT2306010	\$ 7.312.735
		NT2306024	\$ 1.533.875
		NT2307009	\$ 5.597.775
		NT2308031	\$ 23.909.080
	\$ 67.416.100		\$ 67.407.415
<b>DIFERENCIA</b>		\$	<b>8.685</b>

Fuente. Autor

**Figura 13**

*Conciliaciones bancarias*

Organización: **ASOCIACION CAMPESINA DEL VALLE DEL RIO CIMITARRA - ACVC**

NIT: **811.011.079** ¡Error! Nombre de archivo no especificado.

Banco donde se posee la cuenta: **BBVA**


Tipo de cuenta: **CORRIENTE**

Número de la cuenta: **0840100019975**

Mes: **JUNIO DE 2023**

<b>Saldo según Extracto</b>		99.567.295,49	
<b>Menos: Movimientos realizados en contabilidad y pendientes de realizar efectivamente en el Banco</b>		0,00	
<b>Beneficiario</b>	<b>Fecha en que se giró (según contabilidad)</b>	<b>Valor</b>	
<b>Menos: Cheques girados pero pendientes de cobro ante la entidad bancaria</b>		0,00	
<b>Beneficiario</b>	<b>No. Cheque</b>	<b>Fecha en que se giró (según contabilidad)</b>	<b>Valor</b>
<b>Mas: Notas crédito bancarias que figuran en los extractos aumentando el saldo en extracto pero que todavía están pendientes de registrar en la contabilidad</b>		0,00	
<b>Concepto</b>	<b>Fecha</b>	<b>Valor</b>	
<b>Menos: Notas débito bancarias que figuran en los extractos disminuyendo el saldo en extracto pero que todavía están pendientes de registrar en la contabilidad</b>		0,00	
<b>Concepto</b>	<b>Fecha en que apareció en el extracto</b>	<b>Valor</b>	
<b>Total Saldo según Libros</b>		<b>\$ 99.567.295,49</b>	

Elaborado por, Cindy Carolina Barbosa  
 Nombre: Cindy Carolina Barbosa Cadena  
 Cargo: Pasante

Revisado por,   
 Nombre: Noralba Jaimes Duarte  
 Cargo: Contadora  
 T.P. 92391-T

Aprobado por, maria IRENE RAMIREZ  
 Nombre: Maria Irene Ramirez Amaya  
 Cargo: Representante Legal

*Fuente. Autor*

Figura 14


## Movimientos de cuentas auxiliares

ASOCIACION CAMPESINA DEL VALLE		MOVIMIENTO CUENTAS AUXILIARES		
DEL RIO CIMITARRA		Movimiento desde 01/06/2023 hasta 30/06/2023		
Nit 811.011.079-0		Incluye cuentas entre 11100522 y 11100522		
		NIF - Incluye todos los terceros		
AA	MM DD TD Documento	Débitos	Créditos	Saldo Descripción
Cuenta:	11100522	11100522 - BBVA Cta No. 084-019975	\$ 139.554.865,00	C* Saldo inicial cuenta 11100522 a 31/05/2023
2023	6			
	2	6 CE-2306002	\$ 0,00	\$ 1.751.731,00 Chq. #4563223 - HEKS 2023- ANTICIPO PARA
	5	6 CE-2306003	\$ 0,00	\$ 2.650.800,00 Chq. #T1 050623 - HEKS 2023 - PAGO SERVICIO
	6	CE-2306004	\$ 0,00	\$ 1.500.000,00 Chq. #T1 050623 - HEKS 2023 - PAGO
	6	CE-2306005	\$ 0,00	\$ 900.000,00 Chq. #T2 050623 - HEKS 2023 - PAGO
	6	CE-2306006	\$ 0,00	\$ 1.700.000,00 Chq. #T3 050623 - HEKS 2023-
	6	CE-2306007	\$ 0,00	\$ 2.400.000,00 Chq. #T4 050623 - HEKS 2023 - PAGO
	6	CE-2306008	\$ 0,00	\$ 2.290.909,00 Chq. #T5 050623 - HEKS 2023 - PAGO
	6	CE-2306009	\$ 0,00	\$ 1.700.000,00 Chq. #T6 050623 - HEKS 2023 - PAGO
	6	CE-2306010	\$ 0,00	\$ 850.000,00 Chq. #T7 050623 - HEKS 2023 -
	6	CE-2306011	\$ 0,00	\$ 1.700.000,00 Chq. #T8 050623 - HEKS 2023 -
	6	CE-2306012	\$ 0,00	\$ 3.000.000,00 Chq. #T9 050623 - HEKS 2023 -
	6	CE-2306024	\$ 0,00	\$ 2.269.278,00 Chq. #T1 050623 - HEKS 2023 - PAGO
	7	6 CE-2306026	\$ 0,00	\$ 427.700,00 Chq. #4563225 - HEKS 2023 - PAGO SERVICIO
	6	CE-2306027	\$ 0,00	\$ 427.700,00 Chq. #4563224 - HEKS 2023 - PAGO SERVICIO
	6	CE-2306029	\$ 0,00	\$ 7.415.000,00 Chq. #T1 070623 - HEKS 2023 - ANTICIPO PARA
	6	CE-2306031	\$ 0,00	\$ 417.000,00 Chq. #T1 070623 - HEKS 2023- PAGO
	6	CE-2306031	\$ 0,00	\$ 18.000,00 Chq. #T1 070623 - HEKS 2023- PAGO
	21	6 CE-2306035	\$ 0,00	\$ 237.924,00 Chq. #4563226 - HEKS 2023 - AVANCE PARA
	22	6 CE-2306040	\$ 0,00	\$ 2.000.000,00 Chq. #T1 220623 - HEKS 2023 - PAGO
	29	6 CE-2306046	\$ 0,00	\$ 6.212.000,00 Chq. #T1 290623 - HEKS 2023- ANTICIPO PARA
	30	5 CI-2306003	\$ 126.000,00	\$ 0,00 HEKS 2023- REINTEGRO MAYOR VALOR
	12	NT-2306025	\$ 0,00	\$ 253.500,00 EKS 2023: GASTOS FINANCIEROS HEKS CTA
			\$ 126.000,00	\$ 40.121.542,00 C= Saldo final cuenta 11100522 a 30/06/2023
			\$ 126.000,00	\$ 40.121.542,00 \$ 99.559.323,00 Total de mov. entre 01/06/2023 y 30/06/2023

Fuente. Autor

Figura 15

Informe financiero - HEKS EPER

 <b>HEKS EPER</b> <small>Oficina Colombia</small>			
<b>NOMBRE ORGANIZACIÓN:</b>		<b>Asociacion Campesina del Valle del Rio Cimi</b>	
<b>NOMBRE DEL PROYECTO:</b>		* Producción Sostenible, Conservación y Construcción de Paz en la Zona de Reserva del Valle del Río Cimitarra	
<b>CODIGO DEL PROYECTO:</b>		Convenio N° COL 842395	
<b>Periodo del Proyecto</b>		01 de enero del 2023	A 31 de Diciembre 2025
<b>Periodo de este informe:</b>		1 de julio de 2023	A 30 de septiembre de 2023
<b>Presupuesto Aprobado</b>		<b>\$</b>	<b>684.897.000,00</b>
<b>Fecha</b>	<b>Ingresos recibidos de Heks</b>		
31/12/2022	Saldo anterior	\$	7.972,49
8/02/2023	Transferencia recibida T1	\$	90.000.000,00
4/05/2023	Transferencia recibida T2	\$	171.000.000,00
	Transferencia recibida T3	\$	107.000.000,00
28/09/2023	Transferencia recibida T4	\$	165.000.000,00
	Transferencia recibida T5		
<b>Sub Total transferencias recibidas</b>		<b>\$</b>	<b>533.007.972,49</b>
Rendimientos financieros			
<b>Sub Total rendimientos financieros</b>		<b>\$</b>	<b>-</b>
<b>Total Ingresos recibidos</b>		<b>\$</b>	<b>533.007.972,49</b>
Total Ejecutado		\$	335.391.353,00
Saldo en Coparte		\$	197.616.619,49
Saldo pendiente Recibir de Heks		\$	151.889.027,51
Representante Legal		Administrador y/o Contador	
Coordinador Responsable Proyecto		Visto Bueno Heks	

Fuente. Autor

Figura 16

Ejecución del proyecto

NOMBRE ORGANIZACIÓN:		Asociación Campesina "Producción Sostenible, Convenio N° COL 842395		Paz en la Zona de Reserva del Valle del Río Cimitarra		HEKS EPER Oficina Colombia			
NOMBRE DEL PROYECTO:		Producción Sostenible, Convenio N° COL 842395		Paz en la Zona de Reserva del Valle del Río Cimitarra		HEKS EPER Oficina Colombia			
CODIGO DEL PROYECTO:		01 de enero del 2023		31 de Diciembre 2023					
Periodo del Proyecto		01 de enero del 2023		31 de Diciembre 2023					
Periodo de este Informe:		1 de julio de 2023		30 de septiembre de 2023					
RUBROS	PRESUPUESTO	EJECUCION APORTE HEKS				SALDO	%	EJECUCION OTROS APORTES	EJECUCION TOTAL
		T1	T2	T3	T4	TOTAL			
1.1 Asistente administrativo y contable ajuste	\$ 24.709.000	\$ 5.250.000	\$ 5.250.000	\$ 6.177.250	\$ -	\$ 16.677.250	\$ 8.031.750	33	\$ 16.677.250
1.1.1 Asistente Administrativo y Contable	\$ 12.800.000	\$ 2.700.000	\$ 2.700.000	\$ 3.200.000	\$ -	\$ 8.600.000	\$ 4.200.000	33	\$ 8.600.000
1.1.2 Contadora	\$ 11.909.000	\$ 2.550.000	\$ 2.550.000	\$ 2.977.250	\$ -	\$ 8.077.250	\$ 3.831.750	32	\$ 8.077.250
1.2 Contadoral ajuste	\$ 16.500.000	\$ 351.169	\$ 4.272.917	\$ 4.769.676	\$ -	\$ 9.393.762	\$ 7.106.238	43	\$ 9.393.762
1.2.1 Gastos de administración (papelera, apoyo a servicios públicos)	\$ 13.000.000	\$ -	\$ 3.604.252	\$ 3.570.120	\$ -	\$ 7.174.372	\$ 5.825.628	45	\$ 7.174.372
1.2.2 Gastos financieros (Impuestos-comisiones-cheques)	\$ 3.500.000	\$ 351.169	\$ 668.665	\$ 1.199.556	\$ -	\$ 2.219.390	\$ 1.280.610	37	\$ 2.219.390
2.1 Project start	\$ 184.300.000	\$ 31.881.818	\$ 35.872.727	\$ 46.981.818	\$ -	\$ 114.536.363	\$ 62.263.637	38	\$ 114.536.363
2.1.1 Coordinadora general del proyecto (tempo completo) / otra coordinadora	\$ 51.000.000	\$ 9.000.000	\$ 9.000.000	\$ 15.000.000	\$ -	\$ 33.000.000	\$ 18.000.000	35	\$ 33.000.000
2.1.2 3 promotores rurales / 3 mes con adcción	\$ 81.600.000	\$ 15.300.000	\$ 15.300.000	\$ 20.400.000	\$ -	\$ 51.000.000	\$ 30.600.000	38	\$ 51.000.000
2.1.3 Promotor del área jurídica (ajuste salario)	\$ 16.500.000	\$ 3.000.000	\$ 4.500.000	\$ 4.500.000	\$ -	\$ 12.000.000	\$ 4.500.000	27	\$ 12.000.000
2.1.4 Profesional en el área ambiental	\$ 25.200.000	\$ 4.581.818	\$ 6.872.727	\$ 4.581.818	\$ -	\$ 16.036.363	\$ 9.163.637	36	\$ 16.036.363
2.1.5 Profesional Social	\$ 10.000.000	\$ -	\$ -	\$ 2.500.000	\$ -	\$ 2.500.000	\$ 7.500.000	75	\$ 2.500.000
2.2 Project costs	\$ 459.388.000	\$ 32.815.000	\$ 58.861.402	\$ 103.107.576	\$ -	\$ 194.783.978	\$ 264.604.022	58	\$ 194.783.978
Objetivo 1: Fortalecer sistemas productivos sostenibles en la Zona de Reserva Campesina como alternativa productiva y económica para la sustitución de cultivos	\$ 194.328.000	\$ 2.650.000	\$ 36.917.502	\$ 36.692.796	\$ -	\$ 76.260.298	\$ 118.067.702	61	\$ 76.260.298
Actividades del Resultado 1.1: Se han fortalecido las capacidades financieras y técnicas de familias y comunidades para la producción sostenible y transformación de arroz y plantas aromáticas	\$ 166.328.000	\$ 2.650.000	\$ 33.461.502	\$ 30.776.000	\$ -	\$ 66.887.502	\$ 52.758.698	60	\$ 66.887.502
2.1.1.1.1 Construcción y apoyo a 6 comités productivos de aceites esenciales	\$ 7.355.000	\$ 1.121.000	\$ 458.000	\$ 2.000.000	\$ -	\$ 3.579.000	\$ 3.776.000	51	\$ 3.579.000
2.1.1.1.2 Análisis técnico económico de la cadena de plantas aromáticas en el Magdalena Medio	\$ 15.000.000	\$ -	\$ 6.000.000	\$ 9.000.000	\$ -	\$ 15.000.000	\$ -	0	\$ 15.000.000
2.1.1.1.3 Implementación de módulos formativos en Buenas prácticas agrícolas, sistemas productivos sostenibles, cooperativismo	\$ 21.473.000	\$ -	\$ 3.849.000	\$ 4.653.000	\$ -	\$ 8.502.000	\$ 12.971.000	60	\$ 8.502.000
2.1.1.1.4 Apoyo técnico financiero de los Fondos Rotatorios	\$ 10.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10.000.000		\$ -
2.1.1.1.5 Acompañamiento técnico y apoyo financiero por medio de los Fondos Rotatorios para la implementación y seguimiento de sistemas productivos sostenibles de plantas aromáticas	\$ 35.000.000	\$ 800.000	\$ 11.334.000	\$ 3.500.000	\$ -	\$ 15.634.000	\$ 19.386.000		\$ 15.634.000
2.1.1.1.6 Acompañamiento técnico y apoyo financiero por medio de los Fondos Rotatorios para la implementación y seguimiento de sistemas productivos sostenibles de arroz	\$ 35.000.000	\$ 412.000	\$ 7.006.200	\$ 3.900.000	\$ -	\$ 11.318.200	\$ 11.318.200		\$ 11.318.200
2.1.1.1.7 Sistematización experiencias productivas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
2.1.1.1.8 Manejo y seguimiento de 2 parcelas de experimentación en prácticas agroecológicas y conservación de semillas	\$ 19.500.000	\$ 317.000	\$ 4.814.302	\$ 7.723.000	\$ -	\$ 12.854.302	\$ 6.645.698		\$ 12.854.302
2.1.1.1.9 Construcción de infraestructura para el almacenamiento de semillas de la experimentación en prácticas agroecológicas y conservación de semillas	\$ 6.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.000.000		\$ -
2.1.1.1.10 Desarrollo de 2 intercambios productivos anuales para cadena productiva de aceites esenciales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
2.1.1.1.11 Desarrollo de 2 intercambios productivos anuales para cadena productiva de arroz	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
2.1.1.1.12 Desarrollo del Festival cultural y de la economía campesina	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
2.1.1.1.13 Diseño de manejo de banco de maquinaria agrícola que beneficie a los productores agrícolas	\$ 15.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15.000.000		\$ -
2.1.1.1.14 Creación de material audiovisual de la experiencia productiva en la ZRC VRC	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
Actividades del Resultado 1.2: Se han fortalecido los comités de producción en la transformación de productos agrícolas y en el establecimiento de alanzas para comercialización en mercados diferenciados	\$ 12.000.000	\$ -	\$ 150.000	\$ 5.916.796	\$ -	\$ 6.066.796	\$ 173.744.224	49	\$ 6.066.796
2.1.1.2.1 Acondicionar la infraestructura y/o maquinaria de 6 trilladoras de arroz existentes	\$ 12.000.000	\$ -	\$ 150.000	\$ 5.916.796	\$ -	\$ 6.066.796	\$ 5.933.204	49	\$ 6.066.796
2.1.1.2.2 Construir y dotar 2 infraestructuras o plantas físicas para desarrollar procesos de transformación de plantas aromáticas en aceites esenciales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
2.1.1.2.3 Realizar ejercicios formativos para los 6 comités responsables de la infraestructura en temas como operación, gestión comercial, Buenas prácticas de Manufactura, manejo administrativo y financiero, aspectos legales etc.	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
Actividades del Resultado 1.3: Se han desarrollado estrategias y alianzas para el fortalecimiento de la producción y comercialización de productos de transformación de cultivos de alto valor	\$ 16.000.000	\$ -	\$ 3.306.000	\$ -	\$ -	\$ 3.306.000	\$ 155.117.020	79	\$ 3.306.000
2.1.1.3.1 Desarrollo de una identidad visual coherente con los segmentos de mercado meta y estrategias de promoción de la marca	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 3.306.000	\$ -	\$ -	\$ 3.306.000	\$ 6.694.000	67	\$ 3.306.000
2.1.1.3.2 Diseño e implementación de estrategias comerciales que permitan acceder a diversos canales de comercialización	\$ 6.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.000.000	100	\$ -
2.1.1.3.3 Participación en espacios de comercialización local y regional	\$ 6.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.000.000	100	\$ -
Objetivo 2: Manejo y gobierno comunitario de los recursos naturales en la Zona de Reserva Campesina	\$ 229.164.000	\$ 13.567.000	\$ 16.511.400	\$ 65.988.790	\$ -	\$ 90.067.190	\$ 129.096.820	57	\$ 90.067.190
Actividades del Resultado 2.1: Se ha fortalecido la coordinadora ambiental de la ZRC, los comités ambientales de las veredas influencia de los ecosistemas estratégicos	\$ 75.000.000	\$ 4.958.000	\$ 5.125.000	\$ 46.906.900	\$ -	\$ 56.989.900	\$ 18.010.100	24	\$ 56.989.900
2.2.1.1.1 Apoyo al desarrollo de encuentros comunitarios ambientales	\$ 25.000.000	\$ 4.958.000	\$ 5.125.000	\$ 11.679.000	\$ -	\$ 22.662.000	\$ 2.538.000	12	\$ 22.062.000
2.2.1.2.1 Apoyo al desarrollo de estrategias de gestión ambiental desde los acuerdos comunitarios	\$ 30.000.000	\$ -	\$ -	\$ 30.927.900	\$ -	\$ 30.927.900	\$ (827.900)	-3	\$ 30.927.900
2.2.1.3.1 Sistematización de la experiencia de los Acuerdos comunitarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
2.2.1.4 Realización de al menos 4 jornadas de capacitación por año con la Coordinadora Ambiental y las comunidades involucradas en los procesos de restauración ecológica	\$ 20.000.000	\$ -	\$ -	\$ 4.000.000	\$ -	\$ 4.000.000	\$ 16.000.000	80	\$ 4.000.000
2.2.1.5 Realización de 2 intercambios anuales entre la COAM y experiencias nacionales de procesos ambientales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ -
Actividades del Resultado 2.2: Se han implementado medidas de protección y restauración ecológica de ecosistemas y comunidades en la Zona de Reserva Campesina	\$ 60.164.000	\$ 1.010.000	\$ 2.505.000	\$ 3.793.000	\$ -	\$ 7.308.000	\$ 131.961.720	88	\$ 7.308.000
2.2.2.1 Ejecución de acciones de restauración ecológica y ecosistemas prioritarios	\$ 45.000.000	\$ 1.010.000	\$ 2.505.000	\$ 3.793.000	\$ -	\$ 7.308.000	\$ 37.692.000	84	\$ 7.308.000
2.2.2.2 Diseño e implementación de plan de monitoreo y evaluación del proceso de restauración ecológica	\$ 6.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.000.000	100	\$ -
2.2.2.3 Acompañamiento técnico al plan de ejecución y fortalecimiento técnico para la coordinadora ambiental	\$ 9.164.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9.164.000	100	\$ -
Actividades del Resultado 2.3: Se avanza frente a la ejecución de la ruta de protección a ecosistemas estratégicos y liderazgo ambiental y social de la zona de reserva campesina del valle del río cimitarra	\$ 90.000.000	\$ 7.599.000	\$ 8.881.400	\$ 15.288.880	\$ -	\$ 31.769.280	\$ 73.105.720	65	\$ 31.769.280
2.2.3.1 Formulación de proyectos e incidencia para la defensa y gestión del territorio	\$ 20.000.000	\$ 4.000.000	\$ 6.000.000	\$ 4.000.000	\$ -	\$ 14.000.000	\$ 6.000.000	30	\$ 14.000.000
2.2.3.2 Apoyo para la realización de actividades de incidencia y gestión ambiental con instituciones gubernamentales, universidades, ONG etc.	\$ 20.000.000	\$ 2.893.000	\$ 2.881.400	\$ 3.461.000	\$ -	\$ 9.235.400	\$ 10.764.600	54	\$ 9.235.400
2.2.3.3 Apoyo en la formación y participación de gras de incidencia política para interacción con Estrada, gobierno, universidades, ONG	\$ 15.000.000	\$ -	\$ -	\$ 6.149.880	\$ -	\$ 6.149.880	\$ 8.850.120	59	\$ 6.149.880
2.2.3.4 Dinamización de mecanismos comunitarios permanentes de protección a líderes e líderes sociales y ambientales	\$ 25.000.000	\$ 706.000	\$ -	\$ 1.678.000	\$ -	\$ 2.384.000	\$ 22.616.000	90	\$ 2.384.000
2.2.3.5 Implementación de estrategia de comunicación de la ACVC RAN	\$ 10.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10.000.000	100	\$ -
Seguimiento y monitoreo al proyecto	\$ 14.896.000	\$ 1.600.000	\$ 5.432.500	\$ 426.000	\$ -	\$ 7.458.500	\$ 7.437.500	50	\$ 7.458.500
2.2.3.1 Línea base	\$ 7.396.000	\$ 1.600.000	\$ 5.432.500	\$ -	\$ -	\$ 7.032.500	\$ 363.500	5	\$ 7.032.500
2.2.3.2 Seguimiento y monitoreo con HE (bimestral y anual)	\$ 2.500.000	\$ -	\$ -	\$ 426.000	\$ -	\$ 426.000	\$ 2.074.000	83	\$ 426.000
2.2.3.3 Evaluación, reviews	\$ 5.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 5.000.000	100	\$ -
Inversiones	\$ 25.000.000	\$ 14.998.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14.998.000	\$ 10.002.000	40	\$ 14.998.000
2.3.1 Equipos y Maquinaria (Computadores, fotocopiadoras y escaner, disco duro, )	\$ 25.000.000	\$ 14.998.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14.998.000	\$ 10.002.000	40	\$ 14.998.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 684.897.000</b>	<b>\$ 70.297.987</b>	<b>\$ 104.057.046</b>	<b>\$ 161.036.320</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 335.391.353</b>	<b>\$ 342.005.647</b>	<b>51</b>	<b>\$ 335.391.353</b>

Fuente. Autor







30/09/2023	NT-2309032	28150549000202081	2.2.2.2.1. Ejecución de Acciones de Restauración Ecológica a Ecosistemas Priorizados	103612069	OWIRA ANDREA CRO CALDERON	10/10/09		\$ 600.000,00	\$ 0,00	\$ 600.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	103612069	OWIRA ANDREA CRO CALDERON	10/10/09		\$ 0,00	\$ 21.000,00	\$ -21.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202033	2.2.2.3.3 Apoyo en la Formación y Participación de Grupos de Incidencia Pública Para Interacción	28310891	LUIZ ENA PEREZ ARRIETA	10/10/09		\$ 105.000,00	\$ 0,00	\$ 105.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202081	2.2.2.2.1. Ejecución de Acciones de Restauración Ecológica a Ecosistemas Priorizados	158886	EWARISTO MEHA RENTERIA	10/10/09		\$ 400.000,00	\$ 0,00	\$ 400.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	158886	EWARISTO MEHA RENTERIA	10/10/09		\$ 0,00	\$ 4.000,00	\$ -4.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202081	2.2.2.2.1. Ejecución de Acciones de Restauración Ecológica a Ecosistemas Priorizados	1005167624	NEIVRETH VALENIS CUELLO DIAZ	10/10/09		\$ 30.000,00	\$ 0,00	\$ 30.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202033	2.2.2.3.3 Apoyo en la Formación y Participación de Grupos de Incidencia Pública Para Interacción	6250623	VIRVAN CUELLAR PEREZ	10/10/09		\$ 16.000,00	\$ 0,00	\$ 16.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202081	2.2.2.2.1. Ejecución de Acciones de Restauración Ecológica a Ecosistemas Priorizados	1005167624	NEIVRETH VALENIS CUELLO DIAZ	10/10/09		\$ 30.000,00	\$ 0,00	\$ 30.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	22222222	CUANTIAS MENCHES	10/10/09		\$ 915.000,00	\$ 0,00	\$ 915.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	1096252945	YOSEI TATIANA TRIANA GARCIAHO	10/10/09		\$ 15.000,00	\$ 0,00	\$ 15.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	22222222	CUANTIAS MENCHES	10/10/09		\$ 1.025.000,00	\$ 0,00	\$ 1.025.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	82000029	TRANSPORTADORA SAN PABLO LIMITADA	10/10/09		\$ 25.000,00	\$ 0,00	\$ 25.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	82000029	TRANSPORTADORA SAN PABLO LIMITADA	10/10/09		\$ 25.000,00	\$ 0,00	\$ 25.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	82000029	TRANSPORTADORA SAN PABLO LIMITADA	10/10/09		\$ 25.000,00	\$ 0,00	\$ 25.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	890270414	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FUMIALES Y TERRESTRES UNIDOS LTDA	10/10/09		\$ 25.000,00	\$ 0,00	\$ 25.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	890270414	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FUMIALES Y TERRESTRES UNIDOS LTDA	10/10/09		\$ 25.000,00	\$ 0,00	\$ 25.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	890270414	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FUMIALES Y TERRESTRES UNIDOS LTDA	10/10/09		\$ 25.000,00	\$ 0,00	\$ 25.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	82000029	TRANSPORTADORA SAN PABLO LIMITADA	10/10/09		\$ 25.000,00	\$ 0,00	\$ 25.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Constitución de 6 Comités Productivos de Alimentos Esenciales	91324274	LUIS ALBERTO MORENO CALDEZO	10/10/09		\$ 250.000,00	\$ 0,00	\$ 250.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Constitución de 6 Comités Productivos de Alimentos Esenciales	1153812716	EDISON GONZALEZ PACHE	10/10/09		\$ 200.000,00	\$ 0,00	\$ 200.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Constitución de 6 Comités Productivos de Alimentos Esenciales	63528084	FABOLA ESTEVES QUEBARA	10/10/09		\$ 450.000,00	\$ 0,00	\$ 450.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	63528084	FABOLA ESTEVES QUEBARA	10/10/09		\$ 0,00	\$ 15.750,00	\$ -15.750,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Constitución de 6 Comités Productivos de Alimentos Esenciales	1051626260	CARLOS MARCELO ESCOBAR CALDERON	10/10/09		\$ 350.000,00	\$ 0,00	\$ 350.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202044	2.2.2.1.4. Realización de 4 Jornadas de Capacitación por año con la Coordinadora Ambiental y Comunal	25150004	MARIA NOELBA NARANJO CARDENAS	10/10/09		\$ 2.412.000,00	\$ 0,00	\$ 2.412.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	25150004	MARIA NOELBA NARANJO CARDENAS	10/10/09		\$ 0,00	\$ 84.420,00	\$ -84.420,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202044	2.2.2.1.4. Realización de 4 Jornadas de Capacitación por año con la Coordinadora Ambiental y Comunal	22222222	CUANTIAS MENCHES	10/10/09		\$ 1.588.000,00	\$ 0,00	\$ 1.588.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202032	2.2.2.3.2 Apoyo Para la Realización de Actividades de Incidencia y Gestión Ambiental con Institución	22222222	CUANTIAS MENCHES	10/10/09		\$ 1.000.000,00	\$ 0,00	\$ 1.000.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202032	2.2.2.3.2 Apoyo Para la Realización de Actividades de Incidencia y Gestión Ambiental con Institución	82000029	TRANSPORTADORA SAN PABLO LIMITADA	10/10/09		\$ 75.000,00	\$ 0,00	\$ 75.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202032	2.2.2.3.2 Apoyo Para la Realización de Actividades de Incidencia y Gestión Ambiental con Institución	82000029	TRANSPORTADORA SAN PABLO LIMITADA	10/10/09		\$ 13.000,00	\$ 0,00	\$ 13.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202032	2.2.2.3.2 Apoyo Para la Realización de Actividades de Incidencia y Gestión Ambiental con Institución	82000029	TRANSPORTADORA SAN PABLO LIMITADA	10/10/09		\$ 166.000,00	\$ 0,00	\$ 166.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	28310891	LUIZ ENA PEREZ ARRIETA	10/10/09		\$ 495.000,00	\$ 0,00	\$ 495.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	28310891	LUIZ ENA PEREZ ARRIETA	10/10/09		\$ 0,00	\$ 17.325,00	\$ -17.325,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	25150004	MARIA NOELBA NARANJO CARDENAS	10/10/09		\$ 2.450.000,00	\$ 0,00	\$ 2.450.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	25150004	MARIA NOELBA NARANJO CARDENAS	10/10/09		\$ 0,00	\$ 85.750,00	\$ -85.750,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	22222222	CUANTIAS MENCHES	10/10/09		\$ 1.550.000,00	\$ 0,00	\$ 1.550.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202041	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	21948524	GLODIA DEL CARMEN FEMATE GARZON	10/10/09		\$ 630.000,00	\$ 0,00	\$ 630.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	21948524	GLODIA DEL CARMEN FEMATE GARZON	10/10/09		\$ 0,00	\$ 22.050,00	\$ -22.050,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202032	2.2.2.3.3 Apoyo Para la Realización de Actividades de Incidencia y Gestión Ambiental con Institución	63464381	NURY MARIA DIAZ HOYOS	10/10/09		\$ 700.000,00	\$ 0,00	\$ 700.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	63464381	NURY MARIA DIAZ HOYOS	10/10/09		\$ 0,00	\$ 24.500,00	\$ -24.500,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202081	2.2.2.2.1. Accionar la Infraestructura y/o Maquinaria de 6 Trabajadores de Arroz Existentes	63528084	FABOLA ESTEVES QUEBARA	10/10/09		\$ 350.000,00	\$ 0,00	\$ 350.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	63528084	FABOLA ESTEVES QUEBARA	10/10/09		\$ 0,00	\$ 12.250,00	\$ -12.250,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202081	2.2.2.2.1. Accionar la Infraestructura y/o Maquinaria de 6 Trabajadores de Arroz Existentes	8030802	CARLOS ARTURO CACERES CUABRADO	10/10/09		\$ 350.000,00	\$ 0,00	\$ 350.000,00
30/09/2023	NT-2309032	281505490002020403	2.2.1.1.3. Implementación de Módulos Formativos en Bases Prácticas Agrícolas, Sistemas Productivos	37487635	ESTHER JULIA BETANCUR CARDONA	10/10/09		\$ 1.053.000,00	\$ 0,00	\$ 1.053.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	37487635	ESTHER JULIA BETANCUR CARDONA	10/10/09		\$ 0,00	\$ 36.855,00	\$ -36.855,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202033	2.2.2.3.3 Apoyo en la Formación y Participación de Grupos de Incidencia Pública Para Interacción	63463713	NOEMA BAYONA SARAIGA	10/10/09		\$ 778.000,00	\$ 0,00	\$ 778.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	63463713	NOEMA BAYONA SARAIGA	10/10/09		\$ 0,00	\$ 27.230,00	\$ -27.230,00
30/09/2023	NT-2309032	281505490002020405	2.2.1.1.5. Acompañamiento Técnico y Apoyo Financiero Implementación Sistemas Productivos Plantas Ar	37487635	ESTHER JULIA BETANCUR CARDONA	10/10/09		\$ 1.050.000,00	\$ 0,00	\$ 1.050.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	37487635	ESTHER JULIA BETANCUR CARDONA	10/10/09		\$ 0,00	\$ 36.750,00	\$ -36.750,00
30/09/2023	NT-2309032	281505490002020406	2.2.1.1.6. Acompañamiento Técnico y Apoyo Financiero Sistemas Productivos sostenibles de Arroz	29438712	EMILSEN JOHANA RODAS MARIN	10/10/09		\$ 1.050.000,00	\$ 0,00	\$ 1.050.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	29438712	EMILSEN JOHANA RODAS MARIN	10/10/09		\$ 0,00	\$ 36.750,00	\$ -36.750,00
30/09/2023	NT-2309032	281505490002020405	2.2.1.1.5. Acompañamiento Técnico y Apoyo Financiero Implementación Sistemas Productivos Plantas Ar	1051626260	CARLOS MARCELO ESCOBAR CALDERON	10/10/09		\$ 450.000,00	\$ 0,00	\$ 450.000,00
30/09/2023	NT-2309032	281505490002020406	2.2.1.1.6. Acompañamiento Técnico y Apoyo Financiero Sistemas Productivos sostenibles de Arroz	8030802	CARLOS ARTURO CACERES CUABRADO	10/10/09		\$ 450.000,00	\$ 0,00	\$ 450.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202081	2.2.2.2.1. Accionar la Infraestructura y/o Maquinaria de 6 Trabajadores de Arroz Existentes	8037466	DIONICIO DE JESUS MARTINEZ TRULLILO	10/10/09		\$ 1.200.000,00	\$ 0,00	\$ 1.200.000,00
30/09/2023	NT-2309032	23625	Servicios	8037466	DIONICIO DE JESUS MARTINEZ TRULLILO	10/10/09		\$ 0,00	\$ 72.000,00	\$ -72.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202033	2.2.2.3.3 Apoyo en la Formación y Participación de Grupos de Incidencia Pública Para Interacción	22222222	CUANTIAS MENCHES	10/10/09		\$ 1.000.000,00	\$ 0,00	\$ 1.000.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202032	2.2.2.3.2 Apoyo Para la Realización de Actividades de Incidencia y Gestión Ambiental con Institución	82000029	TRANSPORTADORA SAN PABLO LIMITADA	10/10/09		\$ 33.000,00	\$ 0,00	\$ 33.000,00
30/09/2023	NT-2309032	28150549000202032	2.2.2.3.2 Apoyo Para la Realización de Actividades de Incidencia y Gestión Ambiental con Institución	82000029	TRANSPORTADORA SAN PABLO LIMITADA	10/10/09		\$ 33.000,00	\$ 42.000,00	\$ -9.000,00
30/09/2023	NT-2309032	F33010	Asesorías	6350623	VIRVAN CUELLAR PEREZ	10/10/09		\$ 0,00	\$ 42.924.000,00	\$ -42.924.000,00
30/09/2023	NT-2309032	F30605	Otros	6350623	VIRVAN CUELLAR PEREZ	10/10/09		\$ 6.279.895,00	\$ 0,00	\$ 6.279.895,00
30/09/2023	NT-2309032	2815054900020202	1.2.1.1. Gestión Bancaria	86000020	Banco Bloor Wicaya Argentina Colombia S.A.	10/10/09		\$ 372.712,00	\$ 0,00	\$ 372.712,00
30/09/2023	NT-2309032	F100622	IRMA Cua No. 09-019975			10/10/09		\$ 0,00	\$ 372.712,00	\$ -372.712,00
								<b>993.463.621,67</b>		<b>993.463.621,67</b>

Fuente. Autor

Figura 18

## Estado de situación financiera del proyecto HEKS EPER

ASOCIACION CAMPESINA DEL VALLE		ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
DEL RIO CIMITARRA		Saldos hasta 30/09/2023	
Nit 811.011.079-0		NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)	
Cuenta	Descripción	Saldo 30/09/2023	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	\$ 232.810.199,49	
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	\$ 224.684.077,49	
<b>1110</b>	<b>Bancos</b>	\$ 224.684.077,49	
111005	Moneda nacional	\$ 224.684.077,49	
11100522	BBVA Cta No. 084-019975	\$ 224.684.077,49	
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar (instrumentos financieros)</b>	\$ 8.126.122,00	
<b>1330</b>	<b>Anticipos y avances</b>	\$ 776.000,00	
133005	A proveedores	\$ 776.000,00	
<b>1380</b>	<b>Deudores varios</b>	\$ 7.350.122,00	
138095	Otros	\$ 7.350.122,00	
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	-\$ 232.810.199,49	
<b>23</b>	<b>Instrumentos financieros en cuentas por pagar</b>	-\$ 35.193.580,00	
<b>2335</b>	<b>Costos y gastos por pagar</b>	-\$ 31.568.159,00	
233525	Honorarios	-\$ 31.568.159,00	
<b>2365</b>	<b>Retención en la fuente</b>	-\$ 832.706,00	
236525	Servicios	-\$ 804.006,00	
236540	Compras	-\$ 28.700,00	
<b>2380</b>	<b>Acreedores varios</b>	-\$ 2.792.715,00	
238095	Otros	-\$ 2.792.715,00	
<b>28</b>	<b>Otros pasivos</b>	-\$ 197.616.619,49	
<b>2815</b>	<b>Ingresos recibidos para terceros</b>	-\$ 197.616.619,49	
281505	Valores recibidos para terceros	-\$ 197.616.619,49	
28150501	Valores recibidos para terceros	-\$ 533.007.972,49	
28150549	CONVENIO HEKS 2023	\$ 335.391.353,00	
2815054901	1. COSTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 26.071.012,00	
281505490101	1.1. PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 16.677.250,00	
28150549010101	1.1.1. Asistente Administrativo y Contable	\$ 8.600.000,00	
28150549010102	1.1.2. Contadora	\$ 8.077.250,00	
281505490102	1.2. GASTOS DE OFICINA Y OTROS COSTOS	\$ 9.393.762,00	
28150549010201	1.2.1. Gastos de Administración (papelería, apoyo a servicios públicos, etc)	\$ 7.174.372,00	
28150549010202	1.2.1. Gastos Bancarios	\$ 2.219.390,00	
2815054902	2. COSTOS DE OPERACION	\$ 309.320.341,00	
281505490201	2.1. PERSONAL DEL PROYECTO	\$ 114.536.363,00	
28150549020101	2.1.1. Coordinadora General del Proyecto (tiempo completo)	\$ 33.000.000,00	
28150549020102	2.1.2. Promotores Rurales	\$ 51.000.000,00	

**ASOCIACION CAMPESINA DEL VALLE**  
**DEL RIO CIMITARRA**  
 Nit 811.011.079-0

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 Saldos hasta 30/09/2023

NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo 30/09/2023
28150549020103	2.1.3. Promotor del área Jurídica (dedicación 50%)	\$ 14.500.000,00
28150549020104	2.1.4. Profesional en el Área Ambiental	\$ 16.036.363,00
281505490202	<b>2.2. COSTOS DEL PROYECTO</b>	<b>\$ 179.785.978,00</b>
28150549020201	<b>2.2.1. OBJETIVO 1. Fortalecer Sistemas Productivos Sostenibles en Zona de Reserv</b>	<b>\$ 76.260.298,00</b>
28150549020201A	<b>2.2.1.1. ACTIVIDADES DEL RESULTADO 1.1</b>	<b>\$ 66.887.502,00</b>
28150549020201A	2.2.1.1.1. Constitución de 6 Comités Productivos de Aceites Esenciales	\$ 3.579.000,00
28150549020201A	2.2.1.1.2. Análisis Técnico Económico de la cadena de planats aromáticas en el M	\$ 15.000.000,00
28150549020201A	2.2.1.1.3. Implementación de Módulos Formativos en Buenas Prácticas Agrícolas, S	\$ 8.502.000,00
28150549020201A	2.2.1.1.5. Acompañamiento Técnico y Apoyo Financiero Implementación Sistemtas I	\$ 15.714.000,00
28150549020201A	2.2.1.1.6. Acompañamiento Técnico y Apoyo Financiero Sistemas Productivos soste	\$ 11.318.200,00
28150549020201A	2.2.1.1.8. Montaje y Seguimiento de 2 parcelas de experimentación prácticas agr	\$ 12.774.302,00
28150549020201B	<b>2.2.1.2. ACTIVIDADES DEL RESULTADO 1.2</b>	<b>\$ 9.372.796,00</b>
28150549020201B	2.2.1.2.1. Acondicionar la Infraestructura y/o Maquinaria de 6 Trilladoras de Ar	\$ 8.066.796,00
28150549020201B	2.2.1.2.5. Diseño e Implementación de Estrategias Comerciales que permitan acced	\$ 3.306.000,00
28150549020202	<b>2.2.2. OBJETIVO 2. Mejorar la Gobernanza Comunitaria de los Recursos Naturales e</b>	<b>\$ 98.067.160,00</b>
28150549020202A	<b>2.2.2.1. ACTIVIDADES DEL RESULTADO 2.1</b>	<b>\$ 56.989.900,00</b>
28150549020202A	2.2.2.1.1. Apoyo al Desarrollo de Encuentros Comunitarios Ambientales	\$ 22.062.000,00
28150549020202A	2.2.2.1.2. Apoyo al Desarrollo de Estrategias de Gestión Ambiental desde Acuerdos	\$ 30.927.900,00
28150549020202A	2.2.2.1.4. Realización de 4 Jornadas de Capacitación por año con la Coordinadora	\$ 4.000.000,00
28150549020202B	<b>2.2.2.2. ACTIVIDADES DEL RESULTADO 2.2</b>	<b>\$ 29.466.400,00</b>
28150549020202B	2.2.2.2.1. Ejecución de Acciones de Restauración Ecológica a Ecosistemas Priorz	\$ 7.308.000,00
28150549020202B	2.2.2.2.3. Formulación de Proyectos e Incidencia para la Defensa y Gestión del T	\$ 14.000.000,00
28150549020202B	2.2.2.2.4. Apoyo en la Realización de Actividades de Incidencia y Gestión Ambien	\$ 5.774.400,00
28150549020202B	2.2.2.2.5. Dinamización de Mecanismos Comunitarios Permanentes de Protección a	\$ 2.384.000,00
28150549020202C	<b>2.2.2.3 ACTIVIDADES DEL RESULTADO 2.3</b>	<b>\$ 9.610.880,00</b>
28150549020202C	2.2.2.3.2 Apoyo Para la Realización de Actividades de Incidencia y Gestión Ambie	\$ 3.461.000,00
28150549020202C	2.2.2.3.3 Apoyo en la Formación y Participación de Giras de Incidencia Política	\$ 6.149.880,00
28150549020203	<b>2.2.3. SEGUIMIENTO Y MONITOREO AL PROYECTO</b>	<b>\$ 7.458.500,00</b>
28150549020203A	2.2.3.1. LINEA BASE	\$ 7.032.500,00
28150549020203B	2.2.3.2. SEGUIMIENTO Y MONITOREO CON HE (Semestral y anual)	\$ 426.000,00
281505490203	<b>2.3. INVERSIONES</b>	<b>\$ 14.998.000,00</b>
28150549020301	2.3.1. Equipos y Maquinaria (computadoras, Fotocopadoras y Escaner, Disco duro)	\$ 14.998.000,00

**3 PATRIMONIO**

**36 Resultados del ejercicio**

3605	Utilidad del ejercicio
360501	Utilidad del ejercicio
3610	Pérdida del ejercicio
361001	Pérdida del ejercicio ** 1 a la 98 **

**ASOCIACION CAMPESINA DEL VALLE**  
**DEL RIO CIMITARRA**  
 Nit 811.011.079-0

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Saldos hasta 30/09/2023

NIIF - (En unidades monetarias con 2 decimales, pesos)

Cuenta	Descripción	Saldo 30/09/2023
	TOTAL ACTIVO :	\$ 232.810.199,49
	TOTAL PASIVO :	-\$ 232.810.199,49
	TOTAL PATRIMONIO :	
	PASIVO + PATRIMONIO :	-\$ 232.810.199,49
	Resultado ejercicio :	

*Contabilidad*  
 30.92391-5

Fuente. Autor

## Figura 19

### *Evidencia de los hallazgos de auditoría*

#### **5.2 Hallazgos y recomendaciones de la presente auditoría**

Durante el proceso de revisión y análisis de la información, en la presente auditoría observamos niveles de control adecuados y no evidenciamos hallazgos relevantes ni recomendaciones que ameriten seguimiento.

✓ Sistema de control interno.

- Se evidenció que la ACVC, cuenta con una estructura de funcionamiento acorde con el tamaño de la organización, tiene manuales de procedimientos que orientan mecanismos de control interno.
- Para las operaciones administrativas, financieras y contables, se evidencia segregación de funciones lo que indica un adecuado sistema de control interno que soporta las operaciones de la entidad.
- Se verificó el adecuado manejo y presentación de los soportes que sustentan los ingresos y gastos del proyecto, evidenciando las firmas de control requeridas de elaboración, revisión y aprobación en coherencia con los procedimientos administrativos.
- Se pudo constatar la existencia de la cuenta bancaria destinada para el uso exclusivo de la administración de los fondos del proyecto con las condiciones de manejo y controles adecuados.

*Fuente. Autor*