

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA LTDA - COOPRODES
NIT No.834.000.842-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.022 CON 2.021

CODIGO	ACTIVO	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	%
	ACTIVO CORRIENTE				
110905	CAJA GENERAL	0,00	1.000.000,00	-8.000.000,00	+100%
110905	CAJA MENOR	2.098.372,00	80.572,00	1.022.800,00	2,247
111000	BANCOS		0,00		
111005	BANCOS (BANCO AGRARIO)	81.128.350,73	32.108.294,72	26.017.056,00	80
111005	BANCOS (BANCO AGRARIO-LOTES)	6.980.550,00	2.587.148,00	4.393.402,00	170
111005	BANCOS (BBVA)	42.384.875,80	16.844.352,00	25.740.523,80	155
130505	INVENTARIO (LOTES PARA LA VENTA)	209.280.000,00	209.280.000,00	0,00	0
180505	OTRAS CUENTAS POR CORAR 2.021		38.000,00	-38.000,00	-100
180505	OTRAS CUENTAS POR CORAR 2.022	5.849.000,00	0,00	5.849.000,00	+100
140405	CREDITOS LIBRE INV. (+CAPITAL/2 MESES)	323.158.000,00	590.770.096,00	-7.062.096,00	-1
140405	CREDITOS LIBRE INV. (+INTERES/12 MESES)	179.720.000,00	245.414.427,00	-65.694.427,00	-21
140405	OTROS CREDITOS. (A MENOS 12 MESES)	326.881.344,00	219.672.334,00	107.009.010,00	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.387.086.472,82	1.261.529.823,72	95.556.649,00	8
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
373309	CONSTRUCCION EN CURSO ENCIERRO			0,00	-100%
171505	CONSTRUCCION ENCIERRO I ETAPA	81.732.000,00	81.732.000,00	0,00	100%
171505	CONSTRUCCION ENCIERRO I ETAPA	78.872.000,00	78.872.000,00	0,00	100%
171505	CONSTRUCCION PISCINAS	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00	100%
171505	CONSTRUCCION KIOSKO PERSONA	25.500.000,00	25.500.000,00	0,00	100%
171505	CONSTRUCCION PARQUE ACUATICO INFANTE	44.000.000,00	44.000.000,00	0,00	100%
171505	CONSTRUCCION BATERIA SANITARIA Y RESTAUR	173.583.000,00		173.583.000,00	
171905	VIVIENDA (Casa sede)	18.212.770,00	18.212.770,00	0,00	0
172010	MUEBLES DE OFICINA	4.840.000,00	4.840.000,00	0,00	0
172010	EQUIPOS DE OFICINA	2.940.311,00	2.940.311,00	0,00	0
172505	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	2.730.000,00	2.730.000,00	0,00	0
172505	2 CARTAS GRANDES	5.054.400,00	5.054.400,00	0,00	
179510	(-) DEPREC. EQUIPOS DE COMUNICACION	-5.257.400,00	-6.850.000,00	592.600,00	-10
179510	(-) DEPRECIACION	-5.409.311,00	-3.131.725,00	-2.307.586,00	74
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	637.356.820,00	465.518.806,00	171.878.014,00	0
	OTROS ACTIVOS				
	CREDITOS LIBRE INV. (+CAPITAL/12 MESES)	1.380.848.819,00	1.311.551.272,00	42.097.547,00	3
	CREDITOS LIBRE INV. (+INTERES/12 MESES)	104.855.040,00	575.824.070,00	-291.969.130,00	-28
	VALOR TOTAL OTROS ACTIVOS	1.875.684.789,00	1.887.375.342,00	-209.770.553,00	-10
	VALOR TOTAL DE ACTIVOS	3.973.100.055,82	3.915.423.871,72	57.676.074,00	1
	PASIVO				
	PASIVO CORRIENTE				
244005	CUENTAS POR PAGAR (Contribucion Superalimentar)	1.041.000,00	1.026.000,00	15.000,00	1
248510	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	4.247.000,00	6.480.000,00	-2.233.000,00	100%
248510	OTRAS C a P (Cuentas por pagar)	1.150.000,00	670.000,00	130.000,00	13
249505	OTRAS C a P (Retiro de Accionistas)	0,00	1.123.411,00	-1.123.411,00	-100%
249540	OTRAS C a P (Contribuciones x Identificar)	0,00	0,00	0,00	
249551	OTRAS C a P VARIAS	0,00	22.836.700,00	-22.836.700,00	+100%
249561	OTRAS C a P (Recursos recibos venta lote)	79.385.200,00	66.545.854,00	9.839.346,00	15
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	81.773.200,00	97.789.965,00	-16.016.765,00	-15
	OTROS PASIVOS				
281005	FONDO DE SOLIDARIDAD	9.639.783,22	9.274.785,82	2.035.000,00	-30
274010	INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	31.259.714,40	35.575.341,40	-4.810.627,00	-17
273020	INTERESER DE TODOS LOS CREDITOS	844.855.121,00	824.291.106,00	79.345.985,00	-8
	TOTAL OTROS PASIVOS	882.494.617,82	870.898.233,22	88.831.816,80	-8
	VALOR TOTAL DE PASIVOS	964.177.823,82	1.069.728.202,22	-104.849.378,80	-10
	PATRIMONIO				
3105501	APORTES ORDINARIOS EN GENERAL	2.351.568.814,00	2.200.358.879,00	151.209.735,00	7
3105502	APORTES ORDINARIOS REVALORIZACION	292.854.798,15	295.463.316,70	-2.987.950,80	-1
3205000	RESERVA PARA PROTEC APORTES	154.941.547,00	145.255.000,00	8.686.547,00	6
330000	VALORIZACION TERRENO	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00	0
350505	EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2.021	40.558.250,90	44.929.966,80	-4.820.282,10	10
	TOTAL PASIVO	3.008.922.230,90	2.948.887.789,50	180.324.480,90	6
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	3.973.100.055,82	3.915.423.871,72	57.676.074,00	1


NUVIA AMPARO ECHEVERRI GARRO
ABOGADA Y REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 80.259.134


OLMER OTERO CASTILLA
REVISOR FISCAL


NUVIA AMPARO ECHEVERRI GARRO
CONTADORA PUBLICA TP No 28986 T
C.C. 837.258.700

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA - COOPRODES
 NIT No. 834.000.842-0

RESULTADOS COMPARATIVOS
 AÑO 2.022 CON 2.021

CODIGO	DETALLE	31 DIC/2.022	31 DIC/2.021	VARIACION	%
	INGRESOS				
415010.01	INTERESES	179.607.694,00	194.600.014,00	-15.101.318,00	-8
415010.02	SERVICIO DE RFINANCIACION	2.845.324,00	1.112.301,00	1.733.023,00	156
415010.02	INTERESES COOPR ESMERALDA	17.156.900,00	13.061.000,00	4.095.900,00	31
415010.02	INTERESES COOPR ARAUQUITA	11.720.222,00	12.946.000,00	-1.225.778,00	-9
415010.02	INTERESES COOPROHOGAR	6.717.633,00	3.789.773,00	2.947.860,00	78
415015	INTERESES CRED UNIVERSITARIO	1.512.755,00	1.266.236,00	224.529,00	+100%
415010.02	INTERESES CRED EMPLEADOS	302.000,00	180.000,00	122.000,00	68
415010.02	INTERESES CRED VIVIENDA	471.896,00	393.330,00	78.666,00	20
	VR INGRESOS OPERACIONALES	220.234.526,00	227.449.644,00	-7.215.118,00	
429005	CUOTAS DE AFILIACION O ADMISION	3.688.923,00	2.223.285,00	1.475.638,00	66
421005	INTERESES CUENTA DE AHORRO BBVA	12.034,00	23.778,00	-11.744,00	-40
421005	INTERESES CUENTA DE AHORRO AGRARIO - LOTES	13.474,00	8.035,00	5.449,00	68
423595	INGRESOS ARRIENDO PISCINA	800.000,00		800.000,00	
425010	RECUPERACION SEGUROS	70.629,00		70.629,00	
	VR TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	4.595.980,90	2.295.098,00	1.468.343,00	65
	VR TOTAL INGRESOS TOTALES	224.829.586,90	229.704.732,00	-6.745.778,00	-3
	INGRESOS POR VENTA DE LOTES	0,00	0,00	0,00	
	VALOR TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	224.829.586,90	229.704.732,00	-6.745.778,00	-3

GASTOS		31 DIC/2.021	31 DIC/2.020	VARIACION	%
	GASTOS ADMINISTRACION				
511001.01	HONORARIOS-REVISORIA FISCAL	7.800.000,00	7.200.000,00	600.000,00	8
511001.02	HONORARIOS-ASES CONTABLE	26.400.000,00	24.000.000,00	2.400.000,00	10
511001.03	HONORARIOS-ASESORIA LEGAL	5.000.000,00	890.000,00	4.150.000,00	+100%
511001.03	HONORARIOS-ASESORIA ARQUITECTA	0,00	1.333.000,00	-1.333.000,00	+100%
511001.05	HONORARIOS-OTROS CONCEPTOS		10.300.000,00	-10.300.000,00	+100%
511018.01	PUBLICIDAD	22.533.040,00	17.671.000,00	4.862.040,00	28
511020	ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA	26.000.000,00	368.000,00	27.634.000,00	7.560
511020	ASAMBLEA GENERAL EXTRAORD (Noviembre/2.022)	31.688.000,00	25.000.000,00	6.088.000,00	-100%
512005	DEPREC MUEBLES Y EQUIPO OFICINA	1.617.400,00	2.298.000,00	-650.600,00	-29
512520	DEPREC EQUIPO COMPUTA Y COMUNICACION	97.586,00	341.414,00	-243.828,00	-71
512525	PROCESAM DATOS-POLIZA CONTAPYME		165.177,00	-165.177,00	-100
	GASTOS EN VENTAS U OPERACIONALES		0,00	0,00	
520505	SUELDOS	12.430.000,00	10.932.400,00	1.497.600,00	14
520530	CESANTIAS	1.100.000,00	970.000,00	130.000,00	13
520533	INTERESES SOBRE CESANTIAS	132.000,00	117.000,00	15.000,00	13
520536	PRIMA DE SERVICIOS	1.100.000,00	970.000,00	130.000,00	13
520536	VACACIONES	770.000,00	647.000,00	123.000,00	19
520551	DOTACION EMPLEADOS	600.000,00	500.000,00	100.000,00	20
520560	APORTE A SALUD	1.122.000,00	962.800,00	139.400,00	14
520570	APORTE A PENSIONES	1.584.000,00	1.367.300,00	196.700,00	14
520571	APORTE A RIEGOS LABORALES	69.800,00	60.900,00	8.700,00	14
520572	APORTE A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	528.000,00	463.200,00	64.800,00	14
520575	APORTE AL I.C.B.F	396.000,00	347.400,00	48.600,00	14
520578	APORTE AL BENA	264.000,00	231.800,00	32.400,00	14
521818	IMPUESTO PREDIAL	351.100,00	195.800,00	155.300,00	112
522510	CONTRIBUCIONES SUPERSOLIDARIA	1.041.000,00	1.026.116,00	14.884,00	1
523510	SERVICIOS TEMPORALES	50.000,00	0,00	50.000,00	-100%
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1.062.300,00	430.000,00	632.300,00	147
513530	ENERGIA	846.000,00	537.890,00	308.110,00	20
513535.01	SERV.CELULAR		10.000,00	-10.000,00	+100%
513535.02	SERV INTERNET	0,00	704.500,00	-704.500,00	-100
513535.02	SERV INTERNET (Afiliacion a SETELSI)	714.000,00	0,00	714.000,00	-100%
513535	DAS		0,00	0,00	-100%
523540	CORRESPONDENCIA (GENERAL)	60.000,00	57.000,00	3.000,00	5
523660	FLETES Y ACARREOS (CARPAS)		530.000,00	-530.000,00	100%
523610.01	MANUTENIMIENTO EDIFICACIONES (CASA SEDE)	58.300,00	29.000,00	30.300,00	108

RESULTADOS COMPARATIVOS
 AÑO 2022 CON 2021

CODIGO	DETALLE	31 DIC.2022	31 DIC.2021	VARIACION	%
	INGRESOS				
523510,01	MANTENIMIENTO EDIFICACIONES (EQUIPOS)		280.000,00	-280.000,00	-100
523510,01	MANTENIMIENTO EQUIPOS (COMPUTADOR)	65.143,00	100.000,00	-34.857,00	+100%
523510,01	MANTENIMIENTO CONSTRUCC, INVERSON	5.151.499,00	100.000,00	5.051.499,00	+100%
523595	TRATAMIENTO DE DATOS	551.695,00	250.000,00	301.695,00	121
523595	SERV. DATACREDITO	1.321.610,00	1.251.288,00	70.322,00	6
524010,01	GASTOS LEGALES (RENOV.CAMARA COMERCIO 2.020)	1.640.000,00	1.670.400,00	169.600,00	10
524010,01	GASTOS LEGALES (ARQUITECTA TRABAJO LICENCIA CONSTR.)		12.000,00	-12.000,00	-100
524010,01	GASTOS LEGALES (CERTIFICADOS CAMARA CCIO)	13.000,00	33.700,00	-20.700,00	+100%
524015,01	GASTOS LEGALES (DOCUM TRAMITE RENEOL)	48.000,00	45.000,00	3.000,00	7
524015,01	GASTOS LEGALES (FIRMA CERTICAMARA RIFOMAG)	555.849,00	0,00	555.849,00	+100%
524015,01	GASTOS LEGALES (NOMBRAM CONSEJO)	192.500,00	162.850,00	29.650,00	+100%
524015,01	GASTOS LEGALES (REGISTRO REFORMA ESTATUTOS)	181.000,00	0,00	181.000,00	+100%
524015,01	GASTOS LEGALES (FOTOCOPIAS ESC.RESERVA LOTE)	0,00	0,00	0,00	+100%
524015,01	GASTOS LEGALES (CERTIFICADO DE TRADICION Y LIBER)	52.100,00	45.400,00	6.700,00	+100%
524015,01	GASTOS LEGALES (IMP ALCALDIA LICENC CONSTRUCCION)		3.343.769,00	-3.343.769,00	+100%
524505	SERVICIOS (Gastos en el Lote: Piedra, Limpieza...)		9.028.060,00	-9.028.060,00	+100%
529525,03	ORNATO Y URBANISMO (Poda Arboles frente sede COOPROD)	80.000,00	0,00	80.000,00	-100%
529525,03	IMPLEMENTOS Y SERVICIO DE ASCO	690.015,00	648.100,00	31.915,00	4
529525,03	RESTAURANTE Y CAFETERIA	567.500,00	1.225.300,00	-657.800,00	-54
529530	PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	642.445,00	1.486.600,00	-844.155,00	-43
529562,01	CONSEJO DE ADMINST.-CAFETERIA REUNIONES	1.324.400,00	659.000,00	665.400,00	54
529562,02	CONSEJO DE ADMINST.-TRANSP REUNIONES	1.029.000,00	1.091.000,00	-62.000,00	-6
529562,03	CAPACITACION EN BIOSSEGURIDAD Y ELEMENTOS		0,00	0,00	+100%
529562,04	PROYECTO SOCIAL		41.850.000,00	-41.850.000,00	-100
	GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS		0,00	0,00	
530505	GASTOS BCARIOS-CHEQUERA-AGRARIO	0,00	524.848,00	-524.848,00	100%
530505	GASTOS BCARIOS-COMISIONES-BBVA	2.311.170,10	1.914.567,20	396.602,90	21
530505	GASTOS BCARIOS-COSTO USO PLATAFORMA BBVA	665.368,00	67.143,00	598.225,00	0
530505	LIBRETAS BBVA		0,00	0,00	
530500	50% 4X/MIL O GMF (Descontable para Impuesto Renta)	3.431.856,00	3.364.205,00	67.651,00	2
	50% 4X/MIL O GMF (NO Descontable para Impuesto Renta)	3.431.856,00	3.364.205,00	67.651,00	2
530520	INTERESES PAGADOS	3.623.000,00	0,00	3.623.000,00	+100%
58	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0,00		
5805	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		844.451,00	-844.451,00	-100
	VR TOTAL DE GASTOS	175.273.336,10	184.974.763,20	-8.901.428,10	-5,19
	EXCENTES DEL AÑO	49.656.260,90	44.828.988,90	3.856.651,10	8,60


 YADERIZ OUTEIRREZ JAIMES
 GERENTE Y JD REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. No 60.259.134


 OLIVER OTERO CASTILLA
 REVISOR FISCAL - TP #204703
 C.C.#1.116.497.612


 NUVIA AMPARO ECHEVERRI GARRO
 CONTADORA - TP #29.986-T
 C.C.#37.255.280

PROYECTO DISTRIBUCION DE EXCEDENTES/2.022

EXCEDENTES 2.022

49.556.250,90

PAGO A LA DIAN 20%	20%	9.911.250,00
PROTECCION DE APORTES	20%	9.911.250,00
FONDO DE SOLIDARIDAD	10%	<u>4.955.825,45</u>
VR.SUBTOTAL		24.778.125,45
FONDO COMITÉ DE BIENESTAR Y EDUCACION 30%		14.866.875,00
REVALORIZACION DE APORTES 20%		<u>9.911.250,45</u>
VALOR TOTAL		<u>49.556.250,90</u>


YADISA GUTIERREZ JAIMES
GERENTE Y/O REPRESENTANTE LEGAL
C.C.No.80.259.134


OLMER OTERO CASTILLA
REVISOR FISCAL


NUBIA AMPARO ECHEVERRI GARRO
Contadora Pública T.P. No.29686-T.

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA LTDA
NIT #834.000.842-0

Carrera 6 No.5-69, Urbanizacion Cooprodes, La Esmeralda, Arauquita, Arauca

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO/2.022 - 2.021

DETALLE	PATRIMONIO 31 DIC/2.021	VL.AUMENTO	VL.DISMINUCION	PATRIMONIO 31 DIC/2.022
VALOR PATRIMONIO INICIAL				
(+) APORTES Y REVALORIZACIONES	2.455.812.197,70	433.135.247,40	284.523.065,00	2.604.424.380,10
(+) RESERVA PARA PROTECCION DE APORTES	145.955.803,00	8.985.994,00		154.941.597,00
(+) VALORIZACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	200.000.000,00			200.000.000,00
(+) EXCENTES ANTERIORES	44.929.968,80		44.929.968,80	0,00
(+) EXCENTES DEL EJERCICIO		49.556.250,90		49.556.250,90
VALORES TOTALES	2.846.697.769,50	491.677.492,30	329.453.033,80	3.008.922.228,00



YADIRZ GUTIERREZ JAIMES
 DELENTE Y JC REPRESENTANTE LEGAL
 C.C No. 81 269 134



OLMER OTERO CASTILLA
 REVISOR FISCAL

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA LTDA

NIT No.834.000.842-0

Carrera 6 No.5-69, Urbanización Cooproses, La Esmeralda, Arauquita, Arauca

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 - 2.021****NOTA 01: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS**

Las políticas y prácticas contables de aceptación general, son utilizadas en la contabilidad y en la presentación de los estados Financieros de la **COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA "COOPRODES"**, cuya actividad principal es la de otorgar créditos a sus asociados, pues es de carácter cerrado, código CIU 6492, ubicada en la Carrera 6 No.5-89, Urbanización Cooproses, La Esmeralda, Municipio de Arauquita, Departamento de Arauca

la presentación de los Estados Financieros se realiza siguiendo las normas vigentes

la contabilidad se lleva de acuerdo con las políticas de la empresa permitidas por la Legislación

REVELACIONES DEL ACTIVO**NOTA 02: ACTIVO CORRIENTE**

el activo corriente esta conformado por el DISPONIBLE (Caja y Bancos), Inversiones, Inventario y Cuentas por Cobrar (lo efectivamente recuperable en un año)

NOTA 02.01: DISPONIBLE

El Disponible esta representado por el efectivo y bancos, es:

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
EFFECTIVO (Caja Menor)	2.008.372,00	5.085.572,00	-3.077.200,00	-61
BANCOS (Cuenta Corriente Bco Agrario)	61.126.330,72	32.109.294,72	29.017.036,00	90
BANCOS (Cuenta (otras) Ahorro-Bco Agrario)	6.980.550,00	2.587.148,00	4.393.402,00	170
BANCOS (Cuenta Ahorro BAVA)	42.384.875,90	16.644.382,00	25.740.523,90	155
VALORES TOTALES	\$ 112.500.128,62	\$ 56.426.366,72	\$ 56.073.761,90	99

NOTA 02.02: CUENTAS POR COBRAR (POR CREDITOS)

Las Cuentas por cobrar están soportadas con las libranzas de los créditos de Libre

SALDOS DE CREDITOS A 31 DE DICIEMBRE/2.022 - 2.021

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
CREDITOS VIVIENDA - AÑO 2015	4.572.794,00	6.444.794,00	-1.872.000,00	-29
CREDITO DE LIBRE INV. (Capital hasta 12 meses)	523.108.000,00	530.770.696,00	-7.662.696,00	-1
CREDITO DE LIBRE INV. (Intereses hasta 12 meses)	179.720.000,00	245.414.427,00	-65.694.427,00	-27
OTROS CREDITOS (Menores a 12 meses)	326.661.344,00	219.822.334,00	107.039.010,00	49
VALORES TOTALES	1.034.062.138,00	1.002.252.251,00	31.809.887,00	3,17

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA LTDA

NIT No.834.000.842-0

Carrera 6 No.5-69, Urbanización Cooproxes, La Esmeralda, Arauquita, Arauca

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 - 2.021****ANÁLISIS DEL NÚMERO DE CRÉDITO CON SALDOS A 31 DICIEMBRE/2.022-2.021**

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
CREDITOS VIVIENDA - AÑO 2015	1	1	0,00	0
CREDITO DE LIBRE INVERSION	68	81	-13,00	-16
COOPROFACIL LA ESMERALDA	51	44	7,00	16
COOPROFACIL ARAUQUITA	27	29	-2,00	-7
COOPROHOGAR	17	15	4,00	31
CREDITO EMPLEADOS	1	1	0,00	0
CREDITO UNIVERSITARIO	5	5	0,00	+ 100%
TOTALES	170	174	-4,00	0,00

NOTA 02.04: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor de este saldo, esta representado 5 depósitos realizados entre el 30 y 31 de Diciembre/2.022 al Banco BBVA, que suman \$5.849.000,00. Fue registrado por la entidad Bancaria el 2 de Enero/2.023

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
CUENTAS POR COBRAR (Cuota Urbanización Cooproxes)	0,00	36.000,00	-36.000,00	-100%
CUENTAS POR COBRAR (banco BBVA)	5.849.000,00	0,00	5.849.000,00	+100%
VALORES TOTALES	5.849.000,00	36.000,00	5.813.000,00	100%

NOTA 02.05: LOTES PARA LA VENTA

El valor de este saldo, esta representado por Lotes (Se hizo un replantamiento por la legalización de espacios públicos para calles y andenes), todos para la venta, de los cuales 9 están siendo cancelados a créditos.

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
LOTES PARA LA VENTA (INVENTARIO)	209.260.000,00	209.260.000,00	0,00	0

NOTA 03: ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo No Corriente está conformado por las PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA LTDA

NIT No.834.000.842-0

Carrera 6 No.5-69, Urbanización Coopros, La Esmeralda, Arauquita, Arauca

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 - 2.021****NOTA 03.01: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Las Propiedades, Planta y Equipo se encuentran representadas por: Una casa (sede de la Cooperativa), muebles de oficina, equipos de cómputo e infraestructura, construida en el presente año. Se aclara que el valor de lote fue reclasificado para Activo Corriente, pues esta listo para la venta y se hizo depuración de muebles y equipos.

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
VIVIENDA DE USO (SEDE)	18.212.770,00	18.212.770,00	0,00	0%
CONSTRUCCIONES I ETAPA CERRAMIENTO	91.732.050,00	91.732.050,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES II ETAPA CERRAMIENTO	78.872.000,00	78.872.000,00	0,00	+100%
CONSTRUCCIONES PISCINAS	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00	+100%
CONSTRUCCIONES KIOSKO EN LA PISCINA	25.500.000,00	25.500.000,00	0,00	+100%
PARQUE ACUATICO INFANTIL	44.000.000,00	44.000.000,00	0,00	+100%
CONSTRUCCION BATERIA SANITARIA Y RESTAURANTE	173.593.000,00		173.593.000,00	+100%
MUEBLES DE OFICINA	4.840.000,00	4.840.000,00	0,00	0
EQUIPOS DE OFICINA	2.949.311,00	2.949.311,00	0,00	0
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	2.730.000,00	2.730.000,00	0,00	0
2 CARPAS GRANDES	5.664.400,00	5.664.400,00	0,00	+100%
(-) DEPREC. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	-5.257.400,00	-5.850.000,00	592.600,00	-10
(-) DEPRECIACION	-5.439.311,00	-3.131.725,00	-2.307.586,00	74
VALORES TOTALES	\$ 637.396.820,00	\$ 465.518.806,00	\$ 171.878.014,00	37

REVELACIONES DEL PASIVO**NOTA 04: PASIVO CORRIENTE**

El pasivo es la representación financiera de todas las obligaciones contraídas o derivadas de eventos pasados, fueron registradas de una manera razonable, se encuentra conformado por CUENTAS POR PAGAR, GASTOS CAUSADOS POR PAGAR, SEGUROS POR PAGAR Y OTROS CONCEPTOS

NOTA 05.01: CUENTAS POR PAGAR

A 31 de Diciembre de 2022 y 2.021, las Cuentas por Pagar, están representados por Tasa a la Supersolidaria, Cesantías por Pagar, Reintegros y otros conceptos

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA LTDA

NIT No.834.000.842-0

Carrera 6 No.5-69, Urbanización Cooprodos, La Esmeralda, Arauquita, Arauca

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 - 2.021**

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
CUENTAS POR PAGAR (Contribucion Supersolidaria)	1.041.000,00	1.026.000,00	15.000,00	100%
OTRAS C x P (Cesantias por Pagar)	1.100.000,00	979.000,00	130.000,00	13
OTRAS C x P (Reintegros a Asociados)		1.123.411,00	-1.123.411,00	100
OTRAS C x P (Retencion en la Fuente x Pagar)	4.247.000,00	6.485.000,00	-2.238.000,00	100
PROMINENTES COMPRADORES BIENES INMUEBLE	75.385.206,00	65.545.858,00	9.839.348,00	15
OTRAS C x P		22.639.700,00	-22.639.700,00	-100
VALORES TOTALES	81.773.206,00	97.789.969,00	-16.016.763,00	-16,38

(*) #1 COMENTARIO

El valor recibido por VENTA DE LOTES de \$65.545.858,00 corresponde a OCHO (8) lotes que estan cancelando (9) personas

NOTA 05.02: OTRAS PASIVOS

A 31 de Diciembre de 2022 y 2.021, los otros Pasivos se ven representados por el Fondo de Solidaridad, Los ingresos recibidos para terceros (Seguros de credito para la EQUIDAD) e intereses de todos los creditos

RELACION DE OTROS PASIVOS

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
FONDO DE SOLIDARIDAD	5.639.792,22	8.274.795,62	-2.635.003,60	-32
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (Seguros E	31.859.714,40	38.370.341,00	-6.510.626,60	-17
INTERESES DE TODOS LOS CREDITOS	844.905.121,00	924.291.106,00	-79.385.985,00	-9
VALORES TOTALES	882.404.617,62	970.936.232,62	-88.531.615,20	-9
	882.404.617,62	970.936.232,22		

REVELACIONES DEL PATRIMONIO**NOTA 06: PATRIMONIO PERSONA JURIDICA**

El valor del Patrimonio esta representado por los Aportes y las Revalorizaciones de los CIENTO NOVENTA Y CINCO (197), asociados; Reserva para la proteccion de aportes, Revalorizacion de Terreno y los excedentes del ejercicio economico del año.

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA LTDA

NIT No.834.000.842-0

Carrera 6 No.5-69, Urbanización Cooprodes, La Esmeralda, Arauquita, Arauca

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 - 2.021**

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
APORTES ORDINARIOS EN GENERAL	2.351.569.614,00	2.200.356.879,00	151.209.735,00	7
REVALORIZACIONES	252.854.768,10	255.452.318,70	-2.597.550,60	-1
RESERVA PARA PROTECCION DE APORTES	154.941.597,00	145.955.603,00	8.985.994,00	6
VALORIZACION DEL TERRERO	200.000.000,00	200.000.000,00	0,00	0
EXCEDENTES	49.556.250,90	44.929.968,80	4.626.282,10	10
VALORES TOTALES	3.008.922.230,00	2.846.697.769,50	162.224.460,50	6

REVELACIONES DEL ESTADO DE RESULTADOS**REVELACIONES DE LOS INGRESOS****NOTA 07: INGRESOS OPERACIONALES**

Los ingresos operacionales están conformados por los intereses recibidos de las distintas líneas de crédito.

NOTA 07.01: INGRESOS POR SERVICIO DEL CREDITO

Los ingresos por el servicio del crédito son los que se reciben de las distintas líneas de crédito y el servicio de refinanciación de los diferentes créditos, cancelados por anticipado.

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
INTERESES CREDITOS DE LIBRE INVERSION	179.507.698,00	194.699.014,00	-15.191.316,00	-7,8
INTERESES COOPR.ESMERALDA	17.156.900,00	13.061.000,00	4.095.900,00	31,4
INTERESES COOPR.ARAUQUITA	11.729.222,00	12.946.000,00	-1.225.778,00	-9,5
INTERESES CRED.VIVIENDA	471.996,00	383.330,00	78.666,00	20,0
COOPROHOGAR	6.717.633,00	3.769.773,00	2.947.860,00	78,2
CREDITO EMPLEADOS	302.000,00	160.000,00	122.000,00	100,0
SERVICIO DE REFINANCIACION	2.845.324,00	1.112.301,00	1.733.023,00	155,8
INTERESES CREDITO UNIVERSITARIO	1.512.755,00	1.268.226,00	224.529,00	17,4
VALORES TOTALES	220.234.526,00	227.449.644,00	-7.215.118,00	-3,2

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA LTDA

NIT No.834.000.842-0

Carrera 6 No.5-69, Urbanización Coopros, La Esmeralda, Arauquita, Arauca

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 - 2.021****NOTA 8: INGRESOS NO OPERACIONALES**

Son aquellos valores recibidos que no tienen nada que ver con la actividad de la empresa, que en nuestro caso es de aportes y crédito y los Otros Ingresos con arrendamientos y Rendimientos Financieros

NOTA 8.01: AFILIACIONES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS

El ingreso es por los Rendimientos de la cuenta de ahorro en las Cuentas de Ahorro

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
CUOTAS DE AFILIACION	3.694.923,00	2.223.285,00	1.475.638,00	66,4
RENDIMIENTOS FINANCIEROS BBVA	12.034,00	23.778,00	-11.744,00	-49
RENDIMIENTOS FINANCIEROS BANCO AGRARIO-L	13.474,00	8.025,00	5.449,00	68
INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS	800.000,00			
RECUPERACION SEGUROS	70.629,00	8.025,00	62.604,00	780
VALORES TOTALES	4.595.060,00	2.263.113,00	1.531.947,00	67,69

4.595.060,00

REVELACIONES SOBRE LOS GASTOS**NOTA 08: GASTOS**

Los gastos son todos aquellos pagos que se hacen por que son necesarios para el normal funcionamiento de la empresa. Entre ellos tenemos los Servicios Públicos (Agua, Luz Telefono, INTERNET, celular); Papelería, Impuesto Predial, Renovación en la Cámara de Comercio, Tasa a la Supersolidaria, Revisor Fiscal, Contador, impuesto del 4 x mil sobre todo cheque girado, comisiones.. etc (Ver anexo).

NOTA 09.01: GASTOS GENERALES

El valor de los Gastos Generales, esta formado por lo pagado en Gastos Operacionales, Administrativos y Financieros en el año 2.022 Y 2.021, de los cuales se anexa una relación detallada

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
GASTOS GENERALES (se anexa relación)	175.273.335,10	184.774.763,20	-9.501.428,10	-5
VALORES TOTALES	175.273.335,10	184.774.763,20	-9.501.428,10	-5

COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA LTDA

NIT No.834.000.842-0

Carrera 6 No.5-69, Urbanización Cooprodos, La Esmeralda, Arauquita, Arauca

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2.022 - 2.021**

REVELACIONES SOBRE EXCENTES

NOTA 10: EXCEDENTES (UTILIDAD)

El valor de los excedentes (utilidades), en la diferencia entre los ingresos y los gastos de todo el ejercicio económico del año 2.022 - 2.021

DETALLE	AÑO 2.022	AÑO 2.021	VARIACION	% VARIAC.
EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2.020-2019	49.556.250,90	35.327.747,40	14.228.503,50	40


YANBIZ GUTIERREZ JAIMES
GERENTE Y/O REPRESENTANTE LEGAL
C.C. No. 60.259.134


OLMER OTERO CASTILLA
REVISOR FISCAL


NUBIA AMPARO ECHEVERRI GARRO
CONTADORA PUBLICA TP No.26888-T
C.C. #37.255.280

Olmer Otero Castilla

Contador Público
Especialista en Revisoría Fiscal



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 1.116.497.612
OTERO CASTILLA
APELLIDO
OLMER
NOMBRES

Olmer Otero C.



RESOLUCION DE LA JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
Junta Central de Contadores Públicos y Fiscales

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

204703-T

OLMER
OTERO CASTILLA
C.C. 1116497612

RESOLUCION INSCRIPCION 430
UNIVERSIDAD COPELUM, REMINGTON

DIRECTOR GENERAL *[Signature]*

JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ 218127

FECHA 31/07/2015




FECHA DE NACIMIENTO 28-JUN-1991
SAN GIL
(SANTANDER)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.71 A+ M
ESTATURA C.C. SEXO

30-JUL-2004 ARAUQUITA
FECHA Y LUGAR DE EMISIÓN



427200 407 0486 M 11 000000 000000 00163 000000 1 0000000

207113

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.

Agilicémoslo a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PEX-644 80 50 o Revólvenlo a la UAN - Junta Central de Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.




CORREGIMIENTO DE LA ESMERALDA - MUNICIPIO DE ARAUQUITA - ARAUCA
CARRERA 5 Nº 3-41 - BARRIO CENTRO
Celular: 3132906767
Email: corregimientoesmeralda@esmeralda.gov.co



UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

F 8 F R 1 5 F F 1 9 E R 3 8 0 1

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **OLMER OTERO CASTILLA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1116497612 de ARAUQUITA (ARAUCA) Y Tarjeta Profesional No 204703-T Si tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS

Dado en BOGOTA a los 30 días del mes de Enero de 2023 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.


DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado