

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

REVELACION 4. Efectivo y equivalentes a efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	2023	2022
Caja general	116.000	0
Banco Agrario Cta 3149000700-7	2.457.000	10.490.000
Banco Agrario Cta 3149002561-0	34.712.000	33.518.000
Banco Agrario Cta 3149002560-2	22.366.000	28.091.000
Banco Agrario Cta 3149000027-8	54.510.000	49.132.000
Banco Agrario Cta 3149300105-2	1.405.000	1.356.000
Total efectivo y equivalente a efectivo	115.566.000	122.587.000

Representan un activo circulante, el de mayor liquidez con el que cuenta la cooperativa para cubrir sus necesidades de inversión y funcionamiento.

REVELACION 5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

CUENTAS POR COBRAR	2023	2022
Sostenimiento	40.912.000	33.181.000
Fondo de reposición	887.000	884.000
Fondo de accidentes	887.000	884.000
Aportes Ordinarios	12.686.000	12.203.000
Fondo de educación	16.000	48.000
Fondo de accidentes	0	1.655.000
Financiación de cupos	4.697.000	4.697.000
Mantenimiento vehículos asociados	1.500.000	1.500.000
Nivelación de aportes	10.392.000	10.392.000
Otras	13.049.000	4.800.000
Total cuentas por cobrar	85.026.000	70.244.000

Registra los importes pendientes de cobro tales como los pagos por cuenta de asociados u otras personas, por los ingresos pendientes de cobro y otros deudores.

REVELACION 6: Anticipo de impuestos

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2023	2022
Anticipo de renta	0	125.000
Total anticipo de impuestos	0	125.000

REVELACION 7: Propiedad, Planta y Equipo

Al corte 31 de Diciembre 2023 y 31 de Diciembre de 2022 la cooperativa clasificó los activos fijos así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
Lote Calle 7 # 6 - 26	130.000.000	130.000.000
Construcciones mejoras y anexos	4.336.000	4.336.000
Muebles y equipo de oficina	6.382.000	6.382.000
Equipo de Computo y comunicación	1.961.000	1.961.000
Otros activos	336.000	336.000
Total depreciación acumulada	-7.844.000	-7.688.000
Total Propiedad, planta y equipo	135.171.000	135.327.000

REVELACION 8: Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Retención en la fuente	116.000	0,00
Total cuentas por pagar	116.000	0,00

REVELACION 9: Beneficios a empleados

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022
Salarios por pagar	16.000	0,00
Total beneficios a empleados	16.000	0,00

REVELACION 10: Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes con corte a diciembre 31 de 2023 y 2022 incluye lo siguiente:

IMPUESTOS CORRIENTES	2023	2022
Impuesto de Renta y complementarios	139.000	0,00
Total Impuestos corrientes	139.000	0,00

REVELACION 11: Otros pasivos corrientes

Los otros pasivos corrientes con corte a diciembre 31 de 2023 y 2022 incluyen lo siguiente:

OTROS PASIVOS CORRIENTES	2023	2022
Ingresos anticipados	0,00	20.000
Total Otros pasivos corrientes	0,00	20.000

Registra los ingresos pagados por anticipado por concepto de sostenimiento.

REVELACION 12: Fondos Sociales y Mutuales.

Al 31 de diciembre de 2023 y diciembre 31 de 2022 los fondos sociales y mutuales se componen así:

FONDOS SOCIALES	2023	2022
Fondo social de Educación	11.868.000	12.301.000
Fondo reposición automotor	31.899.000	31.040.000
Fondo de Accidentes	24.460.000	23.602.000
Total fondos sociales	68.227.000	66.943.000

REVELACION 13: Patrimonio

PATRIMONIO	2023	2022
Aportes sociales		
Aportes ordinarios	159.575.000	154.200.000
Aportes extraordinarios	92.111.000	92.111.000
Capital social	251.686.000	246.311.000
Reservas	36.930.000	36.930.000
Excedentes y/o Pérdidas del ejercicio	570.000	-2.006.000
Excedentes y/o Pérdidas acumuladas	-21.921.000	-19.915.000
Total patrimonio	267.265.000	261.320.000

El patrimonio está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la Entidad. Comprenden los aportes sociales efectivamente pagados por los Asociados al momento de la constitución de la Cooperativa, así como los incrementos posteriores efectuados mediante pagos según los Estatutos; las reservas conformadas por los recursos retenidos por la Cooperativa, apropiados de los excedentes conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social; los resultados del ejercicio que representa el valor de los excedentes o pérdidas determinadas al cierre del ejercicio económico.

REVELACION 14: Ingresos Operacionales y no operacionales

Los ingresos operacionales y otros con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2022 arrojaron los siguientes resultados:

OPERACIONALES	2023	2022
Cuotas de administración y sostenimiento	58.604.000	53.307.000
Intereses recibidos	0,00	492.000
Traspaso de vehículos	540.000	750.000
Multas	39.000	99.000
Otros	10.000	0,00
Total operacionales	59.193.000	54.648.000

INGRESOS NO OPERACIONALES	2023	2022
Intereses financieros	1.094.000	595.000
Ajuste al peso	1.000	0,00
Total ingresos no operacionales	1.095.000	595.000

Corresponden a los generados por la operación de la cooperativa, cuotas de administración y sostenimiento, otros ingresos administrativos y otros conceptos como los ingresos financieros por depósitos de ahorro en las entidades bancarias que maneja la cooperativa.

REVELACION 15: Gastos generales

El saldo de los gastos de administración por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 está conformado de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2023	2022
Gastos de personal	30.650.000	28.067.000
Honorarios	7.200.000	6.720.000
Impuestos	1.485.000	415.000
Arrendamientos	4.134.000	3.253.000
Mantenimiento y reparaciones	98.000	809.000
Reparaciones locativas	0	24.000
Aseo y elementos	392.000	567.000
Cafetería	369.000	534.000
Servicios públicos	2.030.000	1.912.000
Transporte, fletes y acarreos	36.000	9.000
Papelería y útiles de oficina	536.000	1.012.000
Publicidad y propaganda	0	70.000
Contribuciones y afiliaciones	600.000	60.000
Gastos de asamblea	220.000	224.000
Gastos legales	1.649.000	2.701.000
Gastos de viajes	660.000	910.000
Servicios temporales	650.000	559.000
Sistematización	45.000	195.000
Auxilios y donaciones	0	410.000
Adecuación e instalación	1.068.000	0
Asistencia técnica	0	50.000
Página Web	300.000	290.000
Gastos varios	6.614.000	8.006.000
Depreciación	156.000	156.000
Total Gastos operacionales	58.892.000	56.953.000

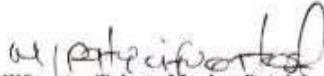
Registra los gastos ocasionados y/o causados por la Cooperativa por concepto de la realización de funciones administrativas y otras que le son complementarias al desarrollo del objeto social.

Otros egresos

GASTOS FINANCIEROS	2023	2022
Gastos bancarios	381.000	0,00
Gravamen a los movimientos financieros	319.000	296.000
Total gastos financieros	700.000	296.000

Registra los gastos bancarios necesarios para el funcionamiento de la bancarización de los recursos de la empresa.

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2023	2022
Ajuste al peso	1.000	0,00
Impuestos asumidos	125.000	0
TOTAL	126.000	0,00


Cifuentes Triana Marlen Patricia
C.C. No. 52.446.318
Representante Legal


Carlos Andrés Rodríguez López
Contador Publico
Matrícula No 226660-T

**CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTES DE OCCIDENTE COATAN
COMPARATIVOS CON CORTE DE OPERACIONES
31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 31 DE DICIEMBRE 2022.**


Nosotros, **MARLEN PATRICIA CIFUENTES TRIANA** (Representante legal) y
CARLOS ANDRES RODRIGUEZ LOPEZ (Contador Público)

Certificamos

Que la **COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTES DE OCCIDENTE COATAN** Es una entidad sin ánimo de lucro cuyo objetivo principal entre otros es tomar parte activa en el desarrollo del bienestar cívico, cultural, social y moral de la comunidad y prestar servicios de transporte para contribuir con el desarrollo comunitario y generar empleo a través del trabajo asociado. Que por acta de fecha 26 de agosto de 1990, inscrita en la Cámara de Comercio de Facatativa fue constituida la entidad en referencia.

Que hemos revisado selectivamente los documentos y registros que dieron origen a las cifras detalladas en el Estado de situación financiera al Corte de Operaciones a Diciembre 31 de 2023, Diciembre 31 de 2022 y Estados de Resultados integral con corte a la misma fecha correspondientes al estado actual de la **COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTES DE OCCIDENTE – COATAN** - y hemos constatado que a la fecha de emisión del presente informe, la entidad presenta razonablemente su situación financiera.


MARLEN PATRICIA CIFUENTES TRIANA
Representante legal
C.c. 52.446.318


CARLOS ANDRES RODRIGUEZ LOPEZ
Contador Público
Tarjeta Profesional 226660-T