

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.023 CON 2.022

| CODIGO | ACTIVO | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARICION | % |
|----------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|------------|
| | ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| 110505 | CAJA GENERAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -100% |
| 110505 | CAJA MENOR | 117.885,00 | 2.008.372,00 | -1.890.487,00 | -94 |
| 111005 | BANCOS COMERCIALES | | 0,00 | | |
| 111005 | BANCOS (BANCO AGRARIO) | 132.794.960,72 | 61.126.330,72 | 71.668.630,00 | 117 |
| 111005 | BANCOS (BANCO AGRARIO-LOTES) | 1.176.616,00 | 6.980.550,00 | -5.803.934,00 | -83 |
| 111005 | BANCOS (BBVA) | 32.034.689,40 | 42.384.875,90 | -10.350.186,50 | -24 |
| 130505 | INVENTARIO (LOTES PARA LA VENTA) | 212.076.000,00 | 209.260.000,00 | 2.816.000,00 | 1 |
| | CUENTAS POR COBRAR | | | | |
| 160505 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR 2.023 | 1.907.540,00 | 0,00 | 1.907.540,00 | +100 |
| 160505 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR 2.022 (BBVA) | 5.286.270,00 | 5.849.000,00 | -562.730,00 | -10 |
| 140405 | CREDITOS LIBRE INV. (CAPITAL 12 MESES) | 524.100.000,00 | 523.108.000,00 | 992.000,00 | 0,19 |
| 140405 | CREDITOS LIBRE INV. (INTERESES 12 MESES) | 183.424.000,00 | 179.720.000,00 | 3.704.000,00 | 2 |
| 165532 | OTROS CREDITOS (A MENOS 12 MESES) | 344.406.800,00 | 326.661.344,00 | 17.745.456,00 | 5 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 1.437.324.761,12 | 1.357.098.472,62 | 80.226.288,50 | 6 |
| | PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | 0,00 | |
| 171505 | ENCIERRO I ETAPA | 91.732.050,00 | 91.732.050,00 | 0,00 | 0 |
| 171505 | ENCIERRO II ETAPA | 78.872.000,00 | 78.872.000,00 | 0,00 | 0 |
| 171505 | PISCINAS | 200.000.000,00 | 200.000.000,00 | 0,00 | 0 |
| 171505 | KIOSKO PISCINA | 25.500.000,00 | 25.500.000,00 | 0,00 | 0 |
| 171505 | PARQUE ACUATICO INFANTIL | 44.000.000,00 | 44.000.000,00 | 0,00 | 0 |
| 171505 | BATERIA SANITARIA Y RESTAURANTE | 173.593.000,00 | 173.593.000,00 | 0,00 | 0 |
| 171505 | SALA EVENTOS | 256.802.000,00 | | 256.802.000,00 | +100 |
| 171505 | 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 |
| 172015 | EQUIPOS DE OFICINA | 2.949.311,00 | 2.949.311,00 | 0,00 | 0 |
| 172015 | AARCHIVADOR EN MADERA | 1.000.000,00 | | 1.000.000,00 | +100 |
| 172015 | 100 SILLAS RIMAX (ADQ.2.023) | 4.392.300,00 | | 4.392.300,00 | +100 |
| 172505 | EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | 2.730.000,00 | 2.730.000,00 | 0,00 | 0 |
| 172505 | 2 CARPAS GRANDES | 5.664.400,00 | 5.664.400,00 | 0,00 | 0 |
| 179510 | (-) DEPREC. EQUIPOS DE COMUNICACIÓN | -5.480.400,00 | -5.257.400,00 | -223.000,00 | 4 |
| 179510 | (-) DEPRECIACION | -7.092.311,00 | -5.439.311,00 | -1.653.000,00 | 30 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 897.715.120,00 | 637.396.820,00 | 260.318.300,00 | 0 |
| | OTROS ACTIVOS | | | | |
| | CREDITOS LIBRE INV. (+ CAPITAL 12 MESES) | 1.347.811.300,00 | 1.353.648.819,00 | -5.837.519,00 | 0 |
| | CREDITOS LIBRE INV. (+INTERESES 12 MESES) | 603.202.797,00 | 624.955.940,00 | -21.753.143,00 | -3 |
| | VALOR TOTAL OTROS ACTIVOS | 1.951.014.097,00 | 1.978.604.759,00 | -27.590.662,00 | -1 |
| | VALOR TOTAL DE ACTIVOS | 4.286.053.978,12 | 3.973.100.051,62 | 312.953.926,50 | 8 |
| | PASIVO | | | | |
| | PASIVO CORRIENTE | | | | |
| 244005 | CUENTAS POR PAGAR (Contribucion Supersolida) | 1.123.048,00 | 1.041.000,00 | 82.048,00 | 8 |
| 244515 | RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 283.000,00 | 4.247.000,00 | -3.964.000,00 | -93 |
| 246510 | OTRAS C x P (Cesantias por Pagar) | 1.317.000,00 | 1.100.000,00 | 217.000,00 | 20 |
| 249595 | OTRAS C x P VARIAS | 7.707.370,00 | 0,00 | 7.707.370,00 | +100 |
| 24959501 | OTRAS C x P (Recursos recibos venta lotes) | 28.015.000,00 | 75.385.206,00 | -47.370.206,00 | -63 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 38.445.418,00 | 81.773.206,00 | -43.327.788,00 | -53 |
| | OTROS PASIVOS | | | | |
| 260505 | FONDO EDUCACION | 1.825.550,00 | | | +100 |
| 261005 | FONDO SOLIDARIDAD | 1.653.407,67 | 5.639.782,22 | -3.986.374,55 | -71 |
| 261005 | FONDO SOCIAL DE RECREACION Y CULTURA | 2.869,00 | | | +100 |
| 274010 | INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | 29.070.888,40 | 31.859.714,40 | -2.788.826,00 | -9 |
| 273020 | INTERESES DE TODOS LOS CREDITOS | 830.922.509,00 | 844.905.121,00 | -13.982.612,00 | -2 |
| | TOTAL OTROS PASIVOS | 863.475.224,07 | 882.404.617,62 | -18.929.393,55 | -2 |
| | VALOR TOTAL DE PASIVOS | 901.920.642,07 | 964.177.823,62 | -62.257.181,55 | -6 |
| | PATRIMONIO | | | | |
| 31050501 | APORTES ORDINARIOS EN GENERAL | 2.616.155.738,00 | 2.351.569.614,00 | 264.586.124,00 | 11 |
| 31050502 | APORTES ORDINARIOS-REVALORIZACION | 249.264.436,55 | 252.854.766,10 | -3.590.329,55 | -1 |
| 3205000 | RESERVA PARA PROTEC.APORTES | 164.852.847,00 | 154.941.597,00 | 9.911.250,00 | 6 |
| 360000 | VALORIZACION TERRENO | 257.959.000,00 | 200.000.000,00 | 57.959.000,00 | 29 |
| 350505 | EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2.023-ORDINARIO | 53.852.108,50 | 49.556.250,90 | 4.295.857,60 | 9 |
| 350505 | EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2.023-VENTA LO | 42.049.206,00 | | 42.049.206,00 | +100 |
| | TOTAL PASIVO | 3.384.133.336,05 | 3.008.922.228,00 | 375.211.108,05 | 12 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 4.286.053.978,12 | 3.973.100.051,62 | 312.953.926,50 | 8 |

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

OLMER OTERO CASTILLA
REVISOR FISCAL



COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA -COOPRODES

NIT No.834.000.842-0

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

**RESULTADOS COMPARATIVOS
AÑO 2.023 CON 2.022**

| CODIGO | DETALLE | 31 DIC/2.023 | 31 DIC/2.022 | VARIACION | % |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|
| | INGRESOS | | | | |
| 415010 | INTERESES | 176.699.720,00 | 179.507.696,00 | -2.807.976,00 | -2 |
| 415010 | SERVICIO DE RIFINANCIACION | 1.503.559,00 | 2.845.324,00 | -1.341.765,00 | -47 |
| 415010 | INTERESES COOPR.ESMERALDA | 19.564.661,00 | 17.156.900,00 | 2.407.761,00 | 14 |
| 415010 | INTERESES COOPR.ARAUQUITA | 11.773.314,00 | 11.720.222,00 | 53.092,00 | 0 |
| 415010 | INTERESES COOPROHOGAR | 13.965.284,00 | 6.717.633,00 | 7.247.651,00 | 108 |
| 415010 | INTERESES CRED.UNIVERSITARIO | 679.897,00 | 1.512.755,00 | -832.858,00 | +100% |
| 415010 | INTERESES CRED.EMPLEADOS | 24.000,00 | 302.000,00 | -278.000,00 | -92 |
| 415010 | INTERESES CRED.COOPRPTOURS | 263.800,00 | | 263.800,00 | +100% |
| 415010 | INTERESES CRED.VIVIENDA | 468.997,00 | 471.996,00 | -2.999,00 | -1 |
| | VR.INGRESOS OPERACIONALES | 224.943.232,00 | 220.234.526,00 | 4.708.706,00 | |
| 429005 | CUOTAS DE AFILIACION O ADMISION | 4.938.010,00 | 3.698.923,00 | 1.239.087,00 | 33 |
| 421005 | INTERESES CUENTA DE AHORRO BBVA | 9.973,00 | 12.034,00 | -2.061,00 | -17 |
| 421005 | INTERESES CUENTA DE AHORRO AGRARIO - LOT | 192.166,00 | 13.474,00 | 178.692,00 | 1.326 |
| 423595 | INGRESOS ARRIENDO PISCINA | 1.550.000,00 | 800.000,00 | 750.000,00 | 94 |
| 425010 | RECUPERACION SEGUROS | | 70.629,00 | -70.629,00 | -100 |
| | VR.TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 6.690.149,00 | 4.595.060,00 | 1.415.718,00 | 31 |
| | VR.TOTAL INGRESOS TOTALES | 231.633.381,00 | 224.829.586,00 | 6.124.424,00 | 3 |
| | GANANCIA EN VENTA DE LOTES | 42.049.206,00 | 0,00 | 42.049.206,00 | +100% |
| | VALOR TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 273.682.587,00 | 224.829.586,00 | 48.173.630,00 | 21 |

| GASTOS GENERALES | | 31 DIC/2.023 | 31 DIC/2.022 | VARIACION | % |
|------------------|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| 511001.01 | HONORARIOS-REVISORIA FISCAL | 9.187.200,00 | 7.800.000,00 | 1.387.200,00 | 18 |
| 511001.02 | HONORARIOS-ASES.CONTABLE | 27.840.000,00 | 26.400.000,00 | 1.440.000,00 | 5 |
| 511001.03 | HONORARIOS-ASESORIA LEGAL | 360.000,00 | 5.000.000,00 | -4.640.000,00 | +100% |
| 511020 | ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA | 30.000.000,00 | 28.000.000,00 | 2.000.000,00 | 7 |
| 511020 | ASAMBLEA GENERAL EXTRAORD (Noviembre/2.022) | 40.000.000,00 | 31.088.000,00 | 8.912.000,00 | -100% |
| 512005 | DEPREC.MUEBLES Y EQUIPO OFICINA | 1.726.000,00 | 1.617.400,00 | 108.600,00 | 7 |
| 512520 | DEPREC.EQUIPO COMPUTA.Y COMUNICACION | 150.000,00 | 97.586,00 | 52.414,00 | 54 |
| 520506 | SUELDOS | 15.265.000,00 | 12.430.000,00 | 2.835.000,00 | 23 |
| 520530 | CESANTIAS | 1.317.000,00 | 1.100.000,00 | 217.000,00 | 20 |
| 520533 | INTERESES SOBRE CESANTIAS | 156.000,00 | 132.000,00 | 24.000,00 | 18 |
| 520536 | PRIMA DE SERVICIOS | 1.300.000,00 | 1.100.000,00 | 200.000,00 | 18 |
| 520536 | VACACIONES | 650.000,00 | 770.000,00 | -120.000,00 | -16 |
| 520548 | BONIFICACION A EMPLEADOS | 200.000,00 | | 200.000,00 | |
| 520551 | DOTACION EMPLEADOS | 600.000,00 | 600.000,00 | 0,00 | 0 |
| 520569 | APORTE A SALUD | 1.343.100,00 | 1.122.000,00 | 221.100,00 | 20 |
| 520570 | APORTE A PENSIONES | 1.896.000,00 | 1.584.000,00 | 312.000,00 | 20 |
| 520571 | APORTE A RIEGOS LABORALES | 79.300,00 | 69.600,00 | 9.700,00 | 14 |
| 520572 | APORTE A CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR | 606.000,00 | 528.000,00 | 78.000,00 | 15 |
| 520575 | APORTE AL I.C.B.F | 454.500,00 | 396.000,00 | 58.500,00 | 15 |
| 520578 | APORTE AL SENA | 303.000,00 | 264.000,00 | 39.000,00 | 15 |
| 521515 | IMPUESTO PREDIAL | 232.300,00 | 351.100,00 | -118.800,00 | -34 |
| 522510 | CONTRIBUCIONES SUPERSOLDARIA | 1.123.000,00 | 1.041.000,00 | 82.000,00 | 8 |
| 523510 | SERVICIOS TEMPORALES | 1.300.000,00 | 50.000,00 | 1.250.000,00 | -100% |
| 513525 | ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO-CASA SEDE | 219.400,00 | 205.300,00 | 14.100,00 | 7 |
| 513525 | ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO-RESTAURANTE | 912.900,00 | 857.000,00 | 55.900,00 | 7 |
| 513530 | ENERGIA | 867.470,00 | 646.000,00 | 221.470,00 | 34 |
| 513535.02 | SERV.INTERNET (SETELIN) | 714.000,00 | 714.000,00 | 0,00 | -100% |
| 523540 | CORRESPONDENCIA (GENERAL) | 13.500,00 | 60.000,00 | -46.500,00 | -78 |
| 523510.01 | MANTENIMIENTO EDIFICACIONES (CASA SEDE) | 940.000,00 | 58.300,00 | 881.700,00 | 1.512 |
| 523510.01 | MANTENIMIENTO EDIFICACIONES (EQUIPOS) | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 | +100% |
| 523510.01 | MANTENIMIENTO EQUIPOS (COMPUTADOR) | 60.000,00 | 65.143,00 | -5.143,00 | +100% |
| 523510.01 | MANTENIMIENTO CONSTRUCC.,INVERISON | 919.600,00 | 5.151.499,00 | -4.231.899,00 | +100% |
| 523560 | PUBLICIDAD | 11.554.600,00 | 22.533.040,00 | -10.978.440,00 | -49 |
| 523595 | TRATAMIENTO DE DATOS | 473.485,00 | 551.695,00 | -78.210,00 | -14 |
| 523595 | SERV. DATA CREDITO | 1.495.005,00 | 1.321.610,00 | 173.395,00 | 13 |
| 524010.01 | GASTOS LEGALES (RENOV.CAMARA COMERCIO 2.020) | 2.060.200,00 | 1.840.000,00 | 220.200,00 | 12 |
| 524010.01 | GASTOS LEGALES (ESC. ESCRITURA S RELOTEO Y 50% V | 3.704.388,00 | 0,00 | 3.704.388,00 | +100% |
| 524010.01 | GASTOS LEGALES (CERTIFICADOS CAMARA CCOIO) | 14.400,00 | 13.000,00 | 1.400,00 | +100% |
| 524015.01 | GASTOS LEGALES (DOCUM.TRAMITE RUNEOL) | 53.000,00 | 48.000,00 | 5.000,00 | 10 |
| 524015.01 | GASTOS LEGALES (CERT.TRADICION Y LIBERTAD) | 343.200,00 | 555.849,00 | -212.649,00 | +100% |
| 524015.01 | GASTOS LEGALES (REGISTRO ESC. RELOTEO) | 2.443.800,00 | 192.500,00 | 2.251.300,00 | +100% |
| 524015.01 | GASTOS LEGALES (REGISTRO REFORMA ESTATUTOS) | | 181.000,00 | -181.000,00 | +100% |
| 524015.01 | GASTOS LEGALES (NOMINA ELECTRONICA) | 180.000,00 | 0,00 | 180.000,00 | +100% |
| 524015.01 | GASTOS LEGALES (XX) | | 52.100,00 | -52.100,00 | +100% |
| 529525.03 | IMPLEMENTOS Y SERVICIO DE ASEO | 997.900,00 | 80.000,00 | 917.900,00 | -100% |
| 529525.03 | IMPLEMENTOS Y SERVICIO DE ASEO (Purina para el gato) | 105.600,00 | 880.015,00 | -774.415,00 | -88 |
| 529525.03 | RESTAURANTE Y CAFETERIA | 440.800,00 | 567.500,00 | -126.700,00 | -22 |
| 529530 | PAPELERIA Y FOTOCOPIAS | 203.131,00 | 842.448,00 | -639.317,00 | -76 |
| 529530 | GASTOS DE PROTECCION DATOS (ANTIVIRUS.llevado a Pe | 87.210,00 | 0,00 | 87.210,00 | +100% |
| 529562.01 | CONSEJO DE ADMINST.-CAFETERIA REUNIONES | 2.011.000,00 | 1.324.400,00 | 686.600,00 | 52 |
| 529562.02 | CONSEJO DE ADMINST.-TRANSP REUNIONES | 1.525.000,00 | 1.029.000,00 | 496.000,00 | 48 |
| | GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS | | 0,00 | 0,00 | |
| 530505 | GASTOS BCARIOS-CHEQUERA-A.GRARIO | 287.395,00 | 0,00 | 287.395,00 | .100% |
| 530505 | GASTOS BCARIOS-COMISIONES-BBVA | 1.374.902,50 | 2.311.170,10 | -936.267,60 | -41 |
| 530505 | GASTOS BCARIOS-COSTO USO PLATAFORMA BBVA | 1.003.646,00 | 865.368,00 | 138.278,00 | 16 |
| 530550 | 50% 4XML O GMF (Descontable para Impuesto Renta) | 3.268.670,00 | 3.431.856,00 | -163.186,00 | -5 |
| | 50% 4XML O GMF (NO Descontable para Impuesto Renta) | 3.268.670,00 | 3.431.856,00 | -163.186,00 | -5 |
| 530520 | INTERESES PAGADOS | | 3.923.000,00 | -3.923.000,00 | -100% |
| | VR.TOTAL DE GASTOS | 177.781.272,50 | 175.273.335,10 | 2.507.937,40 | 1,43 |
| | EXCENTES DEL AÑO | 95.901.314,50 | 49.556.250,90 | 45.665.692,60 | 92,15 |

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

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



COOPERATIVA DE EDUCADORES DE LA ESMERALDA "COOPRODES"

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 2.023 - 2.022

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 Cooprodos, 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 está 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 está representado por el efectivo y bancos, es:

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------|
| EFFECTIVO (Caja Menor) | 117.885,00 | 2.008.372,00 | -1.890.487,00 | -94 |
| BANCOS (Cuenta Corriente Bco Agrario) | 132.794.960,72 | 61.126.330,72 | 71.668.630,00 | 117 |
| BANCOS (Cuenta (lotes9 Ahorro-Bco Agrario) | 1.176.616,00 | 6.980.550,00 | -5.803.934,00 | -83 |
| BANCOS (Cuenta Ahorro BAVA) | 32.034.689,40 | 42.384.875,90 | -10.350.186,50 | -24 |
| VALORES TOTALES | \$ 166.124.151,12 | \$ 112.500.128,62 | \$ 53.624.022,50 | 48 |

NOTA 02.02: CUENTAS POR COBRAR (POR CRÉDITOS)

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

SALDOS DE CRÉDITOS A 31 DE DICIEMBRE/2.023 - 2.022

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------------|-------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR 2.023 | 1.907.540,00 | | 1.907.540,00 | +100 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR A 31 DE DICIEMBRE | 5.286.270,00 | 5.849.000,00 | -562.730,00 | -10 |
| CRÉDITO DE LIBRE INV. (Capital hasta 12 meses) | 524.100.000,00 | 523.108.000,00 | 992.000,00 | 0 |
| CRÉDITO DE LIBRE INV. (intereses hasta 12 meses) | 183.424.000,00 | 179.720.000,00 | 3.704.000,00 | 2 |
| OTROS CRÉDITOS (Menores a 12 meses) | 344.406.800,00 | 326.661.344,00 | 17.745.456,00 | 5 |
| VALORES TOTALES | 1.059.124.610,00 | 1.035.338.344,00 | 23.786.266,00 | 2,30 |

ANALISIS DEL NUMERO DE CREDITO CON SALDOS A 31 DICIEMBRE/2.023-2.022

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|------------------------------|------------|------------|--------------|-------------|
| CREDITOS VIVIENDA - AÑO 2015 | | 1 | -1,00 | 0 |
| CREDITO DE LIBRE INVERSION | 65 | 68 | -3,00 | -4 |
| COOPROFACIL LA ESMERALDA | 49 | 51 | -2,00 | -4 |
| COOPROFACIL ARAUQUITA | 25 | 27 | -2,00 | -7 |
| COOPROHOGAR | 18 | 17 | 1,00 | 6 |
| CREDITO EMPLEADOS | | 1 | -1,00 | -100 |
| COOPROTOURS | 4 | | 4,00 | . + 100% |
| CREDITO UNIVERSITARIO | 4 | 5 | -1,00 | -20 |
| TOTALES | 165 | 170 | -5,00 | 0,00 |

NOTA 02.04: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor de este saldo, esta representado 5 depositos realizados entre el 30 y 31 de Diciembre/2.023 al Banco BBVA, que suman \$5.849.000,00. Fue registrado por la entidad Bancaria el 2 de Enero/2.024

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 1.681.270,00 | 0 | 1.681.270,00 | . -100% |
| CUENTAS POR COBRAR (banco BBVA) | 3.605.000,00 | 5.849.000,00 | -2.244.000,00 | . +100% |
| VALORES TOTALES | 5.286.270,00 | 5.849.000,00 | -562.730,00 | . 100% |

NOTA 02.05: LOTES PARA LA VENTA

El valor de este saldo, esta representado por 36 Lotes (Se hizo un nuevo Reloteo por la legalizacion de espacios publicos para calles, andenes y espacios verdes), todos . para la venta , de los cuales en el año 2.023 se otorgaron 11 escrituras por venta de lotes. Al cierre esta pagan y 5 lotes a credito.

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------|
| LOTES PARA LA VENTA (INVENTARIO) | 212.076.000,00 | 209.260.000,00 | 2.816.000,00 | 1 |

NOTA 03: ACTIVO NO CORRIENTE

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

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 computo e infraestructura, construida en el presente año.

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | 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 | 0,00 |
| CONSTRUCCIONES PISCINAS | 200.000.000,00 | 200.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONSTRUCCIONES KIOSKO EN LA PISCINA | 25.500.000,00 | 25.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| PARQUE ACUATICO INFANTIL | 44.000.000,00 | 44.000.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| BATERIA SANITARIA Y RESTAURANTE | 173.593.000,00 | 173.593.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| SALA PARA EVENTOS | 256.802.000,00 | | 256.802.000,00 | +.100% |
| MUEBLES DE OFICINA | 4.840.000,00 | 4.840.000,00 | 0,00 | 0 |
| ARCHIVADOR EN MADERA | 1.000.000,00 | | 1.000.000,00 | +.100% |
| 100 SILLAS RIMAX | 4.392.300,00 | | 4.392.300,00 | +.100% |
| 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 | -5.480.400,00 | -5.257.400,00 | -223.000,00 | 4 |
| (-) DEPRECIACION | -7.092.311,00 | -5.439.311,00 | -1.653.000,00 | 30 |
| VALORES TOTALES | \$ 897.715.120,00 | \$ 637.396.820,00 | \$ 260.318.300,00 | 41 |

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 (Cesantias año 2.023) y abonos a compra lotes

NOTA 05.01: CUENTAS POR PAGAR

A 31 de Diciembre de 2023 y 2.022, las Cuentas por Pagar, estan representados por Tasa a la Supersolidaria, Cesantias por Pagar, Reintegros y otros conceptos

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|---|----------------------|----------------------|-----------------------|---------------|
| CUENTAS POR PAGAR (Contribucion Supersolidaria) | 1.123.048,00 | 1.041.000,00 | 82.048,00 | . 100% |
| CESANTIAS DEL AÑO POR PAGAR | 1.317.000,00 | 1.100.000,00 | 217.000,00 | 20 |
| RETENCION EN LA FUENTES POR PAGAR | 283.000,00 | 4.247.000,00 | -3.964.000,00 | 100 |
| ABONOS RECIBIDOS PARA COMPRA LOTES | 28.015.000,00 | 75.385.206,00 | -47.370.206,00 | -63 |
| OTRAS CUENAS POR PAGAR | 7.707.370,00 | 0 | 7.707.370,00 | +100% |
| VALORES TOTALES | 38.445.418,00 | 81.773.206,00 | -43.327.788,00 | -52,99 |

(*) #1 COMENTARIO

El valor recibido por VENTA DE LOTES de \$28.015.000,00 corresponde a los abonos CINCO (5) Asociados a compra lotes que estan cancelando a credito

| NOMBRE Y APELLIDOS | # DE CEDULA | ABONOS LOTES |
|--------------------------------|-------------|-------------------------|
| RODRIGUEZ OTALORA NELSY YANETH | 1115728755 | \$ 7.000.000,00 |
| MERCHAN ESPINDOLA ANGEL MARIA | 17582938 | \$ 5.558.000,00 |
| CACERES MARTINEZ GLADYS MARIA | 60253091 | \$ 10.377.000,00 |
| CUEVAS SOLANO ELIZABETH | 1116802020 | \$ 2.540.000,00 |
| SOLANO RIOS LUZ MARINA | 68246142 | \$ 2.540.000,00 |
| VR. TOTAL ABONOS A LO | | \$ 28.015.000,00 |

NOTA 05.02: OTRAS PASIVOS

A 31 de Diciembre de 2023 y 2.022, 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 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| FONDO EDUCACION | 1.825.550,00 | | 1.825.550,00 | +100% |
| FONDO SOLIDARIDAD | 1.653.407,67 | 5.639.782,22 | -3.986.374,55 | -71 |
| FONDO SOCIAL DE RECREACION Y CULTURA | 2.869,00 | | 2.869,00 | +100% |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (Seguros) | 29.070.888,40 | 31.859.714,40 | -2.788.826,00 | -9 |
| INTERESES DE TODOS LOS CREDITOS | 830.922.509,00 | 844.905.121,00 | -13.982.612,00 | -2 |
| VALORES TOTALES | 863.475.224,07 | 882.404.617,62 | -18.929.393,55 | -2 |

REVELACIONES DEL ESTADO DE RESULTADOS

REVELACIONES DE LOS INGRESOS

NOTA 07: INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales estan conformados por los intereses recibidos de las distintas lineas

NOTA 07.01: INGRESOS POR SERVICIO DEL CREDITO

Los ingresos por el servicio del credito son los que se reciben de las distintas lineas de credito y el

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|------------|
| INTERESES CREDITOS DE LIBRE INVERSION | 176.699.720,00 | 179.507.696,00 | -2.807.976,00 | -1,6 |
| INTERESES COOPR.ESMERALDA | 19.564.661,00 | 17.156.900,00 | 2.407.761,00 | 14,0 |
| INTERESES COOPR.ARAUQUITA | 11.773.314,00 | 11.720.222,00 | 53.092,00 | 0,5 |
| INTERESES CRED.VIVIENDA | 468.997,00 | 471.996,00 | -2.999,00 | -0,6 |
| COOPROHOGAR | 13.965.284,00 | 6.717.633,00 | 7.247.651,00 | 107,9 |
| INTERESES CRED.EMPLEADOS | 24.000,00 | 302.000,00 | -278.000,00 | -92,1 |
| INTERESES CRED. COOPROTOURS | 263.800,00 | | | ,+100% |
| SERVICIO DE REFINANCIACION | 1.503.559,00 | 2.845.324,00 | -1.341.765,00 | -47,2 |
| INTERESES CREDITO UNIVERSITARIO | 679.897,00 | 1.512.755,00 | -832.858,00 | -55,1 |
| VALORES TOTALES | 224.943.232,00 | 220.234.526,00 | 4.444.906,00 | 2,0 |

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 credito y los Otros Ingresos con arrendamientos y Rendimientos Financieros

NOTA 8.01 : AFILIACIONES Y RENDIMIENTOS FINANCIEROS

El ingresos es por los Rendimientos de la cuenta de ahorro en las Cuentas de Ahorro y otros ingresos (Piscina)

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| CUOTAS DE AFILIACION | 4.938.010,00 | 3.698.923,00 | 1.239.087,00 | 33,5 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS BBVA | 9.973,00 | 12.034,00 | -2.061,00 | -17 |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS BANCO AGRARI | 192.166,00 | 13.474,00 | 178.692,00 | 1326 |
| INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS | 1.550.000,00 | 800.000,00 | 750.000,00 | 94 |
| RECUPERACION SEGURIOS | | 70.629,00 | -70.629,00 | .+100 |
| VALORES TOTALES | 6.690.149,00 | 4.595.060,00 | 2.095.089,00 | 45,59 |

REVELACIONES SOBRE LOS GASTOS

NOTA 09: GASTOS

Los gastos son todos aquellos pagos que se hacen por que son necesarios para el normal

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 2.023 Y 2.022, de los cuales se anexa una relacion detallada

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------|
| GASTOS GENERALES (se anexa relacion) | 177.781.272,50 | 175.273.335,10 | 2.507.937,40 | 1 |
| VALORES TOTALES | 177.781.272,50 | 175.273.335,10 | 2.507.937,40 | 1 |

REVELACIONES SOBRE EXCENTES

NOTA 10: EXCEDENTES (UTILIDAD)

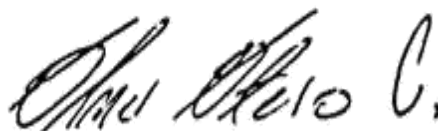
El valor de los excedentes (utilidades), en la diferencia entre los ingresos y los gastos de todo el ejercicio economico del año 2.023 - 2.022

| DETALLE | AÑO 2.023 | AÑO 2.022 | VARIACION | % VARIAC. |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO 2.023-2022 | 53.852.108,50 | 49.556.250,90 | 4.295.857,60 | 9 |
| EXCEDENTES(GANANCIA OCASIONAL)VENTA LOTES 2 | 42.049.206,00 | | 42.049.206,00 | .+100 |
| VALORES TOTALES | 95.901.314,50 | 49.556.250,90 | 46.345.063,60 | 94 |



YADIRIZ CUTIERREZ JAIMES

GERENTE Y/O REPRESENTE LEGAL cc #60.259.134

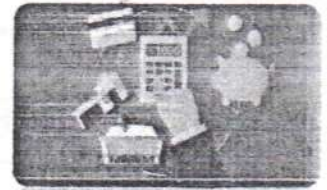


OLMER OTERO CASTILLA

REVISOR FISCAL - TP #204703 CC#1.116.497.612

Olmer Otero Castilla

Contador Público
Especialista en Revisoría Fiscal



REPUBLICA DE COLOMBIA
IDENTIFICACION PERSONAL
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO 1.116.497.612
OTERO CASTILLA

APELLIDOS
OLMER

NOMBRES

Olmer Otero C



República de Colombia
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

204703-T

OLMER
OTERO CASTILLA
C.C. 1116497612

RESOLUCION INSCRIPCION 436
UNIVERSIDAD COPE UNI, REMINGTON

FECHA 31/07/2015

DIRECTOR GENERAL *[Signature]*
JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ 216122




IMPRESION

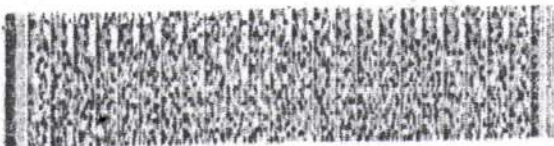
FECHA DE NACIMIENTO 28-JUN-1991

SAN GIL
(SANTANDER)
LUGAR DE NACIMIENTO

1.71 A+ M
ESTATURA G.S. RH SEXO

30-JUL-2009 ARAUQUITA
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

[Signature]
INSTRUMENTADO EN
PARTIDAS DEL REGISTRO CIVIL



4-4007016-00172656-M-1116497612-20090728 00153-20054 1 25116122

207113

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en
la ley 43 de 1990.
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse
al PBX: 644 34 50 o de persona a la UAE - Junta Central de
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogota D.C



www.cdbp.com



CORREGIMIENTO DE LA ESMERALDA - MUNICIPIO DE ARAUQUITA - ARAUCA
CARRERA 5 N° 3-41 - BARRIO CENTRO
Celular: 3132906767
Email: arauca555@hotmail.com

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES**



Certificado No:

9 A B 2 3 2 F 6 B 0 7 1 A 9 A A

**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 31 días del mes de Enero de 2024 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