

Septuagésima Quinta "LXXV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES
EXPRESO IBAGUÉ
NIT 890.700.186-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

ACTIVO	Nota	Año 2022	Año 2021	Vrn \$	Vrn %
Activo corriente					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	184.932.233	94.752.204	90.180.029	95,17%
Instrumentos Fros deudores- Ciales y activos f	4	1.564.196.264	1.115.098.618	449.097.646	40,27%
otros activos	7	3.239.778	6.930.875	-3.691.097	-53,26%
Total activos corrientes		1.752.368.275	1.216.781.697	535.586.578	44,0%
Activo No corriente					
Inversiones en instrumentos de patrimonio	6	1.227.783.387	1.183.917.410	43.865.977	3,71%
Propiedades, planta y equipo					
Muebles y equipo de oficina		181.712.065	179.005.564	2.706.501	1,51%
Equipo de computo y comunicación		192.183.066	176.191.066	15.992.000	9,08%
Equipo de transporte		5.530.007	5.530.007	-0	0,00%
Otros activos		23.000.723	0	23.000.723	
Depreciacion acumulada		-335.085.184	-324.231.681	-10.853.503	3,35%
Propiedad, planta y equipo Neto	5	67.340.677	36.494.956	30.845.721	84,52%
Total activos No corrientes		1.295.124.064	1.220.412.366	74.711.698	6,1%
TOTAL ACTIVO		3.047.492.339	2.437.194.063	610.298.276	25,0%
PASIVO					
Pasivo corriente					
Obligaciones financieras	8	0	788.050	-788.050	-100,00%
Costos y gastos por pagar	9	869.506.270	851.938.116	17.568.154	2,06%
Beneficios a empleados	10	758.988.920	415.478.781	343.510.138	82,68%
Otros pasivos	11	25.774.350	2.268.497	23.505.853	1036,19%
Total Pasivos corrientes		1.654.269.540	1.270.473.444	383.796.096	30,2%
Pasivo No corriente					
Fondos sociales	12	381.048.360	374.805.591	6.242.769	1,67%
Total pasivo no corriente		381.048.360	374.805.591	6.242.769	1,67%
TOTAL PASIVO		2.035.317.900	1.645.279.035	390.038.865	23,71%
PATRIMONIO					
Aportes sociales		419.679.655	412.140.377	7.539.278	1,83%
Reservas		19.422.812	19.422.812	0	0,00%
Fondos de destinacion especifica		550.000.000	550.000.000	0	0,00%
Efectos de conversion		491.800.859	491.800.859	0	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores		-681.449.020	-696.625.464	15.176.444	-2,18%
Resultados ejercicio		212.720.133	15.176.444	197.543.690	1301,65%
TOTAL PATRIMONIO	13	1.012.174.440	791.915.028	220.259.411	27,81%
PASIVO + PATRIMONIO		3.047.492.339	2.437.194.063	610.298.276	25,04%
Prueba de cero		0	0	0	

HERNAN QUIÑONES ARIZA
Gerente

EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
Revisor Fiscal
T.P 52 562-T

PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
Contadora
T.P 269563-T

Septuagésima Quinta "LXXV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES
EXPRESO IBAGUÉ
NIT 890.700.186-4

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS

INGRESOS	Nota	Año 2022	Año 2021	Vrn \$	Vrn %
Ingresos ordinarios	14				
Actividades de servicio de transporte					
Ingresos por transporte de carretera		7.190.571.418	5.241.466.747	1.949.104.671	37,19%
Devoluciones en Ingresos		-295.353.480	-121.233.493	-174.119.987	143,62%
Total ingresos actividades servicio de transporte		6.895.217.938	5.120.233.254	1.774.984.684	34,67%
Otros ingresos ordinarios	18				
Recuperaciones		435.735.577	191.644.969	244.090.608	127,37%
Otros ingresos		76.524.851	118.386.420	-41.861.568	-35,36%
Total otros ingresos ordinarios		512.260.428	310.031.389	202.229.040	65,23%
Excedente o margen Bruto		7.407.478.366	5.430.264.642	1.977.213.724	36,4%
Gastos de administraciones					
Beneficio a Empleados	15	5.698.167.074	4.028.569.797	1.669.597.276	41,4%
Gastos Generales	15	1.315.836.274	1.260.997.850	54.838.425	4,3%
Gastos deterioro, amortización y depre	16				
Deterioro de valor		49.737.061	16.515.517	33.221.544	201,15%
Amortización y agotamiento		8.141.097	11.374.035	-3.232.938	-28,42%
Depreciación		12.602.502	7.441.510	5.160.992	69,35%
Total gastos por deterioro, amortización y depreci		70.480.660	35.331.062	35.149.598	99,49%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		7.084.484.008	5.324.898.709	1.759.585.298	33,04%
Otros gastos	17				
Impuestos Asumidos		4.482.553	3.579.511	903.042	25,23%
Multas sanciones y demandas		3.350.078	700.000	2.650.078	378,58%
Gastos financieros		35.875.660	21.424.776	14.450.884	67,45%
Gastos operacionales -Varios		66.565.934	64.485.202	2.080.731	3,23%
Total otros gastos no operacionales		110.274.225	90.189.490	20.084.736	22,27%
EXCEDENTE DEL PERIODO		212.720.133	15.176.444	197.543.690	

HERNAN QUIÑONES ARIZA
Gerente

EDGAR AUGUSTO HENAO OLMO
Revisor Fiscal
T.P 52 562-T

PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
Contadora
T.P 269563-T

Septuagésima Quinta "LXXV"
Asamblea General Ordinaria de Asociados



COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES
EXPRESO IBAGUÉ
NIT 890.700.186-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS 2022 Y 2021
CRIFAS EXPRESADAS EN PESOS

Concepto	Año 2022	Año 2021
Resultado del ejercicio	212.720.133	15.176.444
<u>Partidas que no afectan el efectivo</u>		
Gasto depreciación	12.602.502	7.441.510
Gasto amortización	8.141.097	11.374.035
Gasto Deterioro Deudores	49.737.061	16.515.517
Gasto provisión inversiones	0	0
<u>Cambios en activos y pasivos operacionales</u>		
Variación en instrumentos financieros Deudores y otros activos	-498.834.707	-18.932.948
Variación en otros activos	-48.315.977	-9.166.421
Variación en Cuentas por pagar	17.568.154	54.514.190
Variación impuestos por pagar	0	-16.140.673
Variación en beneficios a empleados	343.510.138	30.439.066
Fondos Sociales	6.242.769	9.637.650
Pasivo estimado y provisiones	0	0
Variación en Otros pasivos	23.505.853	-31.212.048
Efectivo neto provisto de actividades de operación	126.877.025	69.646.321
<u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</u>		
Inversiones	0	0
Propiedad, planta y equipo	-43.448.223	-16.743.499
Total efectivo neto usado en actividades de operación	-43.448.223	-16.743.499
<u>Flujo de efectivo de las actividades de financiación</u>		
Variación en obligaciones financieras	-788.050	-25.254.000
Variación en el capital social	7.539.278	0
Reservas	0	0
Fondos de destinacion especifica	0	0
Distribución resultados de ejercicios anteriores	0	0
Total efectivo neto usado en actividades de financiación	6.751.228	-25.254.000
Aumento o (disminución) del efectivo	90.180.030	27.648.823
Efectivo al comienzo del periodo	94.752.204	67.103.381
Efectivo al final del periodo	184.932.233	94.752.204
Prueba de ceros	-0	0


HERNAN QUIÑONES ARIZA
Gerente


EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
Revisor Fiscal
T.P 52 562-T


PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
Contadora
T.P 269563-T

**Septuagésima Quinta “LXXV”
Asamblea General Ordinaria de Asociados**



**COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES
EXPRESO IBAGUÉ
NIT 890.700.186-4**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO DICIEMBRE 2022-2021
CRIFAS EXPRESADAS EN PESOS**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		EFFECTOS DE	RESULTADOS DE		
					DEL EJERCICIO		
Saldos a 31 de diciembre de 2021	412.140.377	19.422.812	550.000.000	491.800.859	-696.625.464	15.176.444	791.915.028
Variación de aportes sociales	7.539.278						7.539.278
Variación de la reserva legal		0					0
Variación de fondos de destinacion especifica			0		15.176.444		15.176.444
Variacion efectos de conversion				0			0
Variación en las ganancias del ejercicio						197.543.690	197.543.690
Saldos a 31 de diciembre de 2022	419.679.655	19.422.812	550.000.000	491.800.859	-681.449.020	212.720.133	1.012.174.440


HERNAN QUIÑONES ARIZA
Gerente


EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
Revisor Fiscal
T.P 52 562-T


PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
Contadora
T.P 269563-T

COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LTDA

NIT 890.700.186-4

**NOTAS DE REVELACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF A 31 DE
DICIEMBRE DE 2022**

NOTA 1

INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

La COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LIMITADA, es una entidad cooperativa sin ánimo de lucro que ejerce la actividad de transporte de pasajeros; su domicilio principal está ubicado en el municipio de Ibagué, departamento del Tolima en Colombia. La cooperativa cuenta con Asociados y Patrimonio social variable e ilimitado, de duración indefinida, con personería jurídica expedida por la SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE COOPERATIVAS, mediante resolución N° 00493 de Septiembre 24 de 1964 por medio de la cual se llamó “COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES LTDA. COTOLTRAN”, y por acta de asamblea general de asociados celebra el 30 de Marzo de 1996, inscrita en la cámara de comercio el 10 de Julio de 1998 bajo el N° 2128 del libro respectivo, la entidad antes mencionada cambió de razón social por “COOPERATIVA TOLIMENSE DE TRANSPORTADORES EXPRESO IBAGUÉ LTDA”, la entidad se rige por las disposiciones emanadas por la SUPERINTENDENCIA DE PUERTOS Y TRANSPORTES y en general por las demás normas del derecho común aplicables en su condición de persona jurídica.

La Entidad no es subordinada de otra entidad que informa bajo Estándares Internacionales, la totalidad de su patrimonio pertenece a personas naturales, tal como consta en el libro de socios.

Los órganos de administración de la entidad son la asamblea general de asociados, la cual sesionara por lo menos una vez al año entre el 1 de enero y 31 de marzo de cada año; el consejo de Administración está conformado por siete miembros principales y siete suplentes el cual sesiona mensualmente y la Gerencia General.

La COOPERATIVA EXPRESO IBAGUÉ por ser una entidad de naturaleza cooperativa, se encuentra en el grupo de contribuyentes del régimen tributario especial y, por lo tanto, tal como lo establece el numeral 4° del artículo 19 del Estatuto Tributario, estará exenta del impuesto sobre la renta y complementarios si el 20% del Excedente contable, tomado en su totalidad del Fondo de Educación y Solidaridad de que trata el artículo 54 de la Ley 79 de 1988; el beneficio neto o excedente estará sujeto a impuesto cuando se destine en todo o en parte en forma diferente a lo establecido en este artículo y en la legislación cooperativa vigente. De conformidad con el inciso 2° del numeral 4 del artículo 19 del Estatuto Tributario, el cálculo de este beneficio neto o excedente se realizará de acuerdo a como lo establezca la ley y la normatividad cooperativa vigente.

NOTA 2

RESUMEN PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

BASES DE PREPARACIÓN:

- **MARCO TÉCNICO NORMATIVO:**

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

- **POLITICAS GENERALES:**

La Cooperativa Expreso Ibagué LTDA, deberá contar con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un periodo dado y procesar la información para elaborar los estados financieros de los sucesos o hechos económicos, utilizará cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

a) Adopción de la Normativa Contable Aplicable

Expreso Ibagué LTDA, para preparar y elaborar los estados Financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades PYME a partir del 1 de Enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

b) Impacto de las NIIF en Normas Tributarias

El artículo 4 de la Ley 1314 establece que las normas expedidas en desarrollo de esta Ley, únicamente tendrán efecto impositivo cuando las Leyes tributarias remitan expresamente a ellas o cuando éstas no regulen la materia. La reforma tributaria, Ley 1607 de diciembre 26 de 2012, en su artículo 165 establece que únicamente para efectos tributarios, las remisiones contenidas en las normas tributarias a las normas contables, continuarán vigentes durante los 4 años siguientes a la entrada en vigencia de las Normas

Internacionales de Información Financiera (NIIF), con el fin de que durante este periodo se puedan medir los impactos tributarios y proponer la adopción de las disposiciones legislativas que correspondan. En consecuencia, durante este tiempo, las bases fiscales de las partidas que se incluyan en las declaraciones tributarias continuarán inalteradas. Así mismo, las exigencias de tratamientos contables para el reconocimiento de situaciones fiscales especiales perderán vigencia a partir de la fecha de aplicación del nuevo marco regulatorio contable.

c) Revelaciones

La Cooperativa manifestará de manera clara, transparente y comprensible toda la información pertinente sobre cada uno de los elementos de sus Estados Financieros, para facilitar y ampliar el entendimiento por parte de los Usuarios de la información financiera. Para tal efecto realizará las conciliaciones de saldos totales al principio y al final del periodo explicando la diferencia entre los dos saldos, describirá detalladamente sus políticas contables y las bases de medición.

Asimismo, se informará sobre los importes en libros que surgen de las diferentes clasificaciones requeridas por las NIIF. La Cooperativa revelará de manera detallada el método de valuación de las propiedades, equipos y enseres, el impacto en los diferentes elementos del Estado Financiero, la existencia o no de activos.

d) Presentación de Estados Financieros

Presentación Razonable: La Cooperativa, presentará razonablemente y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información

Moneda Funcional: Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en Pesos colombianos que es la moneda funcional de la Cooperativa y la moneda de presentación.

Periodo de los Estados Financieros: Los estados financieros preparados por la Gerencia se presentan para propósitos generales al terminar el periodo contable (corte al 31 de diciembre); estos estados financieros se preparan mínimo para dos años, incluyendo el año actual sobre el cual se informa y el año anterior.

La información comparativa presentada se aplica a los siguientes estados financieros que deberá presentar la Compañía:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado del Resultado Integral,
- Flujo de Efectivo,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Notas Explicativas a dichos estados financieros

Negocio en marcha: Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha. Esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la Gerencia en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la Gerencia se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa.

Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación se revela en notas anexas a los estados financieros.

Permanencia: Los estados financieros preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES permanecerán cumpliendo con este marco de referencia durante un término no inferior a tres (3) años, contados a partir de su estado de situación financiera de apertura, independientemente de si en ese término dejan de cumplir las condiciones para pertenecer a dicho grupo. Lo anterior implica que presentarán por lo menos dos periodos de estados financieros comparativos de acuerdo con el marco normativo. Cumplido este término evaluarán si deben pertenecer al Grupo correspondiente de NIIF para PYMES o NIIF PLENAS.

Clasificación de partidas en el Estado de Situación Financiera

Las partidas presentadas en el Estado de Situación Financiera se deben revelar como corrientes y no corrientes, para activos y pasivos

Entenderemos como activo, los recursos controlados por La Compañía, como resultado de sucesos pasados, del que la misma, espera obtener beneficios económicos en un futuro, sin tener en cuenta la tangibilidad del mismo.

Por pasivo, entenderemos las obligaciones presentes, que tenga la Compañía surgidas a raíz de un suceso pasado, sea legal o implícito.

La diferencia entre el activo y el pasivo será entendida como patrimonio.

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los efectivos y equivalentes de efectivo que no se encuentren disponibles para uso inmediato por parte de la Compañía, bien sea por restricciones legales o económicas, se presentan y revelan como un Efectivo Restringido.

1.6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura, que se aproxima a su valor razonable. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable estimado, a través del deterioro de valor para cuentas de cobro dudoso.

Las cuentas por cobrar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el balance de apertura, como en su medición posterior.

La Cooperativa para el establecimiento de las políticas contables para el reconocimiento, tendrá en cuenta medición, presentación y revelación de las cuentas por cobrar (con excepción de las cuentas por cobrar derivadas de la cartera de crédito), considerará como mínimo los siguientes estándares.

El tratamiento relacionado con las cuentas por cobrar derivadas de las operaciones de cartera de créditos, deberá atender lo contenido en el capítulo II de la Circular Básica Contable y Financiera, para las demás cuentas por cobrar aplicadas a otras operaciones diferentes de la cartera de créditos se deberá atender las NIF contenidas en el Anexo Técnico Normativo del Decreto 2784 de 2012, relacionadas con los instrumentos financieros.

1.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.7. Activos Materiales

En el estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para PYMES con corte al 1 de enero de 2015, la Compañía decidió adoptar para la medición de los terrenos, construcciones y vehículos el valor razonable como costo atribuido.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos utilizando la siguiente base:

- Maquinaria y equipo: 10 años
- Equipo de Oficina: 10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones: 5 años

Las mejoras y reparaciones extraordinarias que prolongan la vida útil del activo, se capitalizan; las demás reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año.

La entidad registrara como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso de la prestación del servicio, así mismo se prevé usarlo más de un periodo contable (Sección 17).

La Cooperativa Expreso Ibagué LTDA., reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros: además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

POLITICAS GENERALES DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Las propiedades, planta y equipo se valorarán al costo histórico, dado que los inmuebles adquiridos son para uso de los mismos, no con el objeto de venderlos.
- Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.
- Los terrenos no se deprecian.
- La cooperativa conciliará periódicamente y por lo menos una vez al año, los saldos contables con las existencias físicas de los equipos y enseres.
- La depreciación de los edificios, equipos y enseres, se realizará por el método de línea recta.

1.8. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

Incluyen las inversiones financieras representadas en acciones a largo plazo y otras inversiones de propiedad planta y equipo

1.9. OTROS ACTIVOS

La Cooperativa reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede medir con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible, se medirá inicialmente al costo. La Cooperativa medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

2.4. CUENTAS POR PAGAR

Registra los pasivos generados por importes causados y pendientes de pago, tales como los rendimientos pactados por la utilización de recursos de terceros, las comisiones y honorarios por servicios, sumas recibidas en virtud de la relación contractual y dineros adeudados de proveedores.

Igualmente, registra las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales, arrendamientos, contribuciones y afiliaciones y otras sumas por pagar de características similares. Así mismo, se registra en este grupo el movimiento correspondiente al impuesto a las ventas, y las multas y sanciones, litigios, indemnizaciones y demandas; los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan obligaciones de pagos fijos o determinables.

La Cooperativa registra este rubro, los valores pendientes de pago, por su valor nominal o costo de transacción.

Las cuentas por pagar se registran por su valor nominal o costo de transacción, tanto en su medición inicial para el balance de apertura, como en su medición posterior.

2.4.1. IMPUESTOS

Impuesto de Industria y Comercio:

La Compañía tributa el impuesto de Industria y Comercio por las actividades desarrolladas a las tarifas estipuladas en el Municipio de Ibagué.

2.6. FONDOS SOCIALES

Los fondos sociales se constituyen de conformidad con la Ley 79/88 y con los Estatutos de la Cooperativa. Los fondos sociales se reconocen por su valor nominal.

2.7. OTROS PASIVOS

Agrupar los pasivos representados en aquellas cuentas que reflejan movimientos internos, obligaciones laborales, ingresos recibidos por anticipado, así como otros pasivos diversos.

2.7.1. Beneficios Empleados

Se registran por su valor nominal y se ajusta mensualmente. En el transcurso del año se registran provisiones según los porcentajes legales establecidos y al final de cada mes dichas provisiones se ajustan al valor consolidado a favor de cada empleado.

La Cooperativa concede a sus empleados los beneficios establecidos por las leyes en Colombia, estos son los siguientes, para empleados asalariados:

- Salarios
- Cesantías
- Intereses de Cesantías
- Prima de Servicio de Junio y diciembre
- Vacaciones (Descanso remunerado): 15 días hábiles.
- Pagos de seguridad social (Salud, Pensión, Riesgos a los fondos respectivos)

Los beneficios a empleados son a corto plazo, se reconocen de forma mensual y se ajustan al cierre del periodo con base en las normas legales vigentes.

2.8. PROVISIONES

Registra los valores estimados por la entidad por concepto de multas y sanciones.

Igualmente, registra los valores estimados por concepto de provisiones por riesgo cooperativo.

Saldos acreedores que cubren obligaciones presentes a la fecha del Estado de situación financiera, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Cooperativa. Las provisiones se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso y se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas.

Los estados financieros presentados contienen estimaciones que se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

3.1. CAPITAL SOCIAL

Los aportes sociales como elemento del patrimonio, comprenden los aportes sociales que son propiedad de la Cooperativa y los aportes sociales individuales pagados que hacen parte del capital mínimo e irreducible, de acuerdo a los estatutos.

La Cooperativa reconocerá, en el estado de situación financiera el valor de los aportes, una vez se haya recibido efectivamente el pago de los mismos.

El reconocimiento inicial de los aportes será por su valor nominal.

3.2. RESERVAS

Registra los valores que, por mandato expreso de la Asamblea General de Asociados, se han apropiado de las utilidades líquidas de ejercicios anteriores obtenidas por la entidad, con el objeto de cumplir disposiciones legales, estatutarias o para fines específicos.

Las pérdidas se enjugarán con las reservas que hayan sido destinadas especialmente para este propósito y, en su defecto, con la reserva legal. Las reservas cuya finalidad fuere la de absorber determinadas pérdidas no se podrán emplear para cubrir otras distintas, salvo que así lo decida la Asamblea.

La constitución de reservas y fondos obedece a lineamientos legales y estatutarios.

Reserva para protección de aportes sociales, cuantía para proteger los aportes sociales, se incrementa con el 20% o más de los excedentes Cooperativos de cada ejercicio (Ley 79 de 1988, Artículo 54)

3.3 FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA

El valor apropiado de los excedentes y/o valores aportados por los asociados conforme a las disposiciones legales, con el propósito de cumplir con el establecimiento de fondos que tengan como finalidad proteger y/o fortalecer el patrimonio social de la Cooperativa.

3.5. EXCEDENTES Y /O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO

Registra el valor de los excedentes (ganancias) o pérdidas determinadas al cierre de cada ejercicio.

3.6. RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ

Registra los resultados acumulados por adopción por primera vez en NIIF.

3.7. RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Registra el valor de los resultados obtenidos en ejercicios anteriores, pérdidas acumuladas que estén a disposición de la asamblea general de asociados o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

En relación con las ganancias o pérdidas provenientes de la transición a Normas de Información Financiera NIIF, registradas en el código 36 correspondiente a Ganancias Retenidas, y respecto al tratamiento para distribuir o enjugar las pérdidas deberán atenderse las instrucciones que para el efecto expida el Gobierno Nacional.

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y transacción cumple con criterios específicos por las actividades ejecutadas.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

La Cooperativa revelará el importe de las diferentes categorías de los ingresos reconocidas durante el periodo, procedentes de venta de bienes, intereses, regalías, dividendos, comisiones, o cualquier tipo de ingresos.

GASTOS

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones y cargos financieros y operativos en que incurren la entidad en el desarrollo de su actividad, en su ejercicio determinado.

Gastos de Operaciones Ordinarias

Mediante el sistema de causación se registran, con cargo a las cuentas del estado de resultados, los gastos causados pendientes de pago. Se entiende causado un gasto cuando nace la obligación de pagarlo, aunque no se haya hecho efectivo el pago.

Gastos de Operaciones No Ordinarias.

Registra los gastos de operaciones no ordinarias, es decir, aquellos que son ocasionados por circunstancias extraordinarias o ajenas al giro normal de los negocios de la entidad.

Ganancias (Excedentes) y Pérdidas.

Registra los saldos de las cuentas del estado de resultados al cierre del ejercicio económico con el fin de establecer la ganancia o pérdida de la Entidad. Su saldo podrá ser débito o crédito, según el resultado neto.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
CAJA	\$ 12.937.525	\$ 29.540.794	\$ -16.603.269
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	\$ 747.560	\$ 13.815.638	\$ -13.068.078
EFFECTIVO RESTRINGIDO	\$ 171.247.148	\$ 51.395.771	\$ 119.851.377
Total	\$ 184.932.233	\$ 94.752.203	\$ 90.180.030

La cuenta de caja incluye el Saldo de la caja menor y la caja general expresada de la siguiente forma:

- CAJA:

CAJA	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
CAJA GENERAL	\$ 11.937.525	\$ 28.540.794	\$ -16.603.269
CAJA MENOR	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ -
Total	\$ 12.937.525	\$ 29.540.794	\$ -16.603.269

El saldo de la cuenta de Caja General, está representado por los valores recibidos por la entidad en desarrollo de sus operaciones, valores en cheque y monedas en poder de la Tesorería pendientes de consignación.

El saldo de la cuenta de Caja Menor, está constituido por un fondo fijo en poder de la secretaria de gerencia, el cual está destinado para atender gastos de cuantía menor.

- BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS:

BANCOS	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
BANCOS COMERCIALES	\$ 40.318	\$ 13.108.407	\$ -13.068.089
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 7900000736	\$ 40.318	\$ 40.300	\$ 18
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 7900002784	\$ -	\$ 13.068.107	\$ -13.068.107
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	\$ 707.242	\$ 707.231	\$ 11
RENTAMAS - COOPERATIVA SAN SIMON-	\$ 705.824	\$ 705.824	\$ -
BANCO COOPERATIVO-COOPCENTRAL-429-00082-	\$ 1.418	\$ 1.407	\$ 11
Total	\$ 747.560	\$ 13.815.638	\$ -13.068.078

A 31 de diciembre del año 2022 No existen partidas pendientes por conciliar, por ende, se refleja fielmente las partidas de los bancos comerciales; con respecto a los Bancos del sector Solidario-Cooperativa San simón y Banco Cooperativo Coopcentral existe limitación a la disposición de los dineros depositados por efectos de embargo en contra de la cooperativa.

- **EFFECTIVO RESTRINGIDO**

La cuenta de efectivo restringido refleja los depósitos realizados a la cuenta del fondo de reposición de cada uno de los vehículos afiliados a la cooperativa a 31 de diciembre de 2022 de los cuales \$59,707,042 hacen parte del fondo de reposición; **\$19,493.000** son parte del subsidio entregado por el gobierno por generación de nuevos empleos; **\$88,213,563** retorno de gastos administrativos consignado por la equidad seguros e incapacidades consignadas por las EPS por un valor de **\$3.833,543**; dinero que fue trasladado a la cuenta de PRODIBA en el mes de enero 2023, con el fin que los únicos dineros que reposen en la cuenta sean puntualmente los aportes de los propietarios desde septiembre del 2015 a diciembre 2022.

EFFECTIVO RESTRINGIDO	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
OTROS FONDOS ESPECIALES			
COLPATRIA FONDO DE REPOSICION-AHORRO- N°214-208-3747	\$ 171.247.148	\$ 51.395.771	\$ 119.851.377
Total	\$ 171.247.148	\$ 51.395.771	\$ 119.851.377

Actualmente la cuenta está marcada como inembargable tal como lo estipula la Ley y se están realizando las consignaciones respectivas del fondo de reposición mensualmente.

NOTA 4

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES Y FISCALES

El saldo que refleja la cuenta de Instrumentos Financieros, Deudores Comerciales y Activos Fiscales 31 de diciembre de 2022 está compuesto de la siguiente manera:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 405.229.753	\$ 224.703.890	\$ 180.525.863
ANTICIPOS	\$ 35.226.409	\$ 79.595.461	\$ -44.369.052
ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$ 2.994.616	\$ 146.250	\$ 2.848.366
RESPONSABILIDADES PENDIENTES	\$ 450.887.147	\$ 450.887.147	\$ 0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 669.858.337	\$ 359.765.870	\$ 310.092.467
Total	\$ 1.564.196.264	\$ 1.115.098.619	\$ 449.097.646

• **DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS:**

La cuenta Deudores por prestación de Servicios, reflejan los saldos facturados a los diferentes propietarios de transporte urbano que hacen parte de la cooperativa al corte del 31 de diciembre 2022 por concepto de sueldo, prestaciones del conductor, rodamiento y otros conceptos mensuales detallados a continuación:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
CXC RODAMIENTO	\$ 14.023.863	\$ 10.552.571	\$ 3.471.292
CXC PRORRATA	\$ 638.800	\$ 139.726	\$ 499.074
CXC APORTE SOCIAL	\$ 41.000	\$ -	\$ 41.000
CXC FONDO DE REPOSICION	\$ 27.000	\$ 6.000	\$ 21.000
CXC RESERVA PRESTACIONAL	\$ 58.851.981	\$ 32.593.022	\$ 26.258.959
CXC SEGURIDAD SOCIAL	\$ 57.497.398	\$ 36.673.841	\$ 20.823.557
CXC OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 4.992.567	\$ 31.098.829	\$ -26.106.262
CXC DOTACIONES	\$ 1.013.719	\$ 283.917	\$ 729.802
CXC SEGURO CONTRACTUAL Y	\$ -	\$ 2.916.022	\$ -2.916.022
CXC AFILIACIÓN LOS OLIVOS	\$ 35.576	\$ 35.578	\$ -2
CXC CELULARES MOVISTAR	\$ 3.000	\$ -	\$ 3.000
CXC BIENESTAR NIÑOS CONDUCTORES	\$ -	\$ 37.500	\$ -37.500
CXC SUELDOS	\$ 252.303.473	\$ 117.353.253	\$ 134.950.220
GASTOS ADMINISTRATIVOS	\$ 166.141	\$ 175.741	\$ -9.600
CXC DOMINICALES Y FESTIVOS	\$ 11.700.598	\$ 5.954.740	\$ 5.745.858
CXC REVISION TECNICOMECANICA	\$ 821.000	\$ 710.514	\$ 110.486
ACUERDOS DE PAGO FIRMADOS POR COBRAR	\$ 4.400.000	\$ 5.775.417	\$ -1.375.417
VARIOS	\$ -	\$ 17.000	\$ -17.000
POLIZA EXTRA CONTRACTUAL VIGENCIA 2021-2022	\$ -	\$ 4.141.506	\$ -4.141.506
POLIZA EXTRA CONTRACTUAL SERVICIO ESPECIAL	\$ 6.099.967	\$ 1.546.145	\$ 4.553.822
POLIZA EXTRA CONTRACTUAL VIGENCIA 2022-2023	\$ 5.109.255	\$ -	\$ 5.109.255
CXC SISTEMA GPS URBANO	\$ 135.000	\$ -	\$ 135.000
PRORRATA AUX. INMOVILIZACION	\$ -	\$ 4.920.447	\$ -4.920.447
PRORRATA AUX DE INMOVILIZACION MENSUAL	\$ 700.000	\$ -	\$ 700.000
CATEGORIA E- CREDITO IRRECUPERABLE POR	\$ -13.330.585	\$ -30.227.878	\$ 16.897.293
Total	\$ 405.229.753	\$ 224.703.891	\$ 180.525.862

- **ANTICIPOS**

El saldo de la cuenta de anticipos a 31 de diciembre 2022 fue el siguiente:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
DE CONTRATOS	\$ 29.844.351	\$ 71.708.789	\$ -41.864.438
LABORALES	\$ 5.368.100	\$ 7.858.151	\$ -2.490.051
PROVEEDORES	\$ 13.958	\$ 28.521	\$ -14.563
Total	\$ 35.226.409	\$ 79.595.461	\$ -44.369.052

- **ANTICIPO DE IMPUESTOS**

Esta cuenta evidencia los saldos que se tienen a cierre del año 2022 por anticipo de impuestos por concepto de retención en la fuente e impuesto de industria y comercio retenido:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
ANTICIPO DE IMPUESTOS	\$ 2.994.616	\$ 146.250	\$ 2.848.366
Total	\$ 2.994.616	\$ 146.250	\$ 2.848.366

- **RESPONSABILIDADES PENDIENTES**

El valor de la cuenta de Responsabilidades pendientes a diciembre 31 de 2022 refleja el valor del fraude que se detectó en el año 2017 y que aparece registrado en el mes de marzo mediante notas contables CC1 4356 y CC1 4357; por ajuste de caja general faltante según arqueo del día 23 de marzo y por valor de faltante en caja al reversar consignaciones doblemente contabilizadas. Al respecto la cooperativa instauró una demanda contra la tesorera a quien se le detectó el fraude en la fiscalía 14 seccional contra el patrimonio económico; según número 73001600432-2017-01916 la cual se encuentra en la etapa de investigación.

En el año 2018 se realizó deterioro de la responsabilidad por valor de \$56.196.430, quedando como saldo de la cuenta para este año \$450.887.147, al corte de 31 de diciembre del 2022 se encuentra el mismo saldo de la cuenta, debido a que no se realizó ningún deterioro de esta responsabilidad en el periodo contable.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
EMPLEADOS	\$ 507.083.578	\$ 507.083.578	\$ -
DETERIORO RESPONSABILIDADES PENDIENTES	\$ -56.196.430	\$ -56.196.430	\$ -
Total	\$ 450.887.147	\$ 450.887.147	\$ -

- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

A 31 de diciembre de 2022 el total de las Otras cuentas por cobrar oscila en **\$669,858,337** distribuidas en incapacidades, Depósitos-Embargos, Cuenta por cobrar a la fundación Prodiba y el Deterioro de valor de las incapacidades; distribuidas de la siguiente manera:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	\$ 322.474.132	\$ 287.446.051	\$ 35.028.081
INCAPACIDADES	\$ 284.724.999	\$ 248.140.732	\$ 36.584.267
RECLAMOS COMPAÑÍA DE SEGUROS	\$ -	\$ 1.556.186	\$ -1.556.186
DEPOSITOS-EMBARGOS	\$ 37.749.133	\$ 37.749.133	\$ -0
INGRESOS POR COBRAR	\$ 483.332.743	\$ 158.677.416	\$ 324.655.327
PRODIBA	\$ 483.332.743	\$ 158.677.416	\$ 324.655.327
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CR)	\$ -135.948.538	\$ -86.357.597	\$ -49.590.941
Total	\$ 669.858.337	\$ 359.765.870	\$ 310.092.467

DETALLE DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

- CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS:**

INCAPACIDADES:

Este rubro representa el valor que adeudan las Empresas Prestadoras de Salud E.P.S. por concepto de incapacidades, las cuales son de recuperación lenta y de acuerdo con los procedimientos que cada E.P.S maneje y el respectivo trámite del área de talento humano de la cooperativa para dicho recobro.

En el siguiente cuadro discrimina el valor pendiente por cobrar a cada una de las EPS para el cierre de la vigencia del año 2022:

INCAPACIDADES	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
SALUD TOTAL	\$ 80.546.754	\$ 61.106.138	\$ 19.440.616
CAFESALUD	\$ 47.743.358	\$ 47.743.358	\$ -
SANITAS	\$ 41.231.865	\$ 38.331.867	\$ 2.899.998
COOMEVA EPS	\$ 51.953.008	\$ 51.819.676	\$ 133.332
FAMISANAR E.P.S	\$ 665.927	\$ 465.927	\$ 200.000
AXA COLPATRIA SEGUROS DE VIDA	\$ 4.277.136	\$ 96.593	\$ 4.180.543
PIJAS SALUD	\$ 121.137	\$ 121.137	\$ -
NUEVA EPS	\$ 37.708.409	\$ 29.735.436	\$ 7.972.973
MEDIMAS	\$ 20.477.405	\$ 18.720.600	\$ 1.756.805
Total	\$ 284.724.999	\$ 248.140.732	\$ 36.584.267

DEPOSITOS-EMBARGOS:

A continuación, se detalla el saldo que se encuentra a 31 de diciembre de 2022 por concepto de embargos, en las diferentes entidades financieras.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA BANCO AGRARIO	\$ 2.104.497	\$ 2.104.497	0
COOPCENTRAL	\$ 33.377.566	\$ 33.377.566	0
BANCO CORPBANCA	\$ 2.267.070	\$ 2.267.070	0
Total	\$ 37.749.133	\$ 37.749.133	-

- **INGRESOS POR COBRAR:**

Los ingresos por cobrar a 31 de diciembre de 2022, terminaron con un saldo de \$483.332.743, concerniente a la cuenta que tenemos en PRODIBA.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
PRODIBA	\$ 483.332.743	\$ 158.677.416	\$ 324.655.327
Total	\$ 483.332.743	\$ 158.677.416	\$ 324.655.327

- **DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

El siguiente cuadro se aprecia el valor del deterioro de las cuentas por cobrar correspondiente a las incapacidades incobrables; en el evento de que la cooperativa pueda cobrar aquellos valores que están deteriorados serán reconocidos en el estado de resultados mediante ingresos por recuperaciones.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
SALUD TOTAL	-28.280.622	-28.280.622	0
CAFESALUD	-47.743.358	-18.629.822	-29.113.536
COOMEVA EPS	-17.187.803	-17.187.803	0
NUEVA EPS	-22.259.350	-22.259.350	0
MEDIMAS	-20.477.405	-	-20.477.405
Total	-135.948.538	-86.357.597	-49.590.941

NOTA 5

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La normatividad considera que la Propiedades, Planta y Equipo son los activos tangibles que:

- Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y;
- Cuyo uso sea durante más de un periodo contable.

Es por esto que un elemento de la propiedad, planta y equipo deberá reconocerse como activo sí:

- Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad

Corresponde a los bienes con los que cuenta la empresa para el desarrollo de su objeto social. Se determina la depreciación de sus activos utilizando el método de línea recta. Cada vez que se adquiere un bien mueble se actualiza en el módulo de activos fijos.

Costos históricos a 31 de diciembre de 2022:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 181.712.065	\$ 179.005.564	\$ 2.706.501
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 192.183.066	\$ 176.191.066	\$ 15.992.000
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5.530.007	\$ 5.530.007	\$ -
OTROS ACTIVOS	\$ 23.000.723	\$ -	\$ 23.000.723
DEPRECIACION, AGOTAMIENTO, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ -335.085.184	\$ -324.231.681	\$ -10.853.503
Total	\$ 67.340.677	\$ 36.494.956	\$ 30.845.721

Movimientos propiedades planta y equipo 2022:

Costos bruto a 31-dic-22	Muebles y equipo de oficina	Equipo de computo y comunicacion	Equipo de transporte	Otros activos	Total
Saldo inicial	\$ 179.005.564	\$ 176.191.066	\$ 5.530.007		\$ 360.726.637
(+) Compras	\$ 2.706.501	\$ 15.992.000	\$ -	\$ 23.000.723	\$ 41.699.224
(-) Retiros				\$ -	\$ -
Saldo final Costo	\$ 181.712.065	\$ 192.183.066	\$ 5.530.007	\$ 23.000.723	\$ 402.425.861

Depreciación acumulada 2022:

Costos bruto a 31-dic-22	Muebles y equipo de oficina	Equipo de computo y comunicacion	Equipo de transporte	Otros activos	Total
Saldo inicial	\$ -162.318.106	\$ -156.383.569	\$ -5.530.007	\$ -	\$ -324.231.682
Depreciación del año	\$ -2.518.483	\$ -6.636.485	\$ -	\$ -1.698.535	\$ -10.853.503
Saldo final depreciación:	\$ -164.836.589	\$ -163.020.054	\$ -5.530.007	\$ -1.698.535	\$ -335.085.185

NOTA 6

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Dentro de las “Inversiones Financieras” se encuentran las acciones en SITSA que a 31 de diciembre de 2022 tienen un saldo de \$30.000.000 las cuales se encuentran pignoradas a la entidad HELIZOR Y CIA LTDA y los aportes de FUNDATRANS por valor de \$10.000.000; en “Otros Activos”: que son \$550.000.000 de la inversión de Expreso Ibagué en la OTI y la propiedad, planta y Equipo el valor del inmueble en el que funciona el área administrativa y operativa de la cooperativa. El valor del inmueble se registró desde el balance de apertura (ESFA), se hizo un avalúo por parte de un perito cuyo valor arrojó la cifra de \$593.917.410 con efectos en la cuenta del patrimonio denominada adopción por primera vez; en el año 2022 se capitalizó dicho inmueble por concepto de reparaciones locativas por valor de \$43.865.977:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 40.000.000	\$ 40.000.000	\$ -
ACCIONES SITSA	\$ 30.000.000	\$ 30.000.000	
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -
OTROS ACTIVOS	\$ 1.187.783.387	\$ 1.143.917.410	\$ 43.865.977
OTRAS INVERSIONES	\$ 550.000.000	\$ 550.000.000	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 637.783.387	\$ 593.917.410	\$ 43.865.977
Total	\$ 1.227.783.387	\$ 1.183.917.410	\$ 87.731.954

NOTA 7

OTROS ACTIVOS

El saldo de la Cuenta de Activos Intangibles a 31 de diciembre de 2022 está por valor de **\$3.239.778** y corresponde al valor pendiente por amortizar del Gasto por la Compra de transacciones para facturación electrónica, contrato de soporte y mantenimiento del software contable, entre otros:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
CONTRATOS DE MANTENIMIENTO	\$ -	\$ 5.481.388	\$ -5.481.388
DERECHOS	\$ 4.500.000	\$ 4.500.000	\$ -
LICENCIAS	\$ 21.800.000	\$ 17.350.000	\$ 4.450.000
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	\$ -23.060.222	\$ -20.400.513	\$ -2.659.709
Total	\$ 3.239.778	\$ 6.930.875	\$ -3.691.097

NOTA 8

OBLIGACIONES FINANCIERAS

La cooperativa para el cierre de la vigencia del año 2022 no cuenta con créditos, ni otras obligaciones financieras para cumplir con sus compromisos contractuales:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS	-	788.050	-788.050
Total	-	788.050	-788.050

NOTA 9

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones pendientes por pagar por parte de la Cooperativa a sus diferentes acreedores por la prestación de servicios, suministros, servicios públicos, arrendamientos, Honorarios, entre otros. Dichos valores están soportados con las respectivas facturas y cuentas de cobro autorizadas:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
COMISIONES Y HONORARIOS	\$ 11.380.687	\$ 3.000.000	\$ 8.380.687
HONORARIOS	\$ 11.380.687	\$ 3.000.000	\$ 8.380.687
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 57.406.320	\$ 107.715.866	\$ -50.777.161
SERVICIOS PÚBLICOS	\$ 1.450.325	\$ 993.555	\$ 456.770
SEGUROS	\$ 504.025	\$ -	\$ 504.025
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ -	\$ 9.497.615	\$ -9.497.615
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 467.615	\$ -	
FOTOCOPIAS	\$ -	\$ 112.651	\$ -112.651
ARRENDAMIENTO	\$ 1.019.040	\$ -	\$ 1.019.040
IMPUESTOS	\$ 28.502.332	\$ 21.131.010	\$ 7.371.322
REEMBOLSO DE CAJA MENOR	\$ 346.600	\$ 501.500	\$ -154.900
PRORRATA - ARREGLO DE VEHICULOS	\$ 4.437.112	\$ 5.794.580	\$ -1.357.468
SINDICATOS	\$ 6.534.933	\$ 1.507.271	\$ 5.027.662
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	\$ -	\$ 4.946.163	\$ -4.946.163
REVISIÓN TECNOMECANICA	\$ 6.004.741	\$ 5.837.169	\$ 167.572
PAPELERIA	\$ 1.047.843	\$ -	\$ 1.047.843
INTERESES SOBRE PRESTAMO	\$ -	\$ 76.336	\$ -76.336
OTROS GASTOS POR PAGAR	\$ 7.091.753	\$ 57.318.016	\$ -50.226.263
DIVERSAS	\$ 800.719.264	\$ 741.222.249	\$ 59.497.015
PROCESOS LABORALES	\$ 451.439.966	\$ 381.942.951	\$ 69.497.015
PROCESOS CIVILES	\$ 349.279.298	\$ 349.279.298	\$ -0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ -	\$ 10.000.000	\$ -10.000.000
Total	\$ 869.506.271	\$ 851.938.115	\$ 17.568.156

Diversas

Procesos Laborales:

A continuación, se detallan los saldos de los procesos laborales y civiles que se encuentran causados en la contabilidad de la Cooperativa al cierre del 31 de diciembre de 2022 según sentencias suministradas por el área de jurídica en el cierre del periodo:

PROCESO LABORALES	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
ARIAS ALZATE JUAN CARLOS	\$ 1.834.337	\$ 1.053.095	\$ 781.242
ADMINISTRADORA DE FONDO DE	\$ 37.632.207	\$ 20.772.381	\$ 16.859.826
GOMEZ GUZMAN LUIS EDUARDO	\$ 1.147.497	\$ 1.147.497	\$ -
RODRIGUEZ RODRIGUEZ ALBERTO	\$ 1.409.190	\$ 1.317.000	\$ 92.190
RONDON DUARTE JOSE JAIR	\$ 882.503	\$ 882.503	\$ -
PEREZ LUIS CARLOS	\$ 4.585.936	\$ 4.542.630	\$ 43.306
MARTINEZ CALDERON MAURICIO	\$ 10.794.216	\$ 10.794.216	\$ -
MELO SANABRIA MICHAEL ARBEY	\$ 1.710.859	\$ 1.710.859	\$ 0
CACERES CRUZ JOSE HERMES	\$ 18.818.326	\$ 2.908.526	\$ 15.909.800
SIERRA MENDIENTA LUIS ALBERTO	\$ 6.967.226	\$ 6.967.226	\$ -
CEDANO VELAZQUEZ LUIS	\$ -	\$ 496.900	\$ -496.900
ESCARPETA EDUARDO ALEXANDER	\$ 6.983.190	\$ -	\$ 6.983.190
QUIROGA SILVA ADRIAN MAURICIO	\$ 29.324.361	\$ -	\$ 29.324.361
Total	\$ 122.089.848	\$ 52.592.833	\$ 69.497.015
Subsistema (SANCION UGPP) EXPEDIENTE N°82209	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
CCF	\$ 38.618.600	\$ 38.618.600	\$ -
ARL	\$ 27.015.700	\$ 27.015.700	\$ -
SENA	\$ 19.140.200	\$ 19.140.200	\$ -
ICBF	\$ 28.687.100	\$ 28.687.100	\$ -
SALUD (APORTES EN LINEA)	\$ 97.242.300	\$ 97.242.300	\$ -
Total	\$ 210.703.900	\$ 210.703.900	\$ -
Subsistema (SANCION UGPP) EXPEDIENTE N°95033	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
FSP (APORTES EN LINEA)	\$ 462.700	\$ 462.700	\$ -
PENSION (APORTES EN LINEA)	\$ 118.183.518	\$ 118.183.518	\$ -
Total	\$ 118.646.218	\$ 118.646.218	\$ -
TOTAL PROCESOS LABORALES	451.439.966	381.942.951	69.497.015

De los procesos laborales mencionados en el cuadro anterior a corte de 31 de diciembre del 2022 está pendiente por registrar contablemente a Protección \$34.455.770.

Respecto a la sanción de la UGPP desde el año 2019 se registro el valor capital nominal por (\$210.703.900), según proceso administrativo de cobro coactivo **N°82209** y (\$118.646.218) según proceso administrativo de cobro coactivo **N°95033**; de los cuales no están registrados los intereses moratorios.

Sobre los valores antes mencionados la U.G.P.P decreto embargo sobre las cuentas bancarias de la cooperativa.

Procesos civiles:

A 31 de diciembre del año 2022 se encuentran en ejecutoria (5) condenas civiles sin incluir intereses moratorios:

PROCESOS CIVILES	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
TRONCOSO MORALES ALEXANDER	35.743.704	35.743.704	0
MORALES TAPIERO MIRYAM	36.033.356	36.033.356	0
LOPEZ CAPERA CONSUELO	104.062.550	104.062.550	0
RODRIGUEZ ROJAS WILLIAM URIEL	48.150.541	48.150.541	0
HERNANDEZ ARCINIEGAS JORGE	125.289.146	125.289.146	0
Total	349.279.297	349.279.297	-

NOTA 10

BENEFICIO A EMPLEADOS

Comprende los saldos pendientes por pagar a 31 de diciembre de 2022 a las diferentes entidades promotoras de salud, fondos de pensión, administradora de riesgos profesionales y cajas de compensación familiar; así como los beneficios directos a los trabajadores del personal administrativo y conductores por concepto de prestaciones sociales de conformidad con la normatividad vigente:

BENEFICIO A EMPLEADOS	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	\$ 99.459.280	\$ 74.333.363	\$ 25.125.917
APORTES A BIENESTAR PROMOTORAS DE SALUD	\$ 14.225.800	\$ 10.346.306	\$ 3.879.494
APORTES A BIENESTAR PROMOTORAS DE PENSION	\$ 54.391.600	\$ 41.700.400	\$ 12.691.200
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS	\$ 13.913.900	\$ 10.008.500	\$ 3.905.400
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE	\$ 13.497.300	\$ 9.877.800	\$ 3.619.500
EMBARGOS JUDICIALES	\$ 1.929.062	\$ 1.709.546	\$ 219.516
LIBRANZAS	\$ 1.450.805	\$ 690.811	\$ 759.994
SINDICATOS O AGREMIACIONES	\$ 50.813	\$ -	\$ 50.813
OTRAS RETENCIONES	\$ -	\$ -	\$ -
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	\$ 659.529.639	\$ 341.145.418	\$ 318.384.221
SALARIOS POR PAGAR	\$ 271.084.779	\$ 80.442.963	\$ 190.641.816
PRIMA POR PAGAR	\$ 6.089.952	\$ 11.102.508	\$ -5.012.556
CESANTIAS CONSOLIDADO	\$ 235.038.210	\$ 152.524.238	\$ 82.513.972
INTERESES CESANTIAS-CONSOLIDADO	\$ 27.901.042	\$ 22.953.080	\$ 4.947.962
VACACIONES CAUSADAS (MES)	\$ 119.415.657	\$ 81.604.662	\$ 37.810.995
DESCUENTO EN LIQUIDACIONES	\$ -	\$ -7.482.033	\$ -7.482.033
Total	\$ 758.988.920	\$ 415.478.781	\$ 343.510.138

NOTA 11

OTROS PASIVOS

Comprende los saldos registrados por ingresos diferidos netos y consignaciones pendientes por identificar al corte del 31 de diciembre de 2022.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
INGRESOS ANTICIPADOS- DIFERIDOS	\$ 3.629.526	\$ 488.775	\$ 3.140.751
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 22.144.824	\$ 1.779.722	\$ 20.365.102
Total	\$ 25.774.350	\$ 2.268.497	\$ 23.505.853

NOTA 12

FONDOS SOCIALES

Los Fondos Sociales están constituidos por el Fondo de Solidaridad según la Ley 79/88.

El valor de los Fondos Sociales de Solidaridad, Fondo de Reposición Automotor Y Para otros fines a 31 de diciembre de 2022 se muestra a continuación:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	\$ 3.571.146	\$ 3.571.146	\$ 0
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	\$ 39.700.184	\$ 39.700.184	\$ -
FONDO REPOSICION AUTOMOTOR	\$ 337.777.029	\$ 331.534.260	\$ 6.242.769
Total	\$ 381.048.360	\$ 374.805.590	\$ 6.242.770

El fondo de reposición está reglamentado mediante la Ley 688 de 2.001, la cooperativa realiza un recaudo mensual el cual se está depositando en una cuenta de destinación específica para tal fin. Desde septiembre del 2015 a diciembre 2022 el valor recaudado por fondo de reposición se consigna mensualmente en una cuenta de Colpatria donde su valor para el cierre de la vigencia oscila en \$59.707.042 (Nota 3 - efectivo restringido), valor aportado por cada uno de los propietarios en las fechas mencionadas.

No obstante, anterior a esta fecha no existía ni fiducia ni cuenta de ahorros que refleje el recaudo de tal monto según los saldos contables; lo anterior debido a los embargos y manejos financieros a los cuales está sometido la cooperativa; sin embargo, el artículo 5 de esta ley define que estos valores son inembargables.

ARTÍCULO 5º. Cuenta. Todo vehículo tendrá una cuenta en el Fondo, cuyos recursos podrán ser utilizados por el propietario del vehículo para reponer, renovar o transformar. Los recursos del Fondo estarán a disposición de todos los aportantes para efectos del crédito. Estos recursos no podrán ser embargados bajo ninguna circunstancia

NOTA 13 PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra constituido por los aportes ordinarios y extraordinarios realizados por los asociados, así mismo por reservas, que corresponden a los recursos retenidos por la entidad para la protección de sus aportes, excedentes del ejercicio y excedentes y/o pérdidas de ejercicios anteriores.

Capital Social:

Representa el valor de los aportes sociales realizados por los asociados a la Cooperativa:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
APORTES ORDINARIOS	\$ 419.679.655	\$ 412.140.377	\$ 7.539.278
Total	\$ 419.679.655	\$ 412.140.377	\$ 7.539.278

Reservas:

La reserva para protección de aportes, representa el valor apropiado de los excedentes, conforme a las disposiciones legales y a los Estatutos de la Cooperativa, con el propósito de proteger el patrimonio social.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
RESERVA PROTECCION DE APORTES	\$ 7.442.293	\$ 7.442.293	\$ -0
RESERVAS DE ASAMBLEA	\$ 11.980.519	\$ 11.980.519	\$ 0
Total	\$ 19.422.812	\$ 19.422.812	\$ 0

Fondos de Destinación Específica:

Los fondos de destinación específica corresponden al valor del Lote adquirido conocido como el Lote de la OTI y se reconoce como parte del patrimonio de la Cooperativa dentro de la cuenta de Fondos de Destinación Específica Patrimonial.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
FONDOS DE INVERSION	\$ 550.000.000	\$ 550.000.000	0
Total	\$ 550.000.000	\$ 550.000.000	-

Resultados Acumulados Por La Adopción de NIIF por primera vez:

Corresponde a las diferencias generadas en la transición de la aplicación de normas contables locales a normas de información financiera NIIF, lo cual de acuerdo con el nuevo marco normativo tenían efecto en el patrimonio.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ	\$ 491.800.859	\$ 491.800.859	\$ -
Total	\$ 491.800.859	\$ 491.800.859	\$ -

Resultados de Ejercicios Anteriores:

Representa el valor de las pérdidas que la entidad ha venido acumulando en las últimas vigencias como resultado de sus operaciones anuales.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
RESULTADOS DE EJERCICIOS	\$ -681.449.020	\$ -696.625.464	\$ 15.176.444
Total	\$ -681.449.020	\$ -696.625.464	\$ 15.176.444

Resultados del Ejercicio:

Para el cierre de año a Diciembre 2022 la cooperativa presenta una utilidad del ejercicio por valor de \$212.720.133.

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 212.720.133	\$ 15.176.444	\$ 197.543.689
Total	\$ 212.720.133	\$ 15.176.444	\$ 197.543.689

NOTA 14

INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación del servicio en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por las actividades ejecutadas.

Los ingresos se registran por su valor nominal en el momento de la acusación, pago o recepción del bien o servicio prestado.

Los ingresos de operaciones ordinarias registran los ingresos provenientes del desarrollo del objeto social de la entidad.

A 31 de diciembre de 2022 el valor acumulado por concepto de ingresos fue el siguiente:

Ingresos Brutos

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
RODAMIENTO Y APORTES	\$ 6.489.383.696	\$ 4.735.399.407	\$ 1.753.984.289
OTROS INGRESOS	\$ 319.519.022	\$ 258.157.340	\$ 61.361.682
OTROS INGRESOS-PRORRATA	\$ 270.862.000	\$ 247.910.000	\$ 22.952.000
PRORRATA AUX. INMOVILIZACION	\$ 110.806.700	\$ -	\$ 110.806.700
Total	\$ 7.190.571.418	\$ 5.241.466.747	\$ 1.949.104.671

El valor de las devoluciones por concepto de rodamiento, novedades de nómina y exoneraciones de rodamiento a 31 de diciembre 2022 es el siguiente:

Devolución en Ventas:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	\$ -295.353.480	\$ -121.233.493	\$ -174.119.987
Ingresos ordinarios netos	\$ 6.895.217.938	\$ 7.069.337.925	\$ 1.774.984.684

NOTA 15

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones y cargos financieros y operativos en que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, en su ejercicio determinado. Los gastos se contabilizan por el sistema de causación, de acuerdo a las disposiciones contables vigentes en Colombia. El rubro de gastos de personal registra todo lo concerniente al vínculo laboral de la Cooperativa con sus trabajadores. Por su parte, el de gastos Generales incluyen gastos como: honorarios, impuestos, arrendamientos, seguros, mantenimientos y reparaciones, cafetería, elementos de aseo, correo, papelería, fotocopias, publicidad, cuotas de administración, revisión técnico-mecánica, prorrata.

A continuación, se detalla su composición:

Gastos de Personal:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
SUELDOS	\$ 3.519.553.412	\$ 2.448.013.946	\$ 1.071.539.466
HORAS EXTRAS	\$ 211.344.845	\$ 80.407.131	\$ 130.937.714
VIATICOS	\$ 250.000	\$ -	\$ 250.000
INCAPACIDADES	\$ 9.226.412	\$ 7.071.803	\$ 2.154.609
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 47.446.850	\$ 22.429.861	\$ 25.016.989
CESANTIAS	\$ 327.891.861	\$ 223.252.171	\$ 104.639.690
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 29.017.219	\$ 24.460.437	\$ 4.556.782
PRIMAL LEGAL	\$ 337.179.875	\$ 248.866.039	\$ 88.313.836
VACACIONES	\$ 155.852.816	\$ 101.904.479	\$ 53.948.337
PENSIONES DE JUBILACION	\$ 40.869.756	\$ 38.006.328	\$ 2.863.428
BONIFICACIONES	\$ 22.082.161	\$ 53.818.975	\$ -31.736.814
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	\$ 92.423.976	\$ 116.746.550	\$ -24.322.574
APORTES SALUD	\$ 3.652.411	\$ 2.944.035	\$ 708.376
APORTES PENSION	\$ 466.175.420	\$ 340.456.414	\$ 125.719.006
APORTES A.R.L	\$ 152.167.400	\$ 100.247.700	\$ 51.919.700
APORTES CAJAS DE	\$ 150.089.200	\$ 99.606.096	\$ 50.483.104
APORTES I.C.B.F	\$ -	\$ 51.714	\$ -51.714
APORTES SENA	\$ -	\$ 34.476	\$ -34.476
APORTES SINDICALES	\$ 51.273.990	\$ 45.618.063	\$ 5.655.927
CAPACITACION AL PERSONAL		\$ 224.500	\$ -224.500
GASTOS MEDICOS Y	\$ 281.103	\$ -	\$ 281.103
AUXILIO DE RODAMIENTO	\$ 58.178.300	\$ 54.150.000	\$ 4.028.300
GASTOS SEMANA DE LA SALUD	\$ 8.141.050	\$ 7.739.640	\$ 401.410
EXAMENES MEDICOS	\$ 15.069.017	\$ 7.777.600	\$ 7.291.417
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ -	\$ 4.741.839	\$ -4.741.839
Total	\$ 5.698.167.074	\$ 4.028.569.797	\$ 1.669.597.277

Gastos Generales:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
HONORARIOS	\$ 167.892.884	\$ 136.629.897	\$ 31.262.987
IMPUESTOS	\$ 11.292.000	\$ 10.372.872	\$ 919.128
ARRENDAMIENTOS	\$ 37.972.956	\$ 36.203.514	\$ 1.769.442
SEGUROS	\$ 1.456.560	\$ 3.056.760	\$ -1.600.200
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 123.221.964	\$ 107.147.412	\$ 16.074.552
ASEO Y ELEMENTOS	\$ 2.704.206	\$ 2.252.435	\$ 451.772
CAFETERIA	\$ 8.540.721	\$ 6.178.439	\$ 2.362.281
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 33.847.409	\$ 30.446.857	\$ 3.400.552
CORREO	\$ 251.200	\$ 505.100	\$ -253.900
TRANSPORTE, FLETES Y ACAREOS	\$ 8.365.824	\$ 11.652.561	\$ -3.286.737
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$ 23.385.495	\$ 11.708.733	\$ 11.676.763
FOTOCOPIAS	\$ 1.450.452	\$ 1.856.615	\$ -406.163
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 3.975.000	\$ 470.000	\$ 3.505.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 9.674.016	\$ 9.792.143	\$ -118.127
GASTOS DE ASAMBLEA	\$ 7.238.473	\$ -	\$ 7.238.473
GASTOS DIRECTIVOS	\$ -	\$ -	\$ -
REUNIONES Y CONFERENCIAS	\$ 23.444.668	\$ 20.174.784	\$ 3.269.884
GASTOS LEGALES	\$ 2.517.900	\$ 5.720.756	\$ -3.202.856
GASTOS DE VIAJE	\$ 22.000	\$ 1.695.000	\$ -1.673.000
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 26.192.400	\$ 17.757.333	\$ 8.435.067
VIGILANCIA PRIVADA	\$ 3.067.236	\$ 2.786.628	\$ 280.608
RODAMIENTO OPERATIVO	\$ 17.087.819	\$ 61.401.688	\$ -44.313.869
PROCESAMIENTO ELECTRONICO	\$ -	\$ 530.000	\$ -530.000
AUXILIOS Y DONACIONES	\$ 38.832.853	\$ 39.442.845	\$ -609.992
SOPORTE Y MANTENIMIENTO DE	\$ 6.304.751	\$ 1.510.000	\$ 4.794.751
ACCIDENTE DE VEHICULOS	\$ 527.032.962	\$ 513.614.886	\$ 13.418.076
PROCESOS CONCILIADOS	\$ 5.000.000	\$ 5.621.937	\$ -621.937
REVISION TECNOMECANICA	\$ 82.432.726	\$ 76.911.702	\$ 5.521.024
RECAUDO DIARIO ESTACION DE SERVICIOS	\$ 2.809.687	\$ -	\$ 2.809.687
OTRAS INCAPACIDADES	\$ 22.088.529	\$ -	\$ 22.088.529
PROCESOS CIVILES	\$ -	\$ 79.958.549	\$ -79.958.549
PROCESOS LABORALES	\$ 53.134.089	\$ 30.176.055	\$ 22.958.034
OTROS	\$ 64.599.494	\$ 35.422.349	\$ 29.177.145
Total	\$ 1.315.836.274	\$ 1.260.997.850	\$ 54.838.424

NOTA 16

GASTOS POR DETERIORO, AMORTIZACIÓN Y DEPRECIACIÓN

Este rubro comprende el reconocimiento del gasto por deterioro de las cuentas por cobrar a 31 diciembre de 2022 que registran vencimiento mayor a 360 días y presentan dificultad para su recuperación. Por su parte la amortización hace referencia al reconocimiento de gastos pagados por anticipados en contratos de mantenimiento de software, transacciones para facturación electrónica licencias, entre otros. En cuanto a la depreciación acumulada, comprende al reconocimiento del desgaste y uso de los bienes utilizados por la entidad para el desarrollo de sus operaciones.

Deterioro:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 49.737.061	\$ 16.515.517	\$ 33.221.544
Total	\$ 49.737.061	\$ 16.515.517	\$ 33.221.544

Amortizaciones:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
OTROS DERECHOS	-	\$ 300.000	\$ -300.000
LICENCIAS	\$ 3.452.712	\$ 4.149.992	\$ -697.280
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 4.688.385	\$ 6.924.043	\$ -2.235.658
Total	\$ 8.141.097	\$ 11.374.035	\$ -3.232.938

Depreciaciones:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 2.518.483	\$ 3.281.208	\$ -762.725
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	\$ 8.385.484	\$ 4.160.303	\$ 4.225.181
OTROS ACTIVOS	\$ 1.698.535	\$ -	\$ 1.698.535
Total	\$ 12.602.502	\$ 7.441.510	\$ 5.160.992

NOTA 17

OTROS GASTOS

Comprende los gastos incurridos por la entidad por el uso de recursos en las entidades financieras como perdidas en el activo, gastos financieros, impuestos asumidos en algunas transacciones realizadas con proveedores, gastos de ejercicios anteriores procedentes de conciliaciones contables realizadas, intereses por la financiación adquirida por la entidad en la respectiva vigencia, entre otros.

Impuestos Asumidos y Multas, Sanciones o Demandas:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
MULTAS,SANCIONES,LITIGIOS, INDEMNIZACIONES,DEMANDAS	\$ 3.350.078	\$ 700.000	\$ 2.650.078
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 4.482.553	\$ 3.579.511	\$ 903.042
Total	\$ 7.832.631	\$ 4.279.511	\$ 3.553.120

Gastos Financieros:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
INTERESES BANCARIOS	\$ -	\$ 342.396	\$ -342.396
COMISIONES BANCARIAS	\$ 2.862.704	\$ 1.976.124	\$ 886.581
IMPUESTOS 4X1000	\$ 32.995.656	\$ 19.055.577	\$ 13.940.079
OTROS GASTOS BANCARIOS	\$ -	\$ 50.680	\$ -50.680
OTROS INTERESES	\$ 17.300	\$ -	\$ 17.300
Total	\$ 35.875.660	\$ 21.424.776	\$ 14.450.884

Otros Gastos:

Concepto	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
PERDIDA EN EL ACTIVO	\$ 17.665.530		
GASTOS DE EJERCICIOS	\$ 25.506.768	\$ 39.275.995	\$ -13.769.227
AJUSTE AL PESO	\$ 49.270	\$ 38.725	\$ 10.545
GASTOS DIVERSOS	\$ 1.262.325	\$ -	\$ 1.262.325
INTERESES	\$ 22.082.000	\$ 25.170.400	\$ -3.088.400
AJUSTE POR REDONDEO EN FACTURACION	\$ 41	\$ 83	\$ -42
Total	\$ 66.565.934	\$ 64.485.202	\$ -15.584.799

NOTA 18

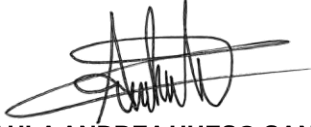
INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos No operacionales a 31 de diciembre 2022 fueron los siguientes:

INGRESOS NO OPERACIONALES	Saldo a Dic-22	Saldo a Dic-21	VRN
RECUPERACIONES DE DETERIORO	\$ 16.386.874	\$ 34.944.293	\$ -18.557.419
DE DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 16.386.874	\$ 34.944.293	\$ -18.557.419
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	\$ 421.433.563	\$ 165.700.095	\$ 255.733.468
AJUSTE AL PESO	\$ 1.602.620	\$ 80.456	\$ 1.522.164
RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	\$ 419.348.703	\$ 156.700.676	\$ 262.648.027
APROVECHAMIENTOS	\$ 430.420	\$ 1.552.600	\$ -1.122.180
AJUSTE POR REDONDEO	\$ 32	\$ 61	\$ -29
INGRESOS FINANCIEROS-INTERESES	\$ 51.789	\$ 35.872	\$ 15.917
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	\$ -	\$ 7.330.430	\$ -7.330.430
INGRESOS POR SUBVENCIONES	\$ 74.439.991	\$ 109.387.000	\$ -34.947.009
SUBSIDIOS PARA LA NOMINA PAEF	\$ -	\$ 93.319.000	\$ -93.319.000
SUBSIDIO PARA LA NOMINA AEAP	\$ -	\$ 13.068.000	\$ -13.068.000
SUBSIDIO APOYO NUEVOS EMPLEOS	\$ 74.439.991	\$ -	\$ -
Total	\$ 512.260.428	\$ 310.031.389	\$ 333.018.088


HERNAN QUIÑONES ARIZA
Gerente


EDGAR AUGUSTO HENAO OLMOS
Revisor Fiscal
T.P 52 562-T


PAULA ANDREA HUESO SANCHEZ
Contador
T.P 269563-T