

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA

COOASOATLAN

NIT. 800,172,937-5

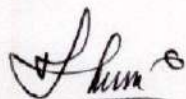
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2023

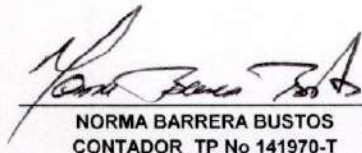
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023-2022)

(cifras expresadas en pesos colombianos)

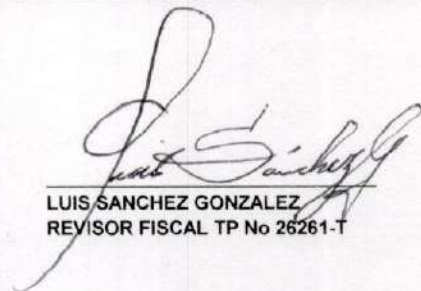
<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACION</u>
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalente al efectivo	4	900.118.532	569.460.037	330.658.495
Inventario	5	18.969.576	26.851.517	(7.881.941)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	950.212.097	1.179.464.296	(229.272.199)
Activos por impuestos	7	2.624.588	6.528.479	(3.903.891)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.871.924.793	1.782.324.329	89.600.464
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	591.535.296	461.060.968	130.474.328
Otros activos no financieros no corrientes	8	1.239.154.137	1.228.439.851	10.714.286
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	10.890.310	11.335.253	(444.943)
Propiedad, planta y equipo	10	630.429.806	793.409.642	(162.979.836)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.472.009.549	2.494.245.714	(22.236.165)
TOTAL ACTIVOS		4.343.934.342	4.276.570.043	67.364.299
PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS				
Beneficios a empleados	11	123.389.252	94.770.385	28.618.867
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	12	1.556.853.478	1.464.178.451	92.675.027
Pasivos por impuestos corrientes	13	136.223.494	159.163.933	(22.940.439)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.816.466.224	1.718.112.769	98.353.455
Otros pasivos no financieros no corrientes	14	112.228.072	134.955.806	(22.727.734)
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	15	891.600.930	891.600.930	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		1.003.829.002	1.026.556.736	(22.727.734)
TOTAL PASIVO		2.820.295.226	2.744.669.505	75.625.721
PATRIMONIO				
Aportes sociales	16	809.047.779	822.711.866	(13.664.087)
Reservas		330.188.069	325.443.565	4.744.504
Otras reservas		189.203.302	189.203.302	-
Otros aportes participación U.T		376.345.641	381.227.927	(4.882.286)
Resultados de ejercicios anteriores (Adopción NIIF)		(196.175.130)	(196.175.130)	-
Resultado del ejercicio excedente y/o (perdida)		15.029.455	9.489.008	5.540.447
TOTAL PATRIMONIO		1.523.639.116	1.531.900.538	(8.261.422)
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4.343.934.342	4.276.570.043	67.364.299



JESUS GARCIA OSPINO
GERENTE



NORMA BARRERA BUSTOS
CONTADOR TP No 141970-T



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
REVISOR FISCAL TP No 26261-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA
 COOASOATLAN
 NIT. 800,172,937-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022
 (cifras expresadas en pesos colombianos)

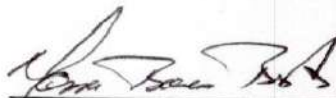
	<u>NOTAS</u>	<u>AL 31 de dic 2023</u>	<u>AL 31 de dic 2022</u>	<u>VARIACIONES</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17	3.642.972.267	3.251.880.608	391.091.659
Costos de venta y operación	18	(2.139.448.671)	(2.025.566.759)	(113.881.912)
Utilidad Bruta		1.503.523.596	1.226.313.849	277.209.747
Otros ingresos	19	104.531.029	19.426.420	85.104.609
Gastos de administración y operación	20	(1.201.373.344)	(925.609.713)	(275.763.631)
Gastos Financieros	21	(391.651.826)	(310.641.548)	(81.010.278)
Excedente y/o (Pérdida)		15.029.455	9.489.008	5.540.447



JESUS GARCIA OSPINO
 GERENTE



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
 REVISOR FISCAL TP 26261-T



NORMA BARRERA BUSTOS
 CONTADOR TP 141970-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE
BARRANQUILLA
COOASOATLAN
NIT. 800.172.937-5**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31 DE 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)**

METODO INDIRECTO

**1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN
EXCEDENTES Y /O PERDIDAS DEL PERIODO**

Ajuste a los resultados que no afectan el efectivo 15.029.455

Gastos de Depreciacion 20.566.955

Amortizacion y Agotamiento 2.234.993

EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **37.831.403**

MAS: CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

Disminucion en Inventario 7.881.941

Disminucion Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar 98.797.871

Disminucion Activos por Impuestos 3.903.891

Aumento activos intangibles -1.790.050

Aumento Beneficios a Empleados 28.618.867

Aumento en cuentas comerciales y otras cuentas por pagar 92.675.027

Disminucion pasivos por impuestos corrientes -22.940.439

Disminucion otros pasivos no corrientes -22.727.734

TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES **184.419.374**

EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDAD OPERACIÓN **222.250.777**

2. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION

Aumento activos no financieros no corrientes -10.714.286

Disminución Propiedad, Planta y Equipo 142.412.881

TOTAL DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION **131.698.595**

3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Disminucion aportes sociales -13.664.087

Aumentos en reservas para Proteccion de Aportes 4.744.504

Disminucion aportes Ut -4.882.286

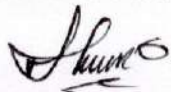
Aplicación Excedente de Ejercicios Anteriores -9.489.008

Efectivo Neto Por Actividades de Financiacion -23.290.877

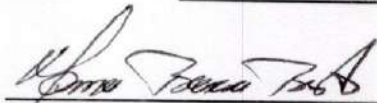
**AUMENTO O DISMINUCION EN EL EFECTIVO DURANTE EL
TRANSCURSO DEL AÑO** **330.658.495**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO PRINCIPIO DEL AÑO **569.460.037**

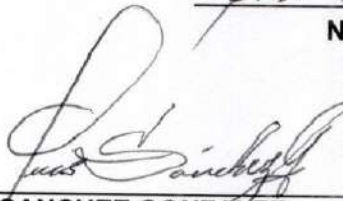
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO **900.118.532**



JESUS GARCIA OSPINO
Gerente



NORMA BARRERA BUSTOS
Contador T.P No 141970-T



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal TP No 26261-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA
 COOASOATLAN
 NIT. 800.172.937-5
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023,2022
 (cifras expresadas en pesos colombianos)

	APORTES SOCIALES	RESERVA PROTECCION SOCIAL	FONDO REV. APORTES	APORTES PARTICIPACION U.T	PERDIDAS ADOPCION NIIF	EXCEDENTE Y/O(PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	822.711.866	325.443.565	189.203.302	381.227.927	(196.175.130)	9.489.008	1.531.900.538
DISMINUCIÓN APORTES SOCIALES	(13.664.087)						(13.664.087)
AUMENTO RESERVA PROTECCION DE APORTES		4.744.504					4.744.504
APORTES PARTICIPACION U.T				-4.882.286			-4.882.286
APLICACION DISTRIBUCION DE EXCEDENTES						(9.489.008)	(9.489.008)
EXCEDENTE Y / O(PERDIDA)DEL EJERCICIO						15.029.455	15.029.455
TOTALES	809.047.779	330.188.069	189.203.302	376.345.641	(196.175.130)	15.029.455	1.523.639.116



JESUS GARCIA OSPINO
Gerente



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal T.P 26251-T



NORMA BARRERA BUSTOS
Contador TP 141970-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA
COOASOATLAN
800.172.937-5

PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO DE 2023
BASADO EN LOS ARTICULOS 54, 55 DE LA LEY 79 DE 1988 Y ARTICULO 142 DE LA LEY 1819 DE 2016
REGLAMENTADO POR DECRETO 2150 DE 2017
(cifras expresadas en pesos colombianos)

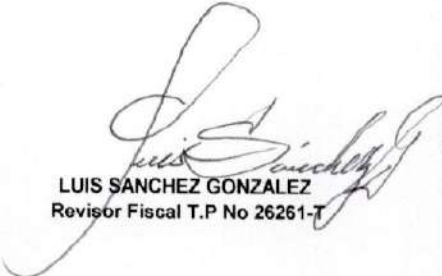
EXCEDENTE AÑO 2023		\$	15.029.455
Menos : FONDOS Y RESERVAS LEGALES LEY 79/88			
20% PROTECCION DE APORTES	\$	3.005.891	
* 25% FONDO DE EDUCACION		3.757.364	
* 25% FONDO DE SOLIDARIDAD		<u>3.757.364</u>	10.520.619
30 % EXCEDENTE A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA			<u>4.508.836</u>
SUMAS IGUALES		\$	15.029.455
* 20% IMPUESTO DE RENTA		\$	3.005.891

*El impuesto de renta será tomado en su totalidad del Fondo de Educacion y Solidaridad. Artículo 54 de la Ley 79 de 1988 en concordancia con el Artículo 19-4 del Estatuto Tributario.

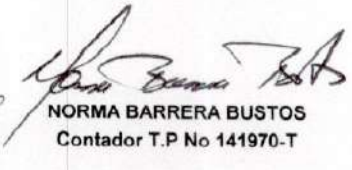
El 30% del remanente neto queda a disposicion de la Asamblea General Ordinaria para Revalorizacion de aportes



JESUS GARCIA OSPINO
Gerente



LUIS SANCHEZ GONZALEZ
Revisor Fiscal T.P No 26261-T



NORMA BARRERA BUSTOS
Contador T.P No 141970-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE
BARRANQUILLA.
COOASOATLAN
NIT 800.172.937-5**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022

1. Entidad Reportante

La Cooperativa de Transportadores Multiactiva del Área Metropolitana de Barranquilla, "**COOASOATLAN**", fue reconocida como entidad de derecho privado y sin ánimo de lucro, cuya actividad debe cumplirse con fines de interés social.

La Cooperativa actúa con una responsabilidad limitada, con un número ilimitado de asociados, con un patrimonio variable e ilimitado; su duración es indefinida, Personería jurídica # 2976 de agosto 25 de 1992; resolución de licencia de funcionamiento # 000083 de junio 10 de 1993 y resolución de habilitación # 0126 de marzo 13 de 2002 emitida por el Instituto Distrital de Tránsito y Transporte de Barranquilla y tiene por objeto social aunar las fuerzas de trabajo de sus Asociados, Directivos, Empleados y Funcionarios, procurando la defensa de la Cooperativa en todos sus ordenes, organizar la prestación del Transporte Terrestre Automotor de Servicio Público en todas sus modalidades, niveles de servicios y diversos radios de acción y categorías al nivel de áreas Metropolitanas, Interdepartamentales y nacional, en vehículos de propiedad o en tenencia de COOASOATLAN y/o de sus asociados. Un detalle más amplio del objeto social de la Cooperativa se puede ver en el certificado de existencia y representación legal de la cámara de comercio.

La Cooperativa tiene su domicilio principal en el Municipio de Soledad-Atlántico, en la Carrera 14ª No 63-83.

2. Bases de Presentación

2.1 Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros de Coasoatlan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), aprobadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 3022 de 2013, sus normas reglamentarias y las demás normas e instrucciones prescritas por la Superintendencia De Puertos y Transportes.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Cooperativa se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

2.3 Uso de Estimaciones y Juicios

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo afectado.

2.4 Modelo de Negocio

La entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado. No obstante, la entidad posee instrumentos que por sus características de flujos de efectivos en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

2.5 Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa y materialidad.

Para efecto de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación al activo total. En término generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del activo total.

Coasoatlan es miembro de la Unión temporal Sistur Transurbanos Nit 900.297.577-7, en ella tiene una participación del 3.88%, participación que se refleja en los estados financieros.

2.6 Periodo Contable

Coasoatlan, tendrá un ejercicio social con corte al 31 de diciembre de cada año, a esas fechas la empresa debe cortar sus cuentas y emitir estados financieros.

2.7 Base de contabilidad de causación

La empresa prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo, excepto el estado de flujos de efectivo el cual es preparado en una base de caja.

2.8 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar

No se presentaron cambios en las políticas contables en el periodo informado que puedan afectar la comparabilidad de la información financiera presentada frente al último periodo anual reportado.

2.9 Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa se revisan las propiedades, planta y equipo, los activos intangibles, las inversiones y los inventarios para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor; en caso de que sea así, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3. Políticas Contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

3.2 Instrumentos Financieros Básicos

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Valor razonable es el precio por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

- **Reconocimiento y medición inicial**

La Cooperativa reconocerá un activo o pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, la Entidad lo medirá al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.

Para los activos financieros en la medición inicial que se midan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, la Entidad lo medirá al precio de transacción menos los costos de transacción. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios; por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o si se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para instrumentos de deuda similar.

- **Medición posterior.**

Se tienen los dos portafolios de medición:

- Instrumentos financieros básicos, medidos a costo amortizado.
- Instrumentos financieros, medidos a valor razonable.

Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma (sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir la venta u otro tipo de disposición).

- a) Los instrumentos financieros básicos que cumplan con las condiciones del párrafo 11.8
- b) Se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés de efectivo.

Se consideran instrumentos financieros básicos:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y pagar.
- Certificado de Depósito a Término.
- Inversiones con participación inferior al 10% en su patrimonio.
- Cédula de capitalización.

La Cooperativa ha definido como corto plazo en el otorgamiento de crédito **360 días**. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifiquen como activos y pasivos corrientes de acuerdo con el plazo inferior al mencionado no requerirá del cálculo del descuento a valor presente; es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo con lo descrito en el reconocimiento y medición inicial); para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

3.3 Préstamos y cuentas por cobrar

Que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se medirán al importe no descontando del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Los activos no corrientes y pasivos no corrientes se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Las Inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

3.4 Provisión de cartera

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y se actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

3.5 Inventario

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

Los inventarios se basan en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

3.6 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Cooperativa evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

La entidad efectúa préstamos a los asociados normalmente a 12 meses. Cuando sobrepase este periodo, la administración evaluará si se contabiliza un deterioro.

Estos préstamos son aprobados de acuerdo al reglamento de crédito de la cooperativa y se medirán al importe no descontando del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

3.7 Activos Intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

La vida útil de los activos intangibles que tiene la Coasoatlan:

CONCEPTO	VIDA UTIL (AÑOS)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1
SOFTWARE CONTABLE	5
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO U.T	1
PROGRAMAS DE COMPUTADOR U.T	1

3.8 Amortización:

El valor sujeto a la amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

3.9 Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación

- **Reconocimiento Inicial**

La Cooperativa medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Hacen parte integral del costo los siguientes conceptos:

El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.

Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Se tendrán activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea igual a 5 SMMLV.

- **Medición posterior**

La Cooperativa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

- **Depreciación**

COOASOATLAN, distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil, la depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en su ubicación y en las condiciones necesarias para operar de forma prevista por la gerencia.

COOASOATLAN. Utilizará el método de depreciación de línea recta.

La vida útil definida para propiedad, planta y equipo son las siguientes:

TIPO	VIDA UTIL
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 AÑOS
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10 AÑOS
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE UT	15 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS

Se revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual. Si las consideraciones de su cambio son pertinentes, dichos cambios se aplicarán a partir del

Primero de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

3.10 Beneficios a Empleados

Obligaciones Laborales: Se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las leyes laborales vigentes.

3.11 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquiridos en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presenta como pasivos no corrientes.

3.12 Provisiones, Pasivos contingentes y Activos contingentes

COOASOATLAN, reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado y sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación y cuando el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

- **Medición inicial**

La Cooperativa medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

- **Medición Posterior**

COOASOATLAN, cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que se fue originalmente reconocida.

La Cooperativa revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerán en resultados, a menos que la provisión se hubiera originalmente como parte del costo de un activo.

3.13 Reconocimiento de los Ingresos

La Cooperativa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Cooperativa.

La Cooperativa incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La Cooperativa excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

La Cooperativa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

-Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.

-Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferentes, pero la transacción carezca de carácter comercial.

- **venta de bienes.**

La Cooperativa reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones.

-La Cooperativa haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

-La Cooperativa no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

-El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad y que sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

-Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

- **Prestación de servicios.**

La Cooperativa reconocerá los ingresos de actividades ordinarios asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.

Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

NOTA N° 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente forma:

	2023	2022
EFECTIVO EN CAJA	47.735.699	48.683.430
BANCO	143.305.690	18.403.397
BANCO U.T	28.605.053	33.287.546
DEPOSITO A TERMINO FIJO	633.748.091	401.982.287
DERECHOS FIDUCIARIOS U.T	46.723.999	67.103.377
TOTAL	900.118.532	569.460.037

Estas partidas fueron debidamente verificadas y conciliadas al 31 de dic de 2023, los valores \$28.605.053 y 46.723.999 corresponden a la participación del 3.88% que tiene Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur Transurbanos.

NOTA N° 5 INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del inventario:

	2023	2022
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA U.T	18.969.576	26.851.517

Inventario de Mercancía No Fabricada por la Empresa corresponde al combustible, lubricantes, llantas y repuestos utilizado por la Unión Temporal Sistur- Transurbanos para operar su flota de transporte. Este saldo es producto de la participación del 3.88% que tiene Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur- Transurbanos.

NOTA N° 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE:

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas es el siguiente:

	2023	2022
PRESTAMO ASOCIADOS (1)	241.004.833	278.916.828
PRESTAMOS A EMPLEADOS (1)	2.480.001	2.818.331
CUOTAS POR DESPACHO (2)	326.164.448	278.730.416
CUOTA DE ADMISION	505.634	3.016.542
CLIENTES NACIONALES PARTICIPACION U.T (3)	1.305.374.270	1.038.169.722
DETERIORO DE CARTERA U.T (3)	(936.585.234)	(743.443.235)
PRESTAMOS A EMPLEADOS PARTICIPACION U.T	3.719.936	3.340.503
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO U.T	4.473.209	965.247
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (4)	3.075.000	316.969.942
TOTAL	950.212.097	1.179.484.296

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Cooperativa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

(1) Con recursos propios, durante el 2023, la cooperativa realizó préstamos por valor total de \$172.842.653, el 86.6% de esta cifra corresponde a préstamo asociados para póliza responsabilidad civil vigencia 2023-2024.

(2) Cuotas por despacho, corresponde al valor cuota administración de la cooperativa que se le carga a cada uno de los asociados, a fin que la cooperativa pueda cumplir con todos sus compromisos.

(3) Corresponde a la participación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, en las cuentas por cobrar que tiene la Unión Temporal Sistur Transurbanos con el ente gestor (Transmetro S.A.S), equivalente al 3.88% por concepto de Km comerciales corrientes, Km vacíos corrientes, y a las cuentas por cobrar del fondo de estabilización. El deterioro de cartera se realiza por evidencia objetiva en el activo financiero, por el suceso de infracciones del contrato tales como incumplimiento y mora en el pago del principal

(4) fue utilizado para la adquisición de las pólizas de Responsabilidad Civil Extracontractual – Contractual y Soat, así mismo se reclasificó las inversiones en acciones en el Operador Uno No Título 008 del 09/03/2022.

NOTA N° 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE:

	2023	2022
CLIENTES NACIONALES PARTICIPACION U.T (1)	1.305.374.270	1.038.169.722
DETERIORO DE CARTERA UT (1)	(936.585.234)	(797.098.182)
SUBTOTAL	368.789.036	241.071.540
UNION TEMPORAL SISTUR TRANSURBANOS	-	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR U.T (4)	232.684.210	229.927.378
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR U.T	(9.937.950)	(9.937.950)
SUBTOTAL	222.746.260	219.989.428
TOTAL	591.535.296	461.060.968

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas es el siguiente:

(1) Corresponde a la participación del 3.88% que tiene Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, en las cuentas por cobrar Km comerciales no corrientes que tiene la Unión Temporal Sistur Transurbanos con el ente gestor (Transmetro S.A.S), esta deuda abarca los periodos de los años 2010 a Septiembre de 2016. El deterioro de cartera se realiza por evidencia objetiva en el activo financiero, por el suceso de infracciones del contrato tales como incumplimiento y mora en el pago del principal.

Valor total de cartera año 2023 Clientes Nacionales Participación UT \$2.610.748.540.

Art 75 DECRETO 187 DE MIN DE HACIENDA

Provisión general el 15% a la cartera más de un año de vencido al 31 de diciembre de 2023.

Además, de la participación del 3.88% en el deterioro de cartera de la Unión Temporal Sistur Transurbano, la administración estimo que de las cuentas por cobrar de la Unión Temporal Sistur Transurbanos, con más de un año de vencido un porcentaje de 1.749% por un valor de \$45.662.312 (\$2.610.748.540 * 1.749% = 45.662.312) como deterioro para el año 2023.

(4) Corresponde a la participación del 3.88% que tiene Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, en otras cuentas por cobrar.

NOTA N° 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS:

	2023	2022
ACTIVOS POR IMPUESTOS	2.624.588	6.628.479

Se reconoce en esta cuenta los saldos a favor de la Cooperativa, por concepto de anticipos de impuestos por industria y comercio del municipio de Soledad y anticipo retención en la fuente.

NOTA N°8 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES:

	2023	2022
ACCIONES EN SISTUR BARRANQUILLA S.A (1)	1.296.430.000	1.296.430.000
DETERIORO DE INVERSIONES	- 339.537.340	- 339.537.340
TOTAL ACCIONES EN SISTUR BARRANQUILLA SA	956.892.660	956.892.660
ACCIONES EN TRANISER S.A	59.639.734	59.639.734
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL EMBUSA LTDA	3.838.457	3.838.457
ACCIONES EN SIRCTEC S.A	23.000.000	23.000.000
	- 8.931.000	- 8.931.000
TOTAL ACCIONES EN SIRCTEC S.A	14.069.000	14.069.000
ACCIONES EN OPERADOR UNO	10.714.286	-
APORTES EN LA UNION TEMPORAL	194.000.000	194.000.000
TOTAL	1.239.154.137	1.228.439.851

(1) Esta cuenta corresponde a las 129.643 acciones suscritas y pagadas en la sociedad anónima en las inversiones que posee la Cooperativa en Sistur Barranquilla S.A, se evidencia un deterioro de inversiones, debido a las perdidas acumuladas que desde hace varios años viene presentando Sistur Barranquilla SA.

NOTA N° 9 ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA:

		2023	2022
ACTIVOS INTANGIBLE	(1)	18.800.000	18.800.000
AMORTIZACION ACUMULADA		(17.703.724)	(17.147.572)
ACTIVOS INTAGIBLES PARTICIPACION U.T	(2)	12.312.201	10.522.153
AMORTIZACION ACUMULADA U.T		(12.088.232)	(10.409.393)
OTRAS INVERSIONES	(3)	9.570.065	9.570.065
TOTAL		10.890.310	11.335.253

(1) Software Contsys Contable y Recaudos

(2) Equivale al 3.88% de la participación en la Unión Temporal Sistur-Transurbanos de los activos intangibles.

(3) Corresponde a las inversiones en equidad seguro.

NOTA N° 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, plantas, equipos y sus correspondientes depreciaciones acumuladas, están conformadas así:

	2023			2022		
	COSTO	MENOS DEPRECIACION	COSTO NETO	COSTO	MENOS DEPRECIACION	COSTO NETO
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	28.558.065	-	26.558.704	28.125.582	-	25.769.123
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	30.390.869	-	25.863.153	29.588.059	-	24.472.945
VEHICULO (1)	279.539.542	-	172.622.628	231.178.542	-	155.375.199
VEHICULO U.T (2)	3.103.505.314	-	2.590.238.179	3.103.505.314	-	2.397.266.148
MAQUINARIA Y EQUIPO	33.470.161	-	29.751.481	32.783.183	-	28.887.623
TOTAL	3.475.463.951	-	2.845.034.145	3.425.180.680	-	2.631.771.038

(1) Corresponde a los vehículos de la cooperativa de placas WFZ-526 No interno 517, WFZ-525 No interno 575, el vehículo de placa UZC-002 No interno 524 y durante el año se compro el vehiculo de placas UYX-674 No interno 569.

(2) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan , en la Unión Temporal Sistur-Transurbanos de la Flota y Equipo de Transporte.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula utilizando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas. Las vidas útiles se revisan anualmente y se ajustan si es necesario a la fecha de cada estado de situación financiera.

NOTA N.º 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS:

	2023	2022
CESANTIAS CONSOLIDADAS	32.864.109	26.938.689
INTERESES DE CESANTIAS	2.855.805	2.438.961
VACACIONES CONSOLIDADAS	15.974.504	12.249.998
LIQUIDACIONES DEFINITIVAS POR PAGAR	-	1.556.907
CESANTIAS CONSOLIDADAS PARTICIPACION UT	71.694.834	51.585.830
TOTAL	123.389.252	94.770.385

Corresponde a las obligaciones laborales consolidadas año 2023 tanto del personal administrativo como operativo de la Cooperativa, así como la participación en las obligaciones laborales consolidadas de la Unión Temporal Sistur Transurbanos, equivalente al 3.88%.

NOTA N.º 12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

	2023	2022
FONDO DE REPOSICION	52.702.466	65.299.655
CUENTAS POR PAGAR PARTICULARES	74.545.795	31.636.475
RETENCION EN LA FUENTE	1.941.114	739.120
RETENCION Y APOORTE DE NOMINA	18.851.500	15.291.250
SERVICIOS PUBLICOS	4.715.191	-
SERVICIOS TEMPORALES ADMON	8.693.992	-
PROVEEDORES NACIONALES U.T (1)	280.667.876	211.674.212
OBLIGACIONES FINANCIERAS U.T (1)	525.516.170	581.547.888
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR U.T (1)	336.646.472	293.996.848
RETENCION Y APOORTE DE NOMINA U.T (1)	122.886.415	153.804.524
RETENCION EN LA FUENTE U.T (1)	39.899.209	21.218.035
DIVERSAS U.T (1)	89.787.278	88.970.444
TOTAL	1.556.853.478	1.464.178.451

(1) Corresponde al 3.88% de la participación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, por los conceptos de deudas con proveedores, obligaciones bancarias, costos y gastos por pagar y por retención y aporte de nómina.

NOTA N° 13 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

	2023	2022
IMPUESTOS INDUSTRIA Y COMERCIO	1.633.000	843.000
IMPUESTOS INDUSTRIA Y COMERCIO U.T	103.320.237	107.501.906
ACREEDORES OFICIALES U.T	31.270.257	50.819.027
TOTAL	136.223.494	159.163.933

NOTA N° 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES:

	2023	2022
FONDO SEGURO CONTRA/EXTRA CONTRACTUAL (1)	11.771.225	8.454.684
FONDO DE RESPONSABILIDAD	330.000	-
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	32.065.727	41.721.626
DEPOSITOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (2)	66.173.929	51.662.061
DEPOSITO DEMANDA EX ASOCIADOS	-	2.520.600
DEPOSITO ESTABILIZACION TARIFARIA FET	-	28.725.046
DEPOSITO EXCEDENTES DE DESPACHO	1.887.191	1.871.789
TOTAL	112.228.072	134.955.806

(1) El fondo seguro contractual y extracontractual es para cubrir los pagos de los seguros exigidos por la Ley.

(2) Ingresos recibidos para terceros que corresponde a la contabilización de los dineros recibidos de los asociados por la Cooperativa y serán reintegrados o transferidos a sus dueños en los plazos y condiciones convenidos.

NOTA N° 15 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES:

	2023	2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTICIPACION U.T	891.600.930	891.600.930
TOTAL	891.600.930	891.600.930

Esta obligación financiera corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos.

NOTA N.º 16 PATRIMONIO

	2023	2022
APORTES SOCIALES	809.047.779	822.711.866

Está representado por los aportes ordinarios y extraordinarios, producto del recaudo por valor de \$3000 diarios por cada vehículo que el asociado tenga vinculado a la Cooperativa.

Durante el año 2023, por retiro voluntario de tres (03) asociados, se hizo su respectivo cruce de cuenta entre sus deudas a cargo y sus aportes sociales a favor.

“Artículo 1.1.4.6.1. Decreto 2496 de 2015 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. Tratamiento de los aportes sociales. Para la preparación de los estados financieros individuales y separados, las organizaciones de naturaleza solidaria realizarán el tratamiento de los aportes sociales en los términos previstos en la ley 79 de 1988 y su modificatorios, es decir que los aportes sociales tienen carácter patrimonial en su totalidad.

RESERVAS:

	2023	2022
RESERVA PROTECCION DE APORTES	330.188.069	325.443.565

Esta cuenta es de carácter legal, cuya finalidad es la de proteger el patrimonio y su destino es para compensar las pérdidas que se lleguen a generar o que haya tenido la Cooperativa en desarrollo de su objeto social.

OTRAS RESERVAS:

	2023	2022
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	189.203.302	189.203.302

Teniendo en cuenta que estos fondos provienen de un componente del patrimonio y no van hacer agotable, al menos que se liquide la cooperativa. En los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y su modificatorios, esta partida proviene de Estados financieros del año 1992.

APORTES EN PARTICIPACION UNION TEMPORAL SISTUR TRANSURBANOS:

	2023	2022
APORTES EN PARTICIPACION UNION TEMPORAL SISTUR TRANSURBANOS	376.345.641	381.227.927

Corresponde a la participación del 3.88% en el patrimonio que tiene Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur Transurbanos.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

	2023	2022
PERDIDAS POR ADOPCION NIIF	(196.175.130)	(196.175.130)

Es el resultado de la aplicación del marco técnico normativo de información financiera bajo NIIF que conforman el grupo 2, donde se realizó todo el proceso de políticas, análisis y preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura.

RESULTADO DEL EJERCICIO:

Registra el valor del excedente del ejercicio al 31 de diciembre de 2023

	2023	2022
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	15.029.455	9.489.008

NOTA N° 17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA:

El siguiente es el detalle de los ingresos:

	2023	2022
CUOTA DE ADMINISTRACION Y SOSTENIMIENTO (1)	750.281.600	669.210.350
CUOTA DE ADMISION	23.200.000	10.000.000
SERVICIO DE TRANSPORTE PUBLICO (2)	289.382.428	225.941.677
SERVICIO DE TRANSPORTE PARTICIPACION U.T (3)	2.580.108.239	2.346.728.581
TOTAL	3.642.972.267	3.251.880.608

(1) Los ingresos por cuota de administración y sostenimiento tuvieron un incremento del 12.11% en comparación del año anterior, por ajuste al valor de la cuota estipulada por la entidad como ingresos administrativos operacionales, recaudados por cada vehículo que el asociado tenga vinculado a la cooperativa.

2) Corresponde a los ingresos por servicio de transporte público urbano de pasajeros de los vehículos de la cooperativa, en comparación con el año anterior tuvieron un incremento del 28% durante este año se adquirió el vehículo de placas UYX-674 No Interno 569.

(3) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos en los ingresos por servicio de transporte masivo, kilómetros en vacío, recursos liberados y el fondo de estabilización en la Unión Temporal Transurbanos.

NOTA N° 18 COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN:

Los costos de operación a 31 de diciembre de 2023 comprenden:

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL OPERATIVO (1)	62.942.122	50.942.505
MANTENIMIENTO, GASTOS ACPM, DEPRECIACION VEHICULOS (2)	219.002.882	163.200.520
COSTOS DE VENTA Y OPERACION U.T (3)	1.857.503.667	1.811.423.734
	2.139.448.671	2.025.566.759

1) Corresponde a los costos y gastos de operación del área operativa en que incurre Coasoatlan, para el desarrollo de sus actividades.

2) Corresponde a los costos y gastos por mantenimiento, gastos por acpm y el gasto por depreciación de los vehículos de propiedad de la cooperativa.

3) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos en los costos de operación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos.

NOTA N° 19 OTROS INGRESOS:

Detalle de los otros ingresos:

	2023	2022
INTERESES FINANCIEROS	40.003.505	4.576.645
OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS	5.895.700	11.196.879
FINANCIEROS PARTICIPACION U.T (1)	58.631.824	3.652.896
TOTAL	104.531.029	19.426.420

(1) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos en los ingresos financieros.

NOTA N° 20 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION:

Está representado por los gastos de personal, que son los pagos en que incurre Coasoatlan con sus empleados, la participación del 3.88% de los gastos de personal de la Unión Temporal Sistrur Transurbanos, así como los gastos generales, que son los gastos que efectuó, la Cooperativa para el desarrollo de sus actividades.

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	114.426.781	109.201.480
GASTOS DE PERSONAL U.T	51.628.014	44.758.700
HONORARIOS	96.286.596	77.819.300
INDUSTRIA Y COMERCIO	9.316.000	4.560.000
TASA DE CONTRIBUCION	695.902	708.425
GPS EQUIPO CONTROL DE FLOTA	19.336.236	16.051.672
HONORARIOS SERVICIOS	20.207.502	21.665.628
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18.588.032	9.560.665
ASEO Y ELEMENTOS	4.467.167	5.755.839
SERVICIO CAFETERIA	1.713.160	1.329.788
SERVICIO DE TELEFONO	3.901.284	3.960.437
SERVICIO DE ENERGIA	41.503.920	32.230.530
SERVICIO DE TRIPLE AAA Y ASEO	12.120.079	14.954.329
SERVICIO DE COMUNICACIONES E INTERNET	8.124.040	4.741.411
PORTE,CABLE FAX Y TELE	44.900	58.400
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	1.540.000	1.844.000
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	22.243.059	14.189.563
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	1.703.462
GASTOS DE ASAMBLEA	5.117.041	3.700.000
GASTOS CONSEJO DE ADMINISTRACION	3.146.120	2.184.188
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	2.372.416	3.226.871
SERVICIOS TEMPORALES	186.703.798	140.506.075
SERVICIO DE VIGILANCIA	132.682.951	111.767.040
SUSCRIPCIONES	800.000	762.000
COMPRA DE ACTIVOS MENORES	4.632.353	4.647.267
SISTEMA DE GESTION SGSST	14.170.000	8.715.000
GASTOS COVID-19	-	308.100
GASTO DE EDUCACION	841.550	-
PUBLICIDAD	200.000	-
OTROS SERVICIOS PLAN RODAMIENTO AMB, ORGANIZAR Y DIGITAR DOCUMENTO DPTO PERSONAL , SEGUIMIENTO Y CONTROL EDUMAS	1.575.450	10.136.533
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		
PARTICIPACION U.T	45.662.312	53.654.947
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR U.T	286.966.740	122.156.738
AMORTIZACION	556.152	556.152
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	-	-
GASTOS OPERACIONALES U.T	82.478.344	88.692.300
TRAMITE ANTES EL TRANSITO	-	120.000
GASTO RECREACION CONDUCTORES Y EMPLEADOS		
DIA DE LA FAMILIA Y NAVIDAD	5.364.445	6.279.466
GASTOS VARIOS DESVINCULACION		
ADMINISTRATIVA, TRANSPORTES	1.961.000	3.103.407
TOTAL	1.201.373.344	925.609.713

NOTA N° 21 GASTOS FINANCIEROS:

El siguiente es el detalle de los gastos financieros:

	2023	2022
FINANCIEROS	26.584.007	22.151.372
FINANCIEROS PARTICIPACION U.T	365.067.819	288.490.176
TOTAL	391.651.826	310.641.548

JESUS GARCIA OSPINO
GERENTE

LUIS SANCHEZ GONZALEZ
REVISOR FISCAL TP No 26261-T

NORMA BARRERA BUSTOS
CONTADOR TP No 141970-T

CERTIFICACION

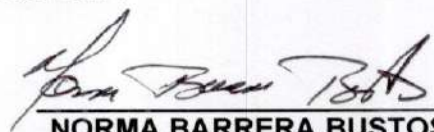
El suscrito Representante Legal, y Contador de la Cooperativa De Transportadores Multiactiva Del Área Metropolitana De Barranquilla, certificamos que los estados financieros de la Cooperativa al 31 de diciembre 2023, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificados las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa, durante el año terminados al 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos a cargo de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2023.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afecten la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros

Dado en Soledad a los 26 días del mes de enero de 2024



JESUS GARCIA OSPINO
Gerente



NORMA BARRERA BUSTOS
Contador T.P No 141970-T