

ESTADOS FINANCIEROS 2023 Y REVELACIONES

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	
		2023	2022
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	132.837.691	29.415.717
Otros Activos Financieros	7	-	4.947.761
Inventarios	5	11.183.124	5.617.532
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	5.643.452	22.547.633
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>149.664.266</u>	<u>62.528.643</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inversiones	7	1.000.000	1.000.000
Propiedad Planta y Equipo	8		
Maquinaria y Equipo		12.392.478	13.889.378
Equipos de computacion		1.557.495	
Muebles y equipo de oficina		8.459.090	3.914.640
Menos: Depreciacion acumulado		(12.303.701)	(9.361.956)
Otros activos no financieros			
Otros activos	9	139.298	134.810
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>11.244.660</u>	<u>9.576.872</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>160.908.926</u>	<u>72.105.515</u>

Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.

PASIVO	NOTA	AL 31 DE DICIEMBRE	
		2023	2022
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales por pagar y proveedores	10	20.226.927	13.808.649
Pasivos por Impuestos Corrientes	10	5.033.208	3.935.471
Beneficios a empleados	11	18.516.332	15.433.117
Provisiones		305.000	3.592.606
Otros pasivos no financieros	12	-	4.036.662
Fondos sociales	12	12.206.020	22.334.675
TOTAL PASIVOS		<u>56.287.487</u>	<u>63.141.179</u>
PATRIMONIO			
Capital Social	13	59.579.751	46.914.699
Excedentes acumulados	14	(48.123.849)	(46.012.995)
Excedentes (perdida) del periodo		82.992.051	(2.110.854)
Otras Reservas		10.173.486	10.173.486
TOTAL PATRIMONIO		<u>104.621.439</u>	<u>8.964.336</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>160.908.926</u>	<u>72.105.515</u>



MARTHA LUCIA RINCON CADAVID
Gerente



CELESTE ESCOBAR VELANDIA
T.P. 67296-T
Contadora



FANNY ALVAREZ CHAVEZ
T.P.10968-T
Revisora Fiscal

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)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>NOTA</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos ordinarios	15	683.901.332	394.791.767
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		<u>683.901.332</u>	<u>394.791.767</u>
COSTO DE VENTAS			
Costo de ventas y prestación de servicios	16	<u>73.095.781</u>	<u>75.349.100</u>
EXCEDENTE BRUTO		<u>610.805.551</u>	<u>319.442.667</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION	17		
Gastos de Personal		454.107.482	279.903.198
Gastos Generales		149.345.505	64.553.635
Amortización y agotamiento		1.804.453	1.916.235
Depreciaciones		<u>3.691.888</u>	<u>3.276.888</u>
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		<u>608.949.327</u>	<u>349.649.956</u>
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>1.856.224</u>	<u>(30.207.289)</u>
OTROS INGRESOS	15		
Ingresos Financieros		8.473.088	170.691
Donaciones		73.243.887	27.909.135
Recuperaciones		10.144.360	4.031.920
Diversos		<u>2.525.644</u>	<u>9.258.739</u>
TOTAL OTROS INGRESOS		<u>94.386.978</u>	<u>41.370.485</u>
OTROS GASTOS	18		
Gastos Financieros		6.546.036	4.001.065
Gastos Diversos		<u>6.705.116</u>	<u>9.272.985</u>
TOTAL OTROS GASTOS		<u>13.251.152</u>	<u>13.274.050</u>
EXCEDENTE O PERDIDA		<u>82.992.051</u>	<u>(2.110.854)</u>



MARTHA LUCIA RINCON CADAVID
Gerente



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



FANNY ALVAREZ CHAVEZ
T.P. 10968-T
Revisora Fiscal

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 Diciembre 31 2022</u>	<u>AUMENTO</u>	<u>DISMINUCION</u>	<u>SALDO Diciembre 31 2023</u>
1. CAPITAL SOCIAL	46.914.699	12.665.052	-	59.579.751
2. RESERVAS				
Reserva proteccion de aportes sociales	10.173.487	-	-	10.173.487
Otras Reservas	-	-	-	-
TOTAL RESERVAS	10.173.487	-	-	10.173.487
2. GANANCIAS				
Utilidades Retenidas	175.000			175.000
TOTAL GANANCIAS	175.000	-	-	175.000
3. BALANCE REEXPRESADO				
Corrección de un error de un periodo anterior	-	-	-	-
Cambios en políticas contables	-	-	-	-
TOTAL BALANCE REEXPRESADO	-	-	-	-
4. OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Calculos actuariales	-	-	-	-
Diferencia en convesión	-	-	-	-
Cambios en el valor razonable	-	-	-	-
TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-	-	-
5. EXCEDENTE PRESENTE EJERCICIO	-48.298.850	82.992.051		34.693.201
	-48.298.850			34.693.201
TOTAL PATRIMONIO	8.964.336	95.657.103	-	104.621.439

Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.


MARTHA LUCIA RINCON CADAVID
 Gerente


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


FANNY ALVAREZ CHAVEZ
 T.P. 10968-T
 Revisora Fiscal

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	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes (perdida) del Ejercicio	82.992.051	(2.110.854)
Depreciación	3.691.888	3.276.888
Provisiones	-	3.592.606
(Aumento) disminución cuentas por cobrar	16.904.181	(11.005.200)
(Aumento) disminución inventarios	(5.565.591)	(4.478.080)
(Aumento) disminución activos por impuestos	-	-
(Aumento) disminución otros activos financieros	4.947.761	(4.905.027)
(Aumento) disminución inversiones no corrientes	-	499.535
(Aumento) disminución otros activos	(4.488)	1.242.193
Aumento (disminución) cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6.418.278	3.687.430
Aumento (disminución) pasivos por impuestos	1.097.737	3.054.007
Aumento (disminución) obligaciones laborales	3.083.215	10.605.381
Aumento (disminución) otros pasivos no financieros	(17.452.923)	2.527.700
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>96.112.109</u>	<u>5.986.580</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes procedentes diferencia depreciación propiedades, planta y equipo	(750.143)	-
Compras de propiedades, planta y equipo	(4.605.045)	-
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	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(5.355.188)</u>	<u>-</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento(disminución) Aportes sociales	12.665.052	8.399.013
Aumento(disminución) Reservas	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>12.665.052</u>	<u>8.399.013</u>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	103.421.974	14.385.593
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>29.415.718</u>	<u>15.030.125</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>132.837.691</u>	<u>29.415.718</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


MARTHA LUCIA RINCON CADAVID
 Gerente


CELESTE ESCOBAR VELANDIA
 Contador
 TP.67296-T


FANNY ALVAREZ CHAVEZ
 T.P.10968-T
 Revisora Fiscal

Bogotá, febrero 14 de 2023.

Señores

Asamblea Cooperados
Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes

Nosotros Martha Lucia Rincón Cadavid como representante legal y Vilma Celeste Escobar Velandia en calidad de contador de Coopmente.

Certificamos

1. Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a 2023, de conformidad el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3 , al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

2. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.

Durante este periodo:

3. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
4. Los requerimientos hechos por la Superintendencia del Sector Solidario fueron respondidos en debida forma, se aportaron las evidencias solicitadas, así mismo se dio el estricto cumplimiento en la presentación de los informes complementarios.
5. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
6. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros, nuestro periodo de ejercicio de funciones se inició con la información contable de septiembre a diciembre de 2023.
7. La existencia de los activos y pasivos cuantificables son los que se encuentran en los correspondientes estados financieros, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023.

8. Confirmamos la integridad de la información proporcionada de septiembre a diciembre y que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos, los movimientos de enero a agosto fueron realizados por contadores anteriores.
9. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
10. La entidad ha dado oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
11. Se han revelado las imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.
12. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
13. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.
14. La Cooperativa cuenta con algunos procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado con el fin de que se provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Cordialmente,



Martha Lucia Rincón Cadavid
Representante Legal.



Vilma Celeste Escobar Velandia
Contador
Tarjeta Profesional No.67296-T

Revelaciones a los Estados Financieros.

Nota 1. Entidad:

La Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes - COOPMENTE es una persona jurídica de derecho privado empresa asociativa sin ánimo de lucro, con fines de interés social, de responsabilidad limitada, de número de asociados y patrimonio variables e ilimitados, perteneciente al sector de la economía solidaria.

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 la generación y la gestión de oportunidades y apoyos orientados a fomentar la plena inclusión social de sus asociados con discapacidad intelectual, facilitándoles a través de tales medios, la obtención de competencias que viabilicen una mayor autonomía, el mejoramiento de su calidad de vida, el acceso a formación constante y a condiciones que favorezcan su desarrollo integral y consiguiente progreso económico, laboral, social, cultural y familiar.

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 2023 y comparados contra el 2022, 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 2023 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.

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 que a la fecha no se encuentra ninguna restricción para su uso.

Efectivo y equivalentes de efectivo	2.023	2.022	variación \$	variación %
Caja General	63.450	0	63.450	NR
Caja menor	0	0	0	0%
Cuenta de Ahorros y Corriente	2.909.571	29.415.717	-26.506.146	-90%
Fiduciaria Bancolombia	129.864.669	0	129.864.669	NR
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	132.837.691	29.415.717	103.421.973	352%

Nota 5. Inventarios.

El siguiente es un detalle del inventario al 31 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, camisetas, agendas y mugs.

Inventario	2.023	2.022	Variación \$	variación %
Inventario	11.183.124	5.617.532	5.565.591	99%
Total inventario	11.183.124	5.617.532	5.565.591	99%

INVENTARIO PRODUCTO AÑO 2023		
FRUTA	GRAMOS	SALDO FINAL
MANGO	455	30.569
PIÑA	-	-
MANZANA	-	-
BANANO	1.145	3.729
PITAHAYA	180	4.320
FRESAS	700	18.944
UCHUA	1.800	101.732
TOTAL FRUTA		159.295
OTROS	CANTIDAD	SALDO FINAL
INFUSIONES	673	233.566
AGENDAS	126	1.827.000
MUGS	40	720.000
CAMISETAS	307	3.661.532
CAFÉ	126	677.110
CAJAS	3.391	2.299.515
EMPAQUES	7.314	1.605.106
TOTAL INVENTARIO		11.183.124

Nota 6. Cuentas Por Cobrar y Otras.

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

Cuentas por cobrar y Otras	2.023	2.022	variación \$	variación %
Clientes	2.178.696	8.411.064	-6.232.368	-74%
Anticipos y avances	1.050.655	10.065.817	-9.015.162	-90%
Activos por impuestos corrientes	2.414.101	3.782.221	-1.368.121	-36%
Deudas de difícil cobro	0	430.644	-430.644	-100%
provisión deudas de difícil cobro	0	-142.113	142.113	-100%
Total cuentas por cobrar y Otras	5.643.452	22.547.633	-16.904.181	-75%

Las cuentas por cobrar que se tenían de saldos iniciales y los anticipos no legalizados en su momento fueron asumidos contra el estado de resultados.

Anticipo por impuestos corrientes:

Se tiene en el rubro de reclamaciones 2 declaraciones de retención en la fuente pagadas dobles una del año 2019 y otra del 2021, estas se encuentran en trámite de devolución ante la DIAN.

Así mismo en este rubro se encuentran las retenciones en la fuente que le fueron practicadas a Coopmente por concepto de rendimientos financieros y retención de industria y comercio.

Anticipos y Avances:

Corresponde a las vacaciones pagadas por anticipado de los empleados que iniciaron contrato laboral el 1 de agosto de 2023 este valor corresponde a \$859.655 y anticipos a los jóvenes que les fue girado, pero no alcanzaron a generar la respectiva cuenta de cobro para su legalización, este valor corresponde a \$191.000.

Nota 7. Inversiones Permanentes.

Se registran las inversiones en instrumentos de patrimonio representadas en aportes en Ascoop, dado que Coopmente no está obligado a tener Fondo de Liquidez, el recurso que se tiene en la Fiduciaria Bancolombia es un disponible sin restricción.

FONDO DE LIQUIDEZ EFECTIVO RESTRINGIDO				
	2.023	2.022	variación \$	variación %
Fiduciaria Bancolombia	0	4.947.761	-4.947.761	-100%
OTRAS INVERSIONES				
Ascoop / Coomeva	1.000.000	1.000.000	0	0%
Total Inversiones	1.000.000	1.000.000	0	0%

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.

Durante el año 2023 se recibió como donación de activos unos computadores y muebles de oficina de la Corporación Crecer \$4.324.887

En el mismo año se presentó un robo en las oficinas de Coopmente lo que implicó dar de baja los computadores hurtados por valor de \$1.636.242, se recibió indemnización de la aseguradora Mapfre por valor de \$2.290.000.

Activos Fijos	2.023	2.022	variación \$	variación %
Maquinaria y equipo	12.392.478	13.889.378	-1.496.900	-11%
Enceres y accesorios donados	8.459.090	3.914.640	4.544.450	116%
Equipo de computación	1.557.495	0	1.557.495	NR
Depreciación	-12.303.701	-9.361.956	-2.941.745	31%
Total activos fijos	10.105.362	8.442.062	1.663.300	20%

Nota 9. Otros activos no financieros

En este rubro se encuentra el valor de la licencia de Siigo que fue adquirida en el año 2023, 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 al 31 de diciembre:

Cuentas por pagar	2.023	2.022	Variacion \$	Variacion %
Honorarios	4.948.118	887.718	4.060.400	457%
Otros costos y gastos	2.284.308	3.293.755	-1.009.448	-31%
Total costos y gastos por pagar	7.232.426	4.607.414	2.625.012	57%
Retencion en la fuente y de ICA	490.694	58.535	432.159	738%
Aportes nomina	7.283.459	8.819.700	-1.536.241	-17%
Valores por reintegrar	5.220.348	323.000	4.897.348	1516%
Total Cuentas por pagar	20.226.927	13.808.649	6.418.278	46%

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 2024 por un valor de \$5'033.208.

Nota 11. Beneficios a Empleados

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

Beneficios a empleados	2.023	2.022	variación \$	variación %
Salarios por pagar	0	0	0	0%
Cesantías	13.316.966	12.775.942	541.024	4%
Intereses a las cesantías	1.654.250	1.537.140	117.110	8%
Vacaciones	3.545.116	1.120.035	2.425.081	217%
Total beneficios a empleados	18.516.332	15.433.117	3.083.215	20%

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.

Fondos sociales	2.023	2.022	variación \$	variación %
Educación	0	4.158.755	-4.158.755	-100%
Solidaridad	3.762.598	3.762.598	0	0%
Emprendimiento empresarial	2.863.322	14.413.322	-11.550.000	-80%
Fondo para tecnología	5.580.100	0	5.580.100	NR
Total fondos sociales	12.206.020	22.334.675	-10.128.655	-45%

Por decisión de la asamblea extraordinaria celebrada el 26 de julio de 2023 se hizo un aporte extraordinario de los asociados el cual tenía como destinación la creación del Fondo de Tecnología para actualización de equipos, los ingresos recibidos para este fondo fueron de \$10.449.900 y los usos efectuados en el mismo año fueron de \$4.869.800.

Nota 13. Capital Social

Comprende los aportes sociales contribuidos al 31 de diciembre por los cooperados, para el año 2023 se realizó la unificación de aportes por familias acorde con la actualización realizada por cada cooperado, al cierre del ejercicio se culmina con 68 asociados.

Capital social	2.023	2.022	Variacion \$	Variacion %
Adriana Lucia Bonilla Garzon	324.000	-	324.000	NR
Aida Peralta	-	206.360	(206.360)	-100%
Alejandro Salazar Gallego	1.625.651	1.625.651	-	0%
Alexandra Gonzalez Vargas	241.000	-	241.000	NR
Alfredo Mancilla Triviño	370.000	-	370.000	NR
Alicia Martinez	-	157.920	(157.920)	-100%
Alvaro Ignacio Lemus Sanchez	50.000	50.000	-	NR
Amanda Ahumada Rodriguez	2.265.438	488.478	1.776.960	364%
amelia rofriguez lopez	249.000	-	249.000	NR
Blanca Yolanda Perez Garzon	-	143.180	(143.180)	-100%
Carmen Patricia Hurtado Espitia	424.000	225.000	199.000	88%
Carmen Sofia Matos Pinto	349.000	50.000	299.000	598%
Cesar Eduardo Sanchez Castillo	75.000	75.000	-	0%
Claudia Cecilia Ramirez Cardona	50.000	50.000	-	0%
Claudia Cristina Garay Castro	457.502	457.502	-	0%

Capital social	2.023	2.022	Variacion \$	Variacion %
Claudia Deyanira Falla Acosta	1.281.414	933.414	348.000	37%
Claudia Parales Zapatero	-	239.210	(239.210)	-100%
Consuelo Ayala	-	244.430	(244.430)	-100%
Cooperativa Multiactiva Mentes Diferentes	826.310	826.310	-	0%
Daniel Murgueitio Escobar	399.000	75.000	324.000	432%
David Cañon Alvarado	-	1.564.100	(1.564.100)	-100%
Diana Palomino	-	157.840	(157.840)	-100%
Edith Reyes Moreno	399.000	50.000	349.000	698%
edna maritza agudelo galindo	87.000	-	87.000	NR
Elizabeth Berger Cadavid	2.120.535	1.772.535	348.000	20%
Elizabeth Garcia Gonzalez	1.705.195	1.107.195	598.000	54%
Esperanza Bernal Bello	1.974.068	1.626.068	348.000	21%
Fernando Pabon Forero	1.080.536	790.536	290.000	37%
Fernando Reyes	-	622.080	(622.080)	-100%
Flor Cecilia Lopez Rodriguez	-	147.400	(147.400)	-100%
gabriela gomez restrepo	2.419.901	-	2.419.901	NR
Gladys Eneida Velasquez	-	302.939	(302.939)	-100%
Gloria Ines Forero Quintero	2.033.098	1.714.098	319.000	19%
gonzalo eduardo sanchez leia	324.000	-	324.000	NR
Hector Camacho	908.625	560.625	348.000	62%
Hernando Cardenas	1.722.558	1.374.558	348.000	25%
Hugo Contreras Vanegas	-	250.000	(250.000)	-100%
Ines Elvira Restrepo Hernandez	-	1.996.901	(1.996.901)	-100%
lthzel Patiño de Villareal	-	172.468	(172.468)	-100%
ivonne astrid moreno horta	150.000	-	150.000	NR
Jorge Armando Medina Alba	399.000	50.000	349.000	698%
Jorge Bermudez Rodriguez	-	114.330	(114.330)	-100%
jorge bernal conde	399.000	-	399.000	NR
Jorge Luis Monroy Diaz	399.000	75.000	324.000	432%
Jose Armando Camacho Cortes	590.000	300.000	290.000	97%
Jose de Jesus Gil Barreto	2.159.749	1.508.810	650.939	43%
jose luis sarmiento espinosa	299.000	-	299.000	NR
Jose Vicente Lozano Vega	176.880	176.880	-	0%
juan alberto benavides cuadros	324.000	-	324.000	NR
Juan Carlos Mejia Bermudez	150.000	150.000	-	0%
Libardo Cuervo Quevedo	-	779.050	(779.050)	-100%
luis alonso velasco parrado	324.000	-	324.000	NR
Luis Carlos España	585.060	585.060	-	0%
Luis Eduardo Ospina Caro	-	147.400	(147.400)	-100%
luis fernando duque martinez	399.000	-	399.000	NR
Luis Fernando Guzman Morales	4.226.420	3.878.420	348.000	9%
luis francisco rodriguez molina	324.000	-	324.000	NR
Luis Rodriguez Zamudio	-	1.331.800	(1.331.800)	-100%
luz dary cadena	324.000	-	324.000	NR
Magdalena Triviño Reyes	-	75.000	(75.000)	NR
Maria Claudia Gnecco Roldan	1.251.820	1.076.820	175.000	16%
Maria Elena Alonso	2.558.041	2.210.041	348.000	16%
Maria Eugenia Agüero	-	412.920	(412.920)	-100%
Maria Teresa Ferreira	1.729.840	1.584.840	145.000	9%
maria uliana vieira pak	597.760	-	597.760	NR
Mariluz Murcia Sierra	266.000	25.000	241.000	964%
Martha Ariza de Castañeda	654.898	654.898	-	0%

Capital social	2.023	2.022	Variacion \$	Variacion %
Martha Coral Camargo	399.000	75.000	324.000	432%
Martha Isabel Mora Palacios	670.713	322.713	348.000	108%
Martha Josefa Ortiz Caipa	563.362	215.362	348.000	162%
Martha Lizarazo Berreiro	1.779.892	1.431.892	348.000	24%
Martha Lucia Rincon Cadavid	1.030.765	682.765	348.000	51%
Martha Medina Lopez	1.415.985	1.071.985	344.000	32%
martha yaneth rodriguez chaparro	299.000	-	299.000	NR
Melba Ramirez Sánchez	2.213.138	533.338	1.679.800	315%
Martha Beltran Beltran	75.000	75.000	-	0%
Myriam Torres	-	291.140	(291.140)	-100%
nancy adiel euscategui collazos	399.000	-	399.000	NR
Nancy Guevara Hurtado	648.000	300.000	348.000	116%
Olga Lucia Remolina Pinto	375.000	75.000	300.000	400%
omar danilo rey castro	299.000	-	299.000	NR
Patricia Arguelles Forero	658.139	368.139	290.000	79%
Patricia Useche Lopez	1.548.400	1.200.400	348.000	29%
Rosa Maria Perez	2.358.517	479.417	1.879.100	392%
silvio leonel ruge santana	29.000	-	29.000	NR
Sonia Criollo	-	1.053.220	(1.053.220)	-100%
Teresa Kathia Hernandez Garcia	2.045.541	1.697.541	348.000	21%
Teresa Yolanda Lopez Moreano	-	25.000	(25.000)	-100%
Vera Pak de Viera	-	394.760	(394.760)	-100%
william jesus fontalvo martinez	324.000	-	324.000	NR
yenny paola arevalo pulga	399.000	-	399.000	NR
Yesid Cotrino Enciso	-	1.428.960	(1.428.960)	-100%
Total capital social	\$ 59.579.751	46.914.699	12.665.052	27%

Nota 14. Excedentes.

Para el año 2023 se presentaron unos excedentes de \$82.992.051, acorde con la normativa existente y los estatutos se deben distribuir de la siguiente manera.

ARTICULO 110°. APLICACIÓN DE EXCEDENTES. Si del ejercicio económico resultaren excedentes, estos se aplicarán de la siguiente forma:

1. Un 20% como mínimo para crear o mantener una reserva de protección de aportes sociales.
2. Un 20% como mínimo para el Fondo de Educación.
3. Un 10% como mínimo para el Fondo de Solidaridad.

El remanente podrá aplicarse, en todo o parte, según lo determine la Asamblea General, en la siguiente forma:

1. Destinándolo al fondo de emprendimiento.
2. Destinándolo a servicios comunes y seguridad social.
3. Retornándolo a los asociados en relación con el uso de los servicios y a los miembros del dúo que hayan participado en los emprendimientos, en proporción al trabajo realizado.
4. Destinándolo a la revalorización de aportes, teniendo en cuenta las alteraciones en su valor real.

5. Destinándolo a un fondo para amortización de aportes de los asociados.

ARTICULO 111°. DESTINO DE EXCEDENTES PARA COMPENSACIÓN DE PÉRDIDAS. No obstante, lo previsto en el artículo anterior, los excedentes del ejercicio se aplicarán en primer término a compensar las pérdidas de ejercicios anteriores.

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 2023, toda vez que esto hace parte del desarrollo del objeto social de la Cooperativa.

Ingresos Operacionales	2.023	2.022	variación \$	variación %
Venta Frutos del Parche	66.568.127	68.677.977	-2.109.850	-3%
(-) Devoluciones en ventas, rebajas y descuentos	-4.376.511	-6.883.523	2.507.012	-36%
Ventas Expobogotanica	8.478.990	2.499.142	5.979.848	239%
OAT	419.270.200	139.871.000	279.399.200	200%
Donaciones emprendimiento	193.960.526	190.627.170	3.333.356	2%
Total ingresos operacionales	683.901.332	394.791.767	289.109.566	73%

En otros ingresos se encuentran los siguientes rubros:

Otros ingresos				
Rendimientos	8.473.088	170.691	8.302.397	4864%
Donacion cuotas de sostenimiento	29.323.000	25.264.235	4.058.765	16%
Donaciones generales recibidas	43.920.887	2.644.900	41.275.987	1561%
Otros	12.670.004	13.290.660	-620.656	-5%
Otros ingresos	94.386.978	41.370.485	53.016.493	128%

Nota 16. Costos de Ventas.

El siguiente es un detalle de costos de ventas al cierre 31 de diciembre, 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	2.023	2.022	Variacion \$	Variacion %
Compra frutas	37.104.783	23.227.155	13.877.628	60%
Tapabocas - camisetas	648.000	5.840.704	-5.192.704	-89%
Nomina	29.139.352	21.579.773	7.559.579	35%
Transporte	0	51.200	-51.200	-100%
Correo envios	888.200	627.400	260.800	42%
Envases y empaques	3.016.587	1.004.771	2.011.816	200%
Honorarios y servicios operarios	1.830.000	21.834.172	-20.004.172	-92%
Dotaciones	427.859	315.650	112.209	36%
Otros	41.000		41.000	NR
Mantenimiento	0	868.275	-868.275	-100%
Total Costos	73.095.781	75.349.100	-2.253.319	-3%

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 al cierre de 2023 fue de 9 empleados.

Gastos de administración	2.023	2.022	Variacion \$	Variacion %
Beneficios a empleados				
Sueldos, horas extras e incapacidades	234.502.647	153.227.553	81.275.094	53%
Prestaciones sociales	63.214.616	35.629.932	27.584.684	77%
Auxilios y bonificaciones	78.530.707	40.435.814	38.094.893	94%
Aportes a seguridad social	75.451.212	47.408.699	28.042.513	59%
Indemnizaciones	1.484.000	2.500.000	-1.016.000	-41%
Exámenes médicos	924.300	701.200	223.100	32%
Total beneficios a empleados	454.107.482	279.903.198	174.204.284	62%

Los gastos generales comprenden los siguientes rubros:

Gastos generales	2.023	2.022	Variacion \$	Variacion %
Honorarios	80.317.333	21.562.670	58.754.663	272%
Impuestos	5.517.905	3.361.307	2.156.598	64%
Arrendamientos	15.480.244	13.310.000	2.170.244	16%
Seguros	2.780.730	916.500	1.864.230	203%
Mantenimiento y reparaciones en bienes ajenos	5.867.923	4.112.467	1.755.456	43%
Aseo y elementos de cafetería	9.853.458	6.431.236	3.422.221	53%
Servicios públicos	5.971.120	4.047.332	1.923.788	48%
Correo	0	13.500	-13.500	-100%
Transporte, fletes y acarreo	1.337.900	396.850	941.050	237%
Papelería, útiles y fotocopias	4.970.748	1.971.013	2.999.736	152%
Publicidad	656.400	1.549.737	-893.337	-58%
Contribuciones y sostenimiento	1.276.000	621.223	654.777	105%
Gastos de asamblea y directivos	1.135.420	0	1.135.420	NR
Gastos de viajes	1.057.925	0	1.057.925	NR
Cámara de comercio	2.053.600	837.800	1.215.800	145%
Gastos de representación ***	4.589.128	0	4.589.128	NR
Vigilancia	2.314.000	744.000	1.570.000	211%
Sistematización	114.900	1.000.000	-885.100	-89%
Asistencia técnica	0	100.000	-100.000	-100%
Apoyos	1.630.000	3.578.000	-1.948.000	-54%
Otros	2.420.771	0	2.420.771	NR
Total gastos generales	149.345.505	64.553.635	84.791.870	131%
Amortización - seguro y software	1.804.453	1.916.235	-111.782	-6%
Depreciación	3.691.888	3.276.888	415.000	13%
Total gastos de administración	608.949.327	349.649.956	259.299.371	74%

*** En los gastos de representación se encuentra rubros como:

- Registro en Cámara de comercio de todos lo tramites legales necesarios, luego de la integración de las dos organizaciones sociales. Igualmente, el registro de todos los cambios en los órganos de administración y Gerencia.
- Entrega detalles a los empleados en las fechas de cumpleaños.
- Almuerzos de cierres de cada semestre para todo el personal.
- Actividades lúdicas de los jóvenes, entre ellas la relacionada con la asistencia en diciembre 2023 a cine en la sala Cinépolis que se registro como gasto, pero que se recupera en gran parte (el 80%) dentro del mismo ejercicio, pues los jóvenes tenían un ahorro de otras actividades.

Se precisa que antes de la integración de las organizaciones, la mayoría de estos conceptos eran asumidos por la Corporación Colombiana Transición es Crecer.

Nota 18. Otros Gastos.

El siguiente es un detalle de los otros gastos netos al cierre del 31 de diciembre:

Otros gastos	2.023	2.022	variación \$	variación %
Financieros				
Gravamen	2.764.220	1.701.797	1.062.423	62%
Intereses	0	8.003	-8.003	-100%
Comisiones, cuota de manejo e IVA	3.781.816	2.291.266	1.490.550	65%
Gastos financieros	6.546.036	4.001.065	2.544.970	64%

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

El rubro de auxilios corresponde al reconocimiento que se le otorgo a los jóvenes con ocasión a su participación en los diferentes proyectos de la Cooperativa.

Diversos	2.023	2.022	variación \$	variación %
Sanciones	424.000	266.000	158.000	59%
Auxilios	1.000.000	8.491.510	-7.491.510	-88%
Impuestos asumidos	2.518.885	277.782	2.241.103	807%
Gastos no deducibles	2.762.231	88.621	2.673.610	3017%
Descuentos concedidos	0	149.072	-149.072	-100%
Gastos diversos	6.705.116	9.272.985	-2.567.869	-28%

Eventos posteriores

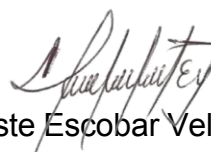
No se tiene conocimiento de eventos posteriores que puedan afectar estos estados financieros, sin embargo, acorde con la directriz de la circular básica contable emanada por la Superintendencia Solidaria al elaborar los estados financieros, la gerencia evaluará la capacidad que tiene una entidad para 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.



Martha Lucia Rincón Cadavid
Gerente



Celeste Escobar Velandia
Contador
T.P. 67296-T



Fanny Álvarez Chávez
Revisora Fiscal
TP.10968-T