



COOPERATIVA MULTIACTIVA MENTE DIFERENTE - COOPMENTE

NIT. 900.679.836-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE :

(Expresado en Pesos Colombianos)

ACTIVO	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE		PASIVO	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE	
		2022	2021			2022	2021
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	29.415.717	15.030.125	Cuentas comerciales por pagar y proveedores	10	13.808.649	10.121.219
Otros Activos Financieros	7	4.947.761	42.734	Pasivos por Impuestos Corrientes	10	3.935.471	881.464
Inventarios	5	5.617.552	1.139.453	Beneficios a empleados	11	15.433.117	4.827.736
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	22.547.633	11.542.433	Provisiones	12	3.532.606	1.508.962
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>62.528.643</b>	<b>27.754.744</b>	Otros pasivos no financieros	12	4.036.662	1.508.962
				Fondos sociales	12	22.334.675	22.334.675
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>63.141.179</b>	<b>39.674.055</b>
Inversiones	7	1.000.000	1.499.535				
Propiedad Planta y Equipo	8	13.889.378	13.889.378	<b>PATRIMONIO</b>			
Maquinaria y Equipo		3.914.640	3.914.640	Capital Social	13	46.914.693	38.515.686
Muebles y equipo de oficina		(9.361.956)	(6.085.058)	Excedentes acumulados	14	(48.012.956)	175.000
Menos: Deterioro acumulado				Excedentes (perdida) del periodo		(2.110.854)	(46.167.956)
Otros activos no financieros	9	134.810	1.377.003	Otras Reservas		10.173.486	10.173.486
Otros activos				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>8.964.336</b>	<b>2.676.177</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.576.872</b>	<b>14.595.486</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>72.105.515</b>	<b>42.350.232</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>72.105.515</b>	<b>42.350.232</b>				

Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.

*Luisa Fernanda Mezzalana*  
**LUISA FERNANDA MEDELLIN LIZARRALDE**  
 Gerente

*Celeste Escobar Velandia*  
**CELESTE ESCOBAR VELANDIA**  
 T.P. 67296-T  
 Contadora



COOPERATIVA MULTIACTIVA MENTE DIFERENTE - COOPMENTE  
 NIT. 900.679.836-1  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:**  
 (Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos ordinarios	15	394.791.767	125.511.940
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<u>394.791.767</u>	<u>125.511.940</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
Costo de ventas y prestacion de servicios	16	<u>75.349.100</u>	<u>71.785.418</u>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<u>319.442.667</u>	<u>53.726.522</u>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	17		
Gastos de Personal		279.903.198	83.081.024
Gastos Generales		64.553.635	63.675.574
Amortizacion y agotamiento		1.916.235	1.044.587
Depreciaciones		<u>3.276.888</u>	<u>1.468.496</u>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<u>349.649.956</u>	<u>149.269.681</u>
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<u>(30.207.289)</u>	<u>(95.543.159)</u>
<b>OTRAS GANANCIAS</b>	15		
Ingresos Financieros		170.691	63.670
Donaciones		27.909.135	54.185.975
Recuperaciones		4.031.920	-
Diversos		<u>9.258.739</u>	<u>1.268.991</u>
<b>TOTAL OTRAS GANANCIAS</b>		<u>41.370.485</u>	<u>55.518.636</u>
<b>OTRAS PERDIDAS</b>	18		
Gastos Financieros		4.001.065	2.804.643
Gastos Diversos		<u>9.272.985</u>	<u>3.358.829</u>
<b>TOTAL OTRAS PERDIDAS</b>		<u>13.274.050</u>	<u>6.163.472</u>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA</b>		<u>(2.110.854)</u>	<u>(46.187.995)</u>
<b>IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS</b>		<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<u>(2.110.854)</u>	<u>(46.187.995)</u>

  
 LUISA FERNANDA MEDELLIN LIZARRALDE  
 Gerente

  
 CELESTE ESCOBAR VELANDIA  
 Contador Publico  
 T.P. 67296-T



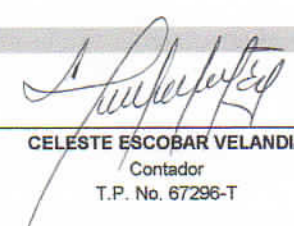
COOPERATIVA MULTIACTIVA MENTE DIFERENTE - COOPMENTE

NIT. 900.679.836-1  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE:**  
 (Expresado en pesos Colombianos)

<u>CONCEPTO AÑO 20X1</u>	<u>SALDO</u> Diciembre 31 2021	<u>AUMENTO</u>	<u>DISMINUCION</u>	<u>SALDO</u> Diciembre 31 2022
<b>1. CAPITAL SOCIAL</b>	38.515.686	8.399.013	-	46.914.699
<b>2. RESERVAS</b>				
Reserva proteccion de aportes sociales	10.173.487	-	-	10.173.487
Otras Reservas	-	-	-	-
<b>TOTAL RESERVAS</b>	10.173.487	-	-	10.173.487
<b>2. GANANCIAS</b>				
Utilidades Retenidas	175.000	-	-	175.000
<b>TOTAL GANANCIAS</b>	175.000	-	-	175.000
<b>3. BALANCE REEXPRESADO</b>				
Corrección de un error de un periodo anterior	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-
<b>TOTAL BALANCE REEXPRESADO</b>	-	-	-	-
<b>4. OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>				
Calculos actuariales	-	-	-	-
Diferencia en conversión	-	-	-	-
Cambios en el valor razonable	-	-	-	-
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	-	-	-	-
<b>5. EXCEDENTE PRESENTE EJERCICIO</b>	-46.187.996	-2.110.854		-48.298.850
	-46.187.996			-48.298.850
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.676.177</b>	<b>6.288.159</b>	-	<b>8.964.336</b>

Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 LUISA FERNANDA MEDELLIN LIZARRALDE  
 Gerente

  
 CELESTE ESCOBAR VELANDIA  
 Contador  
 T.P. No. 67296-T



**COOPERATIVA MULTIACTIVA MENTE DIFERENTE - COOPMENTE**

NIT. 900.679.836-1

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL PERIODO COMPRENDIDO HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DE:**

(Expresado en Pesos Colombianos)

MÉTODO INDIRECTO	2022	2021
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedentes (perdida) del Ejercicio	(2.110.854)	(46.187.995)
Depreciacion	3.276.888	1.468.496
Provisiones	3.592.606	-
(Aumento) disminucion cuentas por cobrar	(11.005.200)	(4.496.421)
(Aumento) disminucion inventarios	(4.478.080)	600.547
(Aumento) disminucion activos por impuestos	-	-
(Aumento) disminucion otros activos financieros	(4.905.027)	7.962.014
(Aumento) disminucion inversiones no corrientes	499.535	(227.130)
(Aumento) disminucion otros activos	1.242.193	(332.416)
Aumento (disminucion) cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3.687.430	1.912.346
Aumento (disminucion) pasivos por impuestos	3.054.007	881.464
Aumento (disminucion) obligaciones laborales	10.605.381	(595.002)
Aumento (disminucion) otros pasivos no financieros	2.527.700	7.623.283
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>5.986.580</b>	<b>(31.390.814)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Importes procedentes diferencia depreciacion propiedades, planta y equipo	-	(14.000)
Compras de propiedades, planta y equipo	-	(3.914.640)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-	-
Compras de activos intangibles	-	-
Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	-	-
Compras de otros activos a largo plazo	-	-
Anticipos de efectivo y préstamos concedidos a terceros	-	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-</b>	<b>(3.928.640)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento(disminucion) Aportes sociales	8.399.013	6.207.930
Aumento(disminucion) Reservas	0	1.756.844
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(8.609.218)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>8.399.013</b>	<b>(644.444)</b>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	14.385.593	(35.963.898)
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>15.030.125</b>	<b>50.994.023</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>29.415.718</b>	<b>15.030.125</b>

Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
**LUISA FERNANDA MEDELLIN LIZARRALDE**  
 Gerente

  
**CELESTE ESCOBAR VELANDIA**  
 Contador  
 TP.67296-T

## Revelaciones a los Estados Financieros.



coopmente

### Nota 1. Entidad:

**La Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes - COOPMENTE** es una persona jurídica de derecho privado empresa asociativa sin ánimo de lucro, de número de asociados y patrimonio variables e ilimitados, está constituida legalmente según personería jurídica. Su duración es indefinida, sin embargo, podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento, según los casos previstos por la ley y por estatutos establecidos.

**La Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes - COOPMENTE** reconoce la convención sobre los derechos de las personas con discapacidad de Naciones Unidas, como uno de sus antecedentes fundamentales, en especial las disposiciones relativas al derecho al trabajo.

El domicilio principal de la **Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes - COOPMENTE** es en la ciudad de Bogotá D.C. Su radio de acción comprenderá todo el territorio nacional, consiguiendo participar en proyectos, negocios internacionales y de cooperación internacional.

**La Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes - COOPMENTE** tiene como objeto social principal asegurar el bienestar, desarrollo personal y progreso económico, social y cultural de sus asociados en condición de discapacidad, sirviendo como plataforma de inversiones, negocios y empresas de producción, comercialización de bienes, y prestación de servicios en forma directa a sus asociados y a la comunidad en general, en las que los jóvenes en situación de discapacidad intelectual tengan oportunidades laborales, desarrollando el valor de la solidaridad y la práctica de ayuda mutua como expresión central.

Hacen parte del objeto social principal todas las actividades comerciales, empresariales, sociales y civiles lícitas que desarrollen el objeto social.

### Nota 2. Principales Políticas y Prácticas Contables:

Los Estados Financieros de **La Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes - COOPMENTE**, presentados al 31 de diciembre 2021 y comparados contra el 2020, han sido preparados de acuerdo a las Normas de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual cumpliendo con los requisitos establecidos en el decreto 2706 del 27 de Diciembre de 2012, mediante el cual se establece un régimen simplificado de contabilidad de causación para las microempresas, además de los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación y revelación en los estados financieros de propósito general para el grupo tres (3).

Se resalta que para clasificarse como microempresa y aplicar el grupo tres (3), se debió cumplir la totalidad de los siguientes requisitos:

- Contar con una planta de personal inferior a diez (10) trabajadores.
- Poseer activos totales, excluida la vivienda, por valor inferior a 500 SMMLV.
- Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 SMMLV.



El decreto también señala que será aplicable a todas las entidades obligadas a llevar contabilidad y que cumplan con los parámetros de los anteriores literales, independientemente de si tienen o no ánimo de lucro. Es aquí en donde entran las ESAL a cumplir con tal responsabilidad.

**La Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes - COOPMENTE** aplica los lineamientos establecidos, excepto por lo referente al tratamiento y reconocimiento de aportes de los asociados, los cuales están reconocidos bajo principios de normas locales emitidas por la Superintendencia de Economía Solidaria mediante la Circular Básica Contable y Financiera No. 004 de agosto de 2008 – Capítulo II y VIII; y teniendo en cuenta lo establecido mediante el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, y demás actos administrativos y gubernamentales que regulan la actividad del sector solidario.

Las siguientes son las políticas y prácticas contables establecidas por la cooperativa. Así mismo, a continuación, se calculan las incidencias sobre los Estados Financieros, de las diferencias entre las normas especiales para las entidades del sector cooperativo y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, según decreto antes citado.

#### **a. Efectivo y equivalencia al efectivo**

El efectivo y sus equivalentes son considerados como un instrumento financiero activo que representa un medio de pago y constituye la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo para el depositante o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo de este, a favor de un asociado o un acreedor.

Se reconocerá como saldo en bancos, el efectivo mantenido en las diferentes instituciones financieras debidamente autorizadas por la superintendencia financiera.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente de este.

#### **b. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.**

Los ingresos, costos y gastos se registran en cuentas de resultado por el sistema de causación. Para el año 2021 lo constituyen los siguientes:

- Todos los relacionados con las actividades que le son propias como Cooperativa.
- Los gastos de personal, mantenimiento, servicios generales y demás de funcionamiento.
- Inversión para el cumplimiento de las actividades que la Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes – COOPMENTE desarrolla.
- Los demás propios de su existencia como persona jurídica.

#### **c. Inversiones.**

Las inversiones corresponden a instrumentos de patrimonio en aportes sociales en entidades economía solidaria constituidos en organismos Cooperativos de Primer Grado y entidades financieras reconocidas.



#### d. Propiedad y Equipo

Registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo normal de las operaciones, que el valor sea mayor a 1 SMMV y cuya vida útil excede de un (1) año.

Las adiciones, mejoras y reparaciones que aumenten de manera significativa la vida útil de los Activos se registran como un mayor valor de estos y las salidas por mantenimiento que se realicen para la conservación de los activos se cargan a los gastos en la medida que sean prestados. La depreciación de los activos fijos es por el método de línea recta sobre la vida útil estimada establecida en la política de la entidad, como se detalla a continuación:

ACTIVO	VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	50 AÑOS
MAQUINARIA	20 AÑOS
MUEBLES Y ENCERES	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIONES	5 AÑOS
VEHICULOS	10 AÑOS
MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	2,5 VECES el contrato inicialmente pactado o el tiempo estimado a transcurrir entre el momento de la mejora y la finalización del contrato.

#### e. Beneficios a empleados.

**La Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes - COOPMENTE** reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa, es decir, anualmente se consolidan los pasivos laborales por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de acuerdo con las disposiciones legales vigentes y la política establecida por la entidad.

#### f. Aportes Sociales.

Este rubro comprende el valor total de los aportes o cuotas que los asociados han pagado a la entidad en dinero, con el ánimo de proveer capital social de trabajo para el desarrollo de su objeto social. Como también los aportes sociales mínimos no reducibles que según lo establecido en el Estatuto de la Cooperativa ascienden a \$954.500.

### Nota 3. Revelación De Riesgos De Liquidez.



COOPMENTE tiene los siguientes criterios, políticas y procedimientos para la evaluación, administración, medición y control de este riesgo.

**coopmente**

Ante la posibilidad de que una entidad incurra en pérdidas y se disminuya el valor de sus activos, como consecuencia de que sus deudores fallen en el cumplimiento oportuno o cumplan imperfectamente los términos acordados en los contratos de crédito, y con la conciencia que toda la cartera está expuesta a este riesgo, en mayor o menor medida. COOPMENTE tiene sus criterios, políticas y procedimientos para la evaluación, administración, medición y control de este riesgo estipulado en el Acuerdo expedido por Consejo de Administración.

### Riesgo De Lavado De Activos

Adicionalmente, la cooperativa viene trabajando en la implementación y perfeccionamiento del Sistema de Administración Del Riesgo De Lavado De Activos Y De La Financiación Del Terrorismo (SARLAFT), según lo proferido por el Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) y exigido por la Superintendencia vigilante. El resultado de esta labor es reportado a la Superintendencia de la Economía Solidaria a través del aplicativo SICSES. Este proceso está en implementación según normatividad vigente.

### Nota 4. Efectivo y Equivalentes De Efectivo.

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y que a la fecha no se encuentra ninguna restricción para su uso.

Efectivo y equivalentes de efectivo	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Caja General	0	77.900	-77.900	NR
Caja menor	0	250.552	-250.552	-100%
Cuenta de Ahorros y Corriente	29.415.717	14.701.673	14.714.044	100%
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	29.415.717	15.030.125	14.385.593	96%

Para el año 2022 se crea la cuenta por cobrar al responsable del manejo de caja general ya que se informa que se generaron facturas pagadas en efectivo y no se ha podido constatar la consignación del mismo.

### Nota 5. Inventarios.

El siguiente es un detalle del inventario al 31 de diciembre de 2022 y 2021 que corresponden al inventario físico realizado antes de culminar el año, el mismo fue valorado a costo promedio según las últimas facturas emitidas por los proveedores de frutas e infusiones.

Inventario	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Inventario	5.617.532	1.139.453	4.478.080	393%
Total Inventario	5.617.532	1.139.453	4.478.080	393%

### Nota 6. Cuentas Por Cobrar y Otras.





Comprende los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 y que se detallaran a continuación.

**coopmiente**

Cuentas por cobrar y Otras	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Cientes	8.411.064	5.277.911	3.133.153	59%
Anticipos y avances	10.065.817	3.901.215	6.164.602	158%
Activos por impuestos corrientes	3.782.221	2.074.777	1.707.445	82%
Deudas de difícil cobro	288.531	430.644	-142.113	-33%
Provision deudas de difícil cobro	-142.113	-142.113	0	0%
Total cuentas por cobrar y Otras	22.405.520	11.542.433	10.863.087	94%

### Cientes:

A continuación, se detallan los clientes que adeudan al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Tercero	2.022	2.021
Jorge Luis Monroy Diaz	500	0
Maria Carolina Ariza Lafaurie	1.000	0
Juan Manuel Ovalle Falla	5.500	0
Catalina Robles	9.000	9.000
Corporacion Mundial de la Mujer Colombia	9.998	0



Tercero	2.022	2.021
Nancy Adiel Euscategui Collazos	10.000	0
Luis Fernando Guzman Morales	16.000	16.000
Catalina Gutierrez Pinto	16.501	16.501
Maria Claudia Chacon	22.000	22.000
Claudia Deyanira Falla Acosta	22.000	22.000
Kantar Ibope media Colombia SAS	25.989	25.989
Elizabeth Berger Cadavid	28.000	0
Agrocampo SAS	40.000	0
Paula Andrea Ortegón Herrera	43.500	0
Yari Castellanos Monsalve	47.000	47.000
Cooperativa Multiactiva de Prosumidores Agroecologicos	50.000	0
Janeth Bonillas	55.999	55.999
Deisy Carolina Lopez Muñoz	57.000	0
Martha Isabel Mora Palacios	63.500	7.000
Nicolás Alvarado Useche	66.000	66.000
Martha Lucia Medina Lopez	70.000	0
Lilia Virginia Garcia Sanchez	72.520	72.520
Andres Felipe Pabon Romero	81.000	81.000
Lucy Manjarres	81.994	81.994
Ingrid Lorena Clavijo Prada	85.500	0
Elizabeth Garcia Gonzalez	105.000	0
Maria Clara Rodriguez	107.000	107.000
Asociacion Primeras Damas de Colombia	122.000	47.000
Flori Alba Garzon Gachama	142.000	142.000
Amparo Gonzalez	144.900	144.900
Lidia Leonor Velez Latorre	159.000	159.000
Maria Nery Tapiero	167.007	167.007
Cuantias menores	167.200	0
Martha Coral Camargo	175.000	6.000
Amparo Romero Baquero	175.000	0
Carmen Patricia Useche Lopez	175.000	0
Maria Elena Alonso	175.000	0
Edith Reyes Moreno	175.000	0
Nohora Hurtado	187.000	187.000
Fernando Pabon Forero	192.000	402.000
Julio Cesar Pulido	192.928	192.928



Tercero	2.022	2.021
Ana Maria Charry Gaitan	206.000	206.000
Liliana Cortes	206.000	206.000
Carlos Callazos Gaitan	206.000	206.000
Martha Lucia Rincon Cadavid	271.000	61.000
Ivan Darío Velandia Pastrana	328.451	0
Asesores Juridicos Galvis y Asociados	347.270	0
Banco de la República	703.409	42.086
Corporacion Colombiana T ransiciones Crecer	1.201.400	0
Ascoop Empresarial	1.400.000	0
Amanda Ahumada Rodriguez	0	15.000
Gloria Ines Forero Quintero	0	-36.600
Mary Ruth Suesca Quintero	0	17.001
Ilich Mohameg Gil Velazquez	0	27.000
Melisa Cañon Perez	0	32.987
Silvia Gallego	0	33.000
Francisco Javier T orres Villamor	0	34.000
Silvana Zarrate	0	36.600
Gladys Eneida Velasquez	0	38.000
Ines Elvira Restrepo Hernandez	0	60.000
Melba Ramirez Sánchez	0	84.000
Paula Moreno	0	101.500
Claudia Cecilia Ramirez Cardona	0	125.000
Gladys Velasquez	0	132.000
Empresa de Seguros Ges Ltda	0	450.000
Holgreen s a s	0	459.500
CYF Soluciones SAS	0	870.000
<b>Total clientes</b>	<b>8.411.064</b>	<b>5.277.911</b>

### Anticipos y Avances:

Corresponde a partidas por legalizar del año 2021 que venían reflejadas en los saldos de abril de y otros anticipos generados en el año 2022 pendientes, los cuales se registraran con la respectiva factura electrónica o en su defecto la prestación del servicio.



Anticipos y avances	2.022	2.021
Agricola Himalaya SA	-	887.214
Asignar Pendiente	241.704	241.704
Catalina Gutierrez Pinto	370.500	370.500
Deisy Carolina Lopez Muñoz	-	38.096
Ingrid Lorena Clavijo Prada	256.000	88.000
Inversiones Sanco SAS.	992.992	992.992
Liliana Marcela Prada Paez	242.633	242.633
Mediexpress Ltda	1.043.800	79.402
Metaltecnica J Rubiano SAS	24.900	24.900
Paul Yila Pacheco Cano	857.774	857.774
Yuley Alejandra Garcia Ardila	78.000	78.000
Sol Nery Aristizabal Londoño	70.000	-
Colegio Mayor Nuestra Señora del Rosario	80.000	-
Crepes y Waffles sa	505.400	-
Vacaciones pagadas por anticipado a empleados	5.302.114	-
<b>Total anticipos y avances</b>	<b>10.065.817</b>	<b>3.901.215</b>

#### Anticipo por impuestos corrientes:

Activos por impuestos corrientes	2.022	2.021
Retención en la fuente	2.498.969	1.735.995
Reclamaciones	981.000	338.000
Ajuste al peso	349	781
Retencion de ica	301.903	-
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>3.782.221</b>	<b>2.074.777</b>

Se tiene en el rubro de reclamaciones 2 declaraciones de retención en la fuente pagadas dobles una del año 2019 y otra del 2021.

#### Nota 7. Inversiones Permanentes.

Se registran las inversiones en instrumentos de patrimonio representadas en aportes en la fiducia de Bancolombia y las otras inversiones corresponden a aportes en Ascoop en el año 2022 y en Coomeva en el año 2021.

FONDO DE LIQUIDEZ EFECTIVO RESTRINGIDO				
Inventario	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Fiduciaria Bancolombia	4.947.761	42.734	4.905.027	11478%
OTRAS INVERSIONES				
Ascoop / Coomeva	1.000.000	1.499.535	-499.535	-33%
<b>Total Inversiones</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.499.535</b>	<b>-499.535</b>	<b>-33%</b>



coopmente

## Nota 8. Activos Materiales.

Los activos materiales agrupan las cuentas que registran los activos adquiridos para el desarrollo del giro normal de operaciones de la Cooperativa, si su valor es mayor a 1 SMMV y su vida útil excede de un (1) año.

Activos Fijos	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Maquinaria y equipo	13.889.378	13.889.378	0	0%
Enceres y accesorios donados	3.914.640	3.914.640	0	NR
Depreciacion	-9.361.956	-6.085.068	-3.276.888	54%
Total activos fijos	8.442.062	11.718.950	(3.276.888)	-28%

## Nota 9. Otros activos no financieros

En este rubro se encuentra el valor de la licencia de Siigo que fue adquirida en el año 2021 y durante el año 2022 se un contrato de mantenimiento, para llevar la contabilidad de Coopmente en las instalaciones de la empresa, este se amortizara dentro del año siguiente.

## Nota 10. Cuentas Por Pagar.

A continuación, se detallan los costos y gastos por pagar que se adeudan a al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

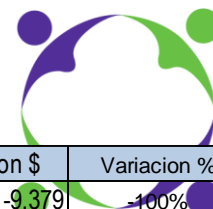
Cuentas por pagar	2.022	2.021
Proveedores - Holgreen	146.200	146.200
<b>Costos y gastos por pagar</b>		
Adriana Marquez Rodas	94.057	40.902
Alfredo Jimenez	920.305	920.305
Angela Rocio Leguizamon Adames	209.799	209.799
Camila Naranjo Trujillo	15.104	15.104
Carlos Fernando Acosta Lopez	0	50.000
Catalina Gutierrez Pinto	23.238	23.238
Comcel	65.233	43.481
Corporacion Colombiana Transiciones Crecer	0	958.540
Ivan Fernando Garcia	342.601	31.178
Interrapisimo	0	110.400
Laura Camila Baquero	0	500.000
Lavaquinha SAS	61.420	61.420
Maria Nelly Rodriguez Riaño	30.000	30.000
Olga Lucia Mora Esquivel	29.608	29.608
Panamericana	0	149.948
Sebastian Villegas Valencia	0	1.637.398
Inversiones Sanco	2.306.362	0
ines Elvira Restrepo	120.000	0
Polietilenos y Polipropilenos JC s.a.s.	160.000	0

Cuentas por pagar	2.022	2.021
Pontela Group sas	77.486	0
Suramericana Comercial sas	6.000	0
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>4.607.414</b>	<b>4.957.521</b>
Retencion en la fuente y de ICA	58.535	2.231.339
Aportes nomina	8.819.700	2.539.358
Valores por reintegrar	323.000	120.000
Consignaciones por identificar	0	273.000
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>13.808.649</b>	<b>10.121.218</b>

Los pasivos por impuestos corresponden a la provisión del impuesto de Ica y el valor del IVA a cancelar en el primer mes del año 2023.

### Nota 11. Beneficios a Empleados

En este rubro se encuentra las prestaciones por pagar de los empleados que tiene la cooperativa.



Beneficios a empleados	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Salarios por pagar	0	9.379	-9.379	-100%
Cesantias	12.775.942	3.950.226	8.825.716	223%
Intereses a las cesantias	1.537.140	474.027	1.063.113	224%
Vacaciones	1.120.035	394.104	725.931	184%
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>15.433.117</b>	<b>4.827.736</b>	<b>10.605.381</b>	<b>220%</b>

## Nota 12. Otros pasivos no financieros y fondos Sociales.

Los fondos sociales corresponden a los excedentes generados en años anteriores para una destinación específica, se agotarán solamente de acuerdo con lo establecido en el reglamento y su destinación es inmodificable. Estos fondos deberán validarse de acuerdo con la normatividad vigente, es responsabilidad del consejo de administración hacer los análisis correspondientes para lograr la satisfacción parcial o total de las necesidades de sus asociados por medio de sus fondos sociales.

Solamente la Asamblea podrá tomar la decisión de trasladar estos valores a la vigencia siguiente. Sin embargo, es importante que durante esta vigencia se pueda dar uso a estos fondos de acuerdo con la norma y sus reglamentos internos.

**FONDO DE EDUCACIÓN:** Es un fondo pasivo social de carácter agotable. En éste se colocan los recursos con destino al fortalecimiento del quinto principio cooperativo orientado a brindar formación.

**FONDO DE SOLIDARIDAD.** Es un fondo pasivo social de carácter agotable. En éste se colocan los excedentes con destino a atender los eventos de solidaridad previstos en el respectivo reglamento.

**FONDO PARA EMPRENDIMIENTO.** Representa los recursos provenientes del resultado social del ejercicio de acuerdo con la decisión de la Asamblea, cuyo objetivo es el de atender fines para nuevos proyectos no incluidos en los fondos anteriores, de acuerdo con la reglamentación de la Entidad.

Otros pasivos financieros	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Ingresos recibidos por anticipado	4.036.662	1.508.962	2.527.700	168%
Fondos sociales	2.021	2.021	Variacion \$	Variacion %
Educacion	4.158.755	4.158.755	0	0%
Solidaridad	3.762.598	3.762.598	0	0%
Emprendimiento empresarial	14.413.322	14.413.322	0	0%
<b>Total fondos sociales</b>	<b>22.334.675</b>	<b>22.334.675</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

## Nota 13. Capital Social

Comprende los aportes sociales contribuidos al 31 de diciembre de 2022 y 2021 por los cooperados y cuya composición es la siguiente:



Capital social	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Aida Peralta	206.360,00	206.360,00	0	0%
Alejandro Salazar Gallego	1.625.651,00	1.302.938,00	322.713	25%
Alicia Martinez	157.920,00	157.920,00	0	0%
Amanda Ahumada Rodriguez	488.478,00	188.478,00	300.000	159%
Asignar pendiente	0,00	17.400,00	-17.400	-100%
Blanca Yolanda Perez Garzon	143.180,00	143.180,00	0	0%
Claudia Cristina Garay Castro	457.502,00	366.650,00	90.852	25%
Claudia Deyanira Falla Acosta	933.414,00	635.701,00	297.713	47%
Claudia Parales Zapatero	239.210,00	239.210,00	0	0%
Consuelo Ayala	244.430,00	244.430,00	0	0%
Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes	826.310,00	788.200,00	38.110	5%
Corporacion Colombiana Transiciones Crecer	0,00	1.021.100,00	-1.021.100	-100%
David Cañon Alvarado	1.564.100,00	1.368.020,00	196.080	14%
Diana Palomino	157.840,00	157.840,00	0	0%
Elizabeth Berger Cadavid	1.772.535,00	1.449.822,00	322.713	22%
Elizabeth Garcia Gonzalez	1.107.195,00	1.057.195,00	50.000	5%
Esperanza Bemal Bello	1.626.068,00	1.326.068,00	300.000	23%
Fernando Pabon Forero	790.536,00	490.536,00	300.000	61%
Fernando Reyes	622.080,00	622.080,00	0	0%
Flor Cecilia Lopez Rodriguez	147.400,00	147.400,00	0	0%
Gladys Eneida Velasquez	302.939,00	102.939,00	200.000	194%
Gloria Esperanza Cañon Alvarado	0,00	196.080,00	-196.080	-100%
Gloria Ines Forero Quintero	1.714.098,00	1.277.820,00	436.278	34%
Hector Camacho	560.625,00	260.625,00	300.000	115%
Heman Arturo Rodriguez Reina	0,00	20.710,00	-20.710	-100%
Hernando Cardenas	1.374.558,00	1.074.558,00	300.000	28%
Ines Elvira Restrepo Hernandez	1.996.901,00	1.771.901,00	225.000	13%





Capital social	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Ithzel Patiño de Villareal	172.468,00	172.468,00	0	0%
Jorge Bermudez Rodriguez	114.330,00	114.330,00	0	0%
Jose de Jesus Gil Barreto	1.508.810,00	1.408.810,00	100.000	7%
Jose Vicente Lozano Vega	176.880,00	176.880,00	0	0%
Libardo Cuervo Quevedo	779.050,00	779.050,00	0	0%
Luis Carlos España	585.060,00	585.060,00	0	0%
Luis Eduardo Ospina Caro	147.400,00	147.400,00	0	0%
Luis Fernando Guzman Morales	3.878.420,00	3.378.420,00	500.000	15%
Luis Rodriguez Zamudio	1.331.800,00	1.306.800,00	25.000	2%
María Claudia Gnecco Roldan	1.076.820,00	1.076.820,00	0	0%
María Elena Alonso	2.210.041,00	1.910.041,00	300.000	16%
María Eugenia Agüero	412.920,00	412.920,00	0	0%
María Teresa Ferreira	1.584.840,00	1.584.840,00	0	0%
Martha Ariza de Castañeda	654.898,00	629.898,00	25.000	4%
Martha Isabel Mora Palacios	322.713,00	22.713,00	300.000	1321%
Martha Josefina Ortiz Caipa	215.362,00	115.362,00	100.000	87%
Martha Lizarazo Berreiro	1.431.892,00	1.041.039,00	390.853	38%
Martha Lucia Rincon Cadavid	682.765,00	337.339,00	345.426	102%
Martha Medina Lopez	1.071.985,00	821.985,00	250.000	30%
Melba Ramírez Sánchez	533.338,00	283.338,00	250.000	88%
Myriam Torres	291.140,00	291.140,00	0	0%
Patricia Useche Lopez	1.200.400,00	714.122,00	486.278	68%
Rosa Maria Perez	479.417,00	204.417,00	275.000	135%
Sonia Criollo	1.053.220,00	1.053.220,00	0	0%
Susana González Fernandez	0,00	90.852,00	-90.852	-100%
Teresa Kathia Hernandez Garcia	1.697.541,00	1.397.541,00	300.000	21%
Vera Pak de Viera	394.760,00	394.760,00	0	0%
Yesid Cotrino Enciso	1.428.960,00	1.428.960,00	0	0%
Alvaro Ignacio Lemus Sanchez	50.000,00	0,00	50.000	NR
Camen Patricia Hurtado España	225.000,00	0,00	225.000	NR
Camen Sofia Matos Pinto	50.000,00	0,00	50.000	NR
Cesar Eduardo Sanchez Castillo	75.000,00	0,00	75.000	NR
Claudia Cecilia Ramirez Cardona	50.000,00	0,00	50.000	NR
Daniel Murgueitio Escobar	75.000,00	0,00	75.000	NR
Edith Reyes Moreno	50.000,00	0,00	50.000	NR
Hugo Contreras Vanegas	250.000,00	0,00	250.000	NR
Jorge Armando Medina Alba	50.000,00	0,00	50.000	NR
Jorge Luis Monroy Diaz	75.000,00	0,00	75.000	NR
Jose Amando Camacho Cortes	300.000,00	0,00	300.000	NR
Juan Carlos Mejia Bermudez	150.000,00	0,00	150.000	NR
Magdalena Triviño Reyes	75.000,00	0,00	75.000	NR
Marluz Murcia Sierra	25.000,00	0,00	25.000	NR
Mmartha Beltran Beltran	75.000,00	0,00	75.000	NR
Martha Coral Camargo	75.000,00	0,00	75.000	NR
Nancy Guevara Hurtado	300.000,00	0,00	300.000	NR
Olga Lucia Remolina Pinto	75.000,00	0,00	75.000	NR
Patricia Arguelles Forero	368.139,00	0,00	368.139	NR
Teresa Yolanda Lopez Moreano	25.000,00	0,00	25.000	NR
<b>Total capital social</b>	<b>46.914.699,00</b>	<b>38.515.686,00</b>	<b>8.399.013,00</b>	<b>22%</b>



coopmente

## Nota 14. Excedentes

Se presenta una diferencia de excedentes con respecto a los presentados en la asamblea del 23 de marzo de 2021 de \$175.000, los cuales no quedaron incluidos al realizar el cierre contable por parte de la contadora anterior.

Durante las vigencias 2021 y 2022 el resultado del ejercicio es una pérdida, por lo tanto no existe proyecto de distribución.

## Nota 15. Ingresos Operacionales y Otros Ingresos

A continuación, se presenta los conceptos por los cuales se perciben los ingresos de acuerdo con cada una de los conceptos conforme a la actividad que ejerce la entidad y la comparación con el año inmediatamente anterior.

Para efectos de comparación con el año anterior lo correspondiente a ingresos por donaciones de emprendimiento se presenta como ingreso operacional en el año 2022, toda vez que esto hace parte del desarrollo del objeto social de la Cooperativa.

Ingresos Operacionales	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Venta de frutos secos	68.677.977	18.443.951	50.234.026	272%
(-) Devoluciones en ventas, rebajas y descuentos	-6.883.523	-1.452.532	-5.430.990	374%
Venta de tapabocas	2.499.142	178.320	2.320.822	1301%
OAT	139.871.000			NR
Donaciones emprendimiento	190.627.170	108.342.201	82.284.969	76%
Total ingresos operacionales	394.791.767	125.511.940	269.279.826	215%

En otras ganancias se encuentran los siguientes rubros:

Otros ganancias				
Rendimientos	170.691	63.670	107.021	168%
Cuentas en participación	0	685.300	-685.300	NR
Donacion cuotas de sostenimiento	25.264.235	19.415.070	5.849.165	30%
Donaciones generales recibidas	2.644.900	7.747.930	-5.103.030	-66%
Premios	0	27.022.975	-27.022.975	-100%
Otros	13.290.660	583.691	12.706.969	2177%
Otros ingresos	41.370.485	55.518.636	-14.148.150	-25%
Total Ingresos	436.162.252	181.030.576	255.131.676	141%

## Nota 16. Costos de Ventas.

El siguiente es un detalle de costos de ventas al cierre 31 de diciembre de 2022 y 2021, esto corresponde a los costos generados por la compra de fruta, tapabocas, servicios de la persona encargada de la planta, consultorías en: manejo de alimentos, manejo de redes sociales, sistema de gestión, seguridad y salud en el trabajo.



Costo de ventas	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Compra frutas	23.227.155	7.301.796	15.925.359	218%
Tapabocas - camisetas	5.840.704	861.000	4.979.704	578%
Nomina	21.579.773	0		NR
Transporte	51.200	334.301	-283.101	-85%
Correo envios	627.400	529.200	98.200	NR
Impuestos		1.002.426	-1.002.426	NR
Envases y empaques	1.004.771	3.623.477	-2.618.706	-72%
Honorarios y servicios operarios	21.834.172	54.205.293	-32.371.121	-60%
Dotaciones	315.650	569.800	-254.150	NR
Comisiones		57.000	-57.000	NR
Mantenimiento	868.275			NR
Gastos legales		3.301.124	-3.301.124	NR
<b>Total Costos</b>	<b>75.349.100</b>	<b>71.785.418</b>	<b>3.563.682</b>	<b>5%</b>

### Nota 17. Gastos De Administración.

Corresponde a los gastos necesarios en los que incurre la Cooperativa para llevar a cabo el desarrollo de su objeto social. La planta de personal paso de 3 en el año 2021 a 12 debido al proceso de transición de la Corporación hacia la Cooperativa.

Gastos de administración	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Beneficios a empleados				
Sueldos, horas extras e incapacidades	153.227.553	46.926.191	106.301.362	227%
Prestaciones sociales	35.629.932	10.427.352	25.202.580	242%
Auxilios	40.435.814	9.740.000	30.695.814	315%
Aportes a seguridad social	47.408.699	15.345.081	32.063.618	209%
Indemnizaciones	2.500.000	0	2.500.000	NR
Examenes medicos	701.200	642.400	58.800	9%
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>279.903.198</b>	<b>83.081.024</b>	<b>196.822.174</b>	<b>237%</b>

Los gastos generales comprenden los siguientes rubros:

Gastos generales	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Honorarios	21.562.670	20.252.000	1.310.670	6%
Impuestos	3.361.307	3.103.479	257.829	8%
Arrendamientos	13.310.000	12.100.000	1.210.000	10%
Seguros	916.500			
Mantenimiento y repacaciones en bienes ajenos	4.112.467	14.141.051	-10.028.585	-71%
Aseo y elementos de cafeteria	6.431.236	1.951.080	4.480.156	230%
Servicios publicos	4.047.332	1.026.903	3.020.429	294%
Correo	13.500	427.000	-413.500	NR
Transporte, fletes y acarrees	396.850	799.177	-402.327	-50%
Papeleria, utiles y fotocopias	1.971.013	1.059.567	911.446	86%
Publicidad	1.549.737	440.000	1.109.737	252%
Contribuciones	621.223	57.690	563.533	NR



Gastos generales	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Cámara de comercio	837.800	1.032.950	-195.150	-19%
Gastos de representación	0	40.000	-40.000	NR
Vigilancia	744.000			
Sistematización	1.000.000	2.668.377	-1.668.377	NR
Asistencia técnica	100.000	2.783.000	-2.683.000	-96%
Apoyos	3.578.000	1.692.394	1.885.606	NR
Otros	0	100.907	-100.907	NR
<b>Total gastos generales</b>	<b>64.553.635</b>	<b>63.675.574</b>	<b>878.061</b>	<b>1%</b>
Amortización - seguro y software	1.916.235	1.044.587	871.648	NR
Depreciación	3.276.888	1.468.496	1.808.392	123%
<b>Total gastos de administración</b>	<b>349.649.956</b>	<b>149.269.681</b>	<b>200.380.275</b>	<b>134%</b>

### Nota 18. Otros Gastos.

El siguiente es un detalle de los otros gastos netos al cierre del 31 de diciembre de 2022 y 2021

Otros gastos	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Financieros				
Gravamen	1.701.797	1.259.204	442.593	35%
Intereses	8.003	7.818	185	2%
Comisiones, cuota de manejo e iva	2.291.266	1.537.621	753.645	49%
<b>Gastos financieros</b>	<b>4.001.065</b>	<b>2.804.643</b>	<b>1.196.423</b>	<b>43%</b>

Los gastos diversos corresponden a aquellas partidas que no han sido presupuestadas y que son gastos extraordinarios sobre los cuales no se tienen control.

Diversos	2.022	2.021	Variacion \$	Variacion %
Sanciones	266.000	363.000	-97.000	-27%
Auxilios	8.491.510	90.000	8.401.510	9335%
Impuestos asumidos	277.782	1.304.882	-1.027.100	-79%
Gastos no deducibles	88.621	256.403	-167.782	-65%
Gastos de ejercicios anteriores	0	1.281.911	-1.281.911	-100%
Descuentos concedidos	149.072	62.633	86.439	138%
<b>Gastos diversos</b>	<b>9.272.985</b>	<b>3.358.829</b>	<b>5.914.156</b>	<b>176%</b>

El rubro de auxilios corresponde al reconocimiento que se le otorga a los jóvenes con ocasión a su participación en los diferentes proyectos de la Cooperativa, parte de estos recursos fueron obtenidos con la utilidad de la venta de Kits navideños por un valor cercano a los 4 millones.

### Eventos posteriores



coopmente

No se tiene conocimiento de eventos posteriores que puedan afectar estos estados financieros, sin embargo, acorde con la directriz de la circular básica contable emanada por la Superintendencia Solidaria al elaborar los estados financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene una entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Cuando la gerencia, al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente, procederá a revelarlas en los estados financieros.

Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho periodo. El grado de detalle de las consideraciones dependerá de los hechos que se presenten en cada caso. Cuando una entidad tenga un historial de operaciones rentable, así como un pronto acceso a recursos financieros, la entidad podrá concluir que la utilización de la hipótesis de negocio en marcha es apropiada, sin realizar un análisis detallado.

Luisa Fernanda Medellín Lizarralde  
Gerente

Celeste Escobar Velandia  
Contador  
T.P. 67296-T