

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE DE VILLANUEVA "COOTRANSVI
800.254.485-0
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
31 de diciembre de 2021

NIIF. 3

A C T I V O S

ACTIVOS CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

CAJA	2,916,235	103,811,768
BANCOS OTRAS ENTIDADES	100,895,533	

CUENTA POR COBRAR

DEUDORA POR VENTA DE BIENES	56,863,093	151,015,481
ANTICIPO DE CONTRATO	7,055,363	
RESPONSABILIDADES PENDIENTES EMPLEADOS	12,913,713	
RESPONSABILIDADES PENDIENTES ASOCIADOS	65,584,429	
ANTICIPO DE IMPUESTOS	121,469	
DEUDORES PATRONALES Y EMPRESAS	10,094,939	
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1,617,524	

NO CORRIENTE

ACTIVOS MATERIALES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7,799,232	6,979,282
DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-819,950	

ACTIVOS INTANGIBLES

DERECHOS	0	0
----------	---	----------

TOTAL ACTIVOS

261,806,531


GREGORIO CAMACHO GUARDO
Gerente
C.C. 9.204.758

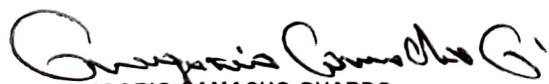

JESUS E. GOMEZ PATERMINA
T.P. # 160501-T
C.C. 9.203.450
Ver Dictamen

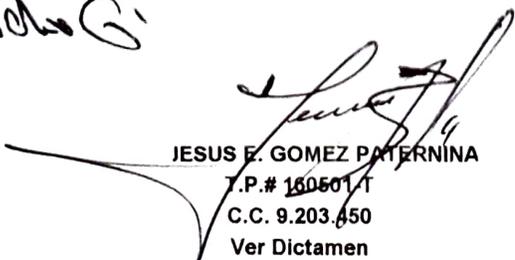

CRISTIAN TABORDA BATISTA
Contador
T.P. # 124010-T
C.C. 9.296.362

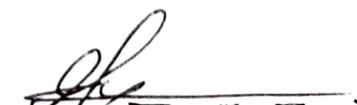
COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE DE VILLANUEVA "COOTRANSVI
800.254.485-0
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
31 de diciembre de 2021

NIIF. 3

PASIVOS		
CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		0
SOBREGIROS	0	
CUENTAS POR PAGAR		100,410,915
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	98,450,943	
RETENCION EN LA FUENTE	0	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1,866,731	
LITIGIOS	26,041	
REMANENTES POR PAGAR	67,200	
IMPUESTOS DIFERIDOS		0
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	0	
NO CORRIENTE		
FONDOS SOCIALES MUTUALES		3,531,622
FONDO EDUCACION	303,485	
	0	
FONDO DE REVALORIZACION DE APORTES	3,228,137	
OTROS PASIVOS		7,883,922
OBLIGACIONES LABORALES, BENEFICIOS A EMPLEADOS	7,883,922	
DIVERSOS	0	
TOTAL PASIVOS		111,826,459
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	160,242,525	160,242,525
RESERVAS		
RESERVA PROTECCION DE APORTE	0	0
OTRAS RESERVAS	0	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-5,253,276
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	-5,253,276	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		-5,009,177
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	-5,009,177	
TOTAL PATRIMONIO		149,980,072
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		261,806,531

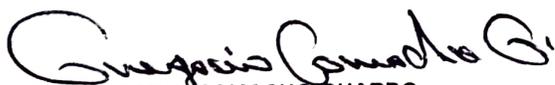

GREGORIO CAMACHO GUARDO
Gerente
C.C. 9.204.758


JESUS E. GOMEZ PATERNINA
T.P.# 180501-T
C.C. 9.203.450
Ver Dictamen


CRISTIAN TABORDA BATISTA
Contador
T.P.# 124010-T
C.C. 9.296.362

COOPERATIVA INTEGRAL DE TRANSPORTE DE VILLANUEVA "COOTRANSVI
800.254.485-0
ESTADOS DE RESULTADOS
31 de diciembre de 2021
NIIF. 3

INGRESOS		170,130,074
INGRESOS ORDINARIO		
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	170,130,074	
INGRESOS NO ORDINARIOS		63,227,725
INGRESOS NO ORDINARIOS	63,227,725	
TOTAL INGRESOS		233,357,799
GASTOS DE ADMINISTRACION		176,093,703
ADMINISTRATIVOS		
BENEFICIO A EMPLEADOS	73,902,718	
GASTOS GENERALES	101,371,035	
PROVISION	0	
DEPRECIACION	819,950	
GASTOS NO OPERACIONALES		60,380,482
GASTO NOMINA PAEF- PAD	58,819,000	
GASTOS FINANCIEROS	1,561,482	
DIVERSOS	0	
COSTOS	2,136,890	2,136,890
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERAC.		238,611,075
PERDIDA OPERACIONAL		-5,963,629
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-5,253,276


GREGORIO CAMACHO GUARDO
 Gerente
 C.C. 9.204.758


JESUS E. GOMEZ PATERNINA
 T.P.# 160501-T
 C.C. 9.203.450
 Ver Dictamen


CRISTIAN TABORDA BATISTA
 Contador
 T.P.# 124010-T
 C.C. 9.296.362

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE VILLANUEVA
"COOTRANSVI"
NIT. 800.254.485
NOTAS DE REVELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
NIIF. 4 GRUPO III MICROEMPRESA**

NOTA 1. CONSTITUCION LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

La COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE VILLANUEVA, es un organismo de carácter privado con capital y número variable e ilimitado de asociados, sin ánimo de lucro, de duración indefinida y responsabilidad limitada, que realiza actividades de servicios de transporte terrestre por carretera intermunicipal, su domicilio principal es el municipio de Villanueva-Bolívar, con una oficina ubicada en la misma. Cuenta en la actualidad con 3 empleados en su planta de personal administrativo y 4 asesores externos.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema de Contabilidad

La contabilidad se encuentra sistematizada y el flujo de las transacciones se procesan diariamente conforme a las normas Internacionales de contabilidad (NIC) y normas internacionales de la información financiera (NIIF.4) oficializado por el la superintendencia de la economía solidaria clasificándonos en el grupo III, para el sector Cooperativo, al igual que las nuevas disposiciones contenidas en la Circular Básica Contable y Financiera No. 0004 de Agosto 28/2008 y la Circular Externa No.001/09.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se discrimina así

EFECTIVO Y EQ. AL EFECTIVO	2021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
CAJA	2.916.235	1%	4.117.451	1,71%	-1.201.216	-29%
BANCOS OTRAS ENTIDADES	100.895.533	39%	52.007.708	21,54%	48.887.825	94%
TOTAL EFECTIVO Y EQ. AL EFEC.	103.811.768	40%	56.125.159	23,24%	47.686.609	85%

Los saldos de bancos se encuentran debidamente consignados en los bancos Davivienda, Bancolombia, y Banco de Bogotá, conciliados a diciembre 31 de 2021, dicho rubro aumento en un 85% debido a las políticas de préstamos a sus asociados y la recuperación de cartera.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre se discriminan así:

CUENTAS POR COBRAR	2021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
DEUDORA POR VENTA DE BIENES	56.863.093	22%	64.751.182	27%	-7.888.089	-12%
ANTICIPO DE CONTRATO	7.055.363	3%	20.061.651	8%	-13.006.288	-65%
RESP. PENDIENTES EMPLEADOS	12.913.713	5%	10.123.789	4%	2.789.924	28%
RESP. PENDIENTES ASOCIADOS	65.584.429	25%	75.310.574	31%	-9.726.145	-13%
ANTICIPO DE IMPTOS	121.469	0%	121.469	0%	-	0%
DEUDORES PATRONALES Y EMP.	10.094.939	4%	8.792.122	4%	1.302.817	15%
DET. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-1.617.524	-1%	-1.617.524	-1%	-	0%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	151.015.481	58%	177.543.263	74%	-26.527.782	-15%

Del presente cuadro podemos determinar que las cuentas por cobrar de la cooperativa equivalen a un 58% de los activos totales, los cuales han disminuido en un 15% en con respecto al periodo fiscal 2020, dichos rubros se explican de la siguiente manera:

- En el rubro de las cuentas por cobrar “deudora por venta de bienes”, disminuyo en un 12% debido a los recaudos de planillas de servicio pendientes por cobrar.
- Los anticipos de contratos, corresponden a las mejoras que se le han realizado a las instalaciones donde opera la planta administrativa de la Cooperativa, los valores pagados por concepto de los seguros actual y extracontractual de los buses asociados y la seguridad social adeudada en pandemia de los conductores los cuales disminuyeron a un 65% en con relación al periodo fiscal anterior.
- Las responsabilidades pendientes de empleados, son préstamos realizados a los empleados y conductores de la cooperativa la cual tuvo un aumento de un 28% con respecto al año 2020, este saldo disminuye al momento que son canceladas los rubros correspondientes a la liquidación de prestaciones sociales de los conductores.
- Las responsabilidades pendientes de Asociados, son préstamos realizados a los Asociados de la cooperativa la cual tuvo una disminución del 13%. Esto gracias a las políticas de recaudo adoptadas por el concejo y la gerencia en el periodo 2021.
- Aportes sociales, son los aportes anuales que realiza la cooperativa a la aseguradora Cooperativa la equidad las cuales han crecido en un 15%.



NOTA 5. ACTIVOS MATERIALES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
ACTIVOS MATERIALES	6.979.282,00	2,67%	7.799.232,00	3,23%	-819.950,00	-11%
TOTAL ACTIVOS MATERIALES	6.979.282,00	2,67%	7.799.232,00	3,23%	-819.950,00	-11%

El saldo de esta cuenta se encuentra conformado por la compra de una planta eléctrica, cámaras de seguridad, una impresora Epson y 3 computadores; lo cuales se emplean para uso de la Cooperativa en labores administrativas y para mayor seguridad debido al manejo de efectivo.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre se discrimina así:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
CUENTAS POR PAGAR	98.450.943	38%	103.371.821	38,80%	-4.920.877,50	-4,76%
PROMINENTES COMPRADORES	26.041	0,0%	26.041	0,01%	0,00	0,00%
IMPUESTOS	0	0,0%	-	0,00%	0,00	0,00%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	1.866.731	0,7%	1.900.100	0,71%	-33.369,00	-1,76%
REMANENTES POR PAGAR	67.200	0,0%	67.200	0,03%	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	100.410.915	89,8%	105.365.162	82,38%	-4.954.246,50	-4,70%

En este cuadro podemos ver que los costos y gastos por pagar aumentaron en un 4.70% con relación al año 2020.

Estos costos y gastos por pagar se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

1. Seguridad social de conductores (ARL, EPS, Pensión, Parafiscales), Ahorro de Prestaciones sociales de conductores, Recaudo de seguro de vehículos. En esta cuenta se están distribuyendo los siguientes recaudos como son SOAT, Seguro actual y Extracontractual y demás cargos, con una disminución del 4.76%
2. Las retenciones y aportes de nómina: lo conforman la seguridad social y parafiscales de la planta administrativa el cual disminuyo en un 1.76%.

NOTA 7. FONDOS SOCIALES

A 31 de diciembre se componen de la siguiente manera:

FONDOS SOCIALES	2021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
FONDOS SOCIALES	3.531.622	1,35%	3.535.470	1,33%	-3.848	-0,11%
TOTAL FONDOS SOCIALES	3.531.622	1,35%	3.535.470	1,33%	-3.848	-0,11%

Estos fondos se encuentran constituidos por decisión de la asamblea general de asociados que son: el fondo de educación, los fondos de revalorización de aportes, y fondo para cambio de habilitación de buses.

NOTA 8. OTROS PASIVOS

A diciembre 31 de 2020, la cuenta está conformada por:

OTROS PASIVOS	2021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
OBLIGACIONES LABORALES, BEN. A EMP.	7.883.922	3,01%	18.995.346	7,13%	-11.111.424,00	-58,50%
DIVERSOS	0	0,00%	0	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	7.883.922	3,01%	18.995.346	7,13%	-11.111.424,00	-58,50%

Esta cuenta está conformada por las prestaciones sociales a favor de empleados de la cooperativa la cual tuvo una disminución de un 58.50%, esta disminución se debe a valores cancelados a los empleados por deudas en la pandemia.

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL. A 31 de diciembre el capital social de la Cooperativa está constituido por los aportes temporalmente restringidos con un aumento del 11.65%.

CAPITAL SOCIAL	2021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
APORTES SOCIALES TEM. REST.	160.242.525	107%	143.516.667	103,62%	16.725.858,00	11,65%
NETO CAPITAL SOCIAL	160.242.525	107%	143.516.667	103,62%	16.725.858,00	11,65%

NOTA 11. RESERVAS Y FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA

Las reservas tuvieron una disminución del 100%, debido a la pérdida sufrida en el periodo 2020, dichas reservas deben ser recuperadas de los próximos excedentes de la cooperativa para restituir este rubro.

RESERVAS	2021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
RESERVAS	0	0,00%	38.321.315	14,38%	-38.321.315,18	-100,00%
NETO RESERVAS	0	0,00%	38.321.315	14,38%	-38.321.315,18	-100,00%



NOTA 10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Para el año 2021 la cooperativa obtuvo una pérdida por valor de \$5.253.276 que comparado con el periodo fiscal 2020 se obtuvo una reducción de estos resultados en un 87.88%.

Este resultado solo se dio gracias a la asamblea extraordinaria realizada el mes de noviembre de 2021, donde se llevaba una pérdida al mes de agosto de 15 millones de pesos y debido a las decisiones tomadas esta se redujo a \$5.253.276 pesos mcte.

RESULTADOS DE EJERCICIO	2021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
EXCEDENTES Y/O PER. EJERCICIO	-5.253.276	-2,01%	-43.330.492	-16,26%	38.077.216,17	-87,88%
EXCEDENTES Y/O PER. EJERCICIO ANT.	-5.009.177	-1,91%	0	0,00%	-5.009.176,97	0,00%
NETO RESULTADO DEL EJERCICIO	-10.262.453	-3,92%	-43.330.492	-16,26%	33.068.039,20	-76,32%

NOTA 13. INGRESOS ORDINARIOS Y NO ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios corresponden a los generados en el desarrollo del objeto social, es decir la cuota de administración cobrada en cada planilla de servicios, la cual sufrió un aumento del 39.50% para el 2021, donde la disminución en el periodo 2020 fue de un 50.40%.

INGRESOS ORDINARIOS	2.021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
TRANSPORTE	170.130.074	72,91%	121.954.226	63,08%	48.175.848,00	39,50%
NETO INGRESOS ORDINARIOS	170.130.074	72,91%	121.954.226,00	63,08%	48.175.848,00	39,50%

Los ingresos no ordinarios provienen en un 93% de los subsidios de nómina entregados por el gobierno Nacional.

INGRESOS NO ORDINARIOS	2.021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
INGRESOS NO ORDINARIOS	63.227.725	27,09%	71.379.838,00	36,92%	-8.152.113,00	-11,42%
NETO INGRESOS NO ORDINARIOS	63.227.725	27,09%	71.379.838,00	36,92%	-8.152.113,00	-11,42%

NOTA 14. GASTOS Y COSTOS

Corresponde a los Costos y Gastos en que incurre la Cooperativa para poder desarrollar su objeto social en forma eficiente.

ADMINISTRATIVOS	2.021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
BENEFICIO A EMPLEADOS	73.902.718	31,67%	73.610.928	38,07%	291.790,00	0,40%
GASTO NOMINA PAEF- PAD	58.819.000	25,21%	69.295.000	35,84%	-10.476.000,00	-18%
GASTOS GENERALES	101.371.035	43,44%	88.777.420	45,92%	12.593.615,00	14,19%

OTROS	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
GASTO DEPRECIACION	819.950	0,35%	819.950	0,42%	-	0,00%

Los beneficios a empleados la componen rubros como: gastos de nómina (salarios, seguridad social y parafiscales, gastos prestacionales y dotación a trabajadores, el cual tuvo un aumento de 0.40% para el periodo 2021.

Se encuentra el rubro de Gasto de nómina PAEF que son los recursos entregados a los conductores por concepto de subsidio del gobierno nacional creado, el cual disminuyo en un 18%.

En los gastos generales podemos relacionar los gastos en los que incurrió la Cooperativa por concepto de gastos por honorarios, arrendamiento, servicios públicos (servicio de energía, internet, agua y telefonía celular), mantenimiento y reparaciones, aseo y elementos, cafetería, transportes, papelería y útiles de oficina, gastos de directivos, gastos legales, de representación y sistematización el cual solo tuvo un aumento del 14% con relación al periodo 2020.

El gasto de depreciación, es el uso representado en dinero que sufren los activos de acuerdo a la vida útil de cada bien. En este caso los bienes que se deprecian son: los equipos de cómputo y la maquinaria y equipo que se encuentran dispuestas para usos administrativos.

GASTOS NO OPERACIONALES	2.021	%	2020	%	VAR \$	VAR %
GASTOS FINANCIEROS	1.561.482	0,67%	2.763.644	1,43%	-1.202.162,17	-43,50%
GASTO DE EJERCICIOS ANT	-	0,00%	377.000		-377.000,00	0,00%
COSTOS	2.136.890	0,92%	1.020.614	0,53%	1.116.276,00	109,37%

Los gastos financieros y Bancarios comprenden los Gravámenes a los movimientos financieros, comisiones bancarias y servicios virtuales de la cuenta de Bancolombia y Davivienda el cual tuvo una disminución del 43.50%.

Los costos más representativos se encuentran representados por la compra de planillas de viajes ocasionales y tarjetas de operación al ministerio de transporte los cuales tuvieron un aumento de un 109% de acuerdo a la reactivación económica.


GREGORIO CAMACHO GUARDO
Gerente
CC. 9.204.758


CRISTIAN TABORDA BATISTA
Contador
T.P.# 124010-T

