

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		Variacion	%
		2024	2023		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	150.479.744	132.837.691	17.642.053	13%
Otros Activos Financieros		-	-	-	0%
Inventarios	5	15.734.088	11.183.124	4.550.965	41%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	7.722.489	5.643.452	2.079.037	37%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>173.936.321</b>	<b>149.664.266</b>	<b>24.272.055</b>	<b>16%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Inversiones	7	1.000.000	1.000.000	-	0%
Propiedad Planta y Equipo	8				
Maquinaria y Equipo		12.392.478	12.392.478	-	0%
Equipos de computacion		5.556.495	1.557.495	3.999.000	257%
Muebles y equipo de oficina		9.264.010	8.459.090	804.920	10%
Menos: Depreciacion acumulado		(15.580.589)	(12.303.701)	(3.276.888)	27%
Total Propiedad planta y equipo		11.632.394	10.105.362	1.527.032	15%
Otros activos no financieros					
Otros activos	9	651.024	139.298	511.726	367%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>13.283.418</b>	<b>11.244.660</b>	<b>2.038.758</b>	<b>18%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>187.219.739</b>	<b>160.908.926</b>	<b>26.310.813</b>	<b>16%</b>

Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 MARTHA LUCÍA 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 SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE :

(Expresado en Pesos Colombianos)

<u>PASIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>AL 31 DE DICIEMBRE</u>		<u>Variacion</u>	<u>%</u>
		<u>2024</u>	<u>2023</u>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
Cuentas comerciales por pagar y proveedores	10	19.912.585	20.226.927	(314.341)	-2%
Pasivos por Impuestos Corrientes	10	3.963.777	5.033.208	(1.069.432)	-21%
Beneficios a empleados	11	22.483.758	18.516.332	3.967.426	21%
Provisiones		-	305.000	(305.000)	-100%
Otros pasivos no financieros	12	-	-	-	0%
Fondos sociales	12	2.882.878	12.206.020	(9.323.142)	-76%
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>49.242.998</b>	<b>56.287.487</b>	<b>(7.044.489)</b>	<b>-13%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Social	13	72.541.680	59.579.751	12.961.929	22%
Excedentes acumulados	14	-	(48.123.849)	48.123.849	-100%
Excedentes (perdida) del periodo		48.287.935	82.992.051	(34.704.116)	-42%
Otras Reservas		17.147.126	10.173.486	6.973.640	69%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>137.976.741</b>	<b>104.621.439</b>	<b>33.355.302</b>	<b>32%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>187.219.739</b>	<b>160.908.926</b>	<b>26.310.813</b>	<b>16%</b>

  
**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)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Variacion</u>	<u>%</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
Ingresos ordinarios	15	772.500.626	683.901.332	88.599.293	13%
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>		<u>772.500.626</u>	<u>683.901.332</u>	<u>88.599.293</u>	<u>13%</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
Costo de ventas y prestacion de servicios	16	<u>43.050.783</u>	<u>73.095.781</u>	<u>(30.044.998)</u>	<u>-41%</u>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<u>729.449.843</u>	<u>610.805.551</u>	<u>118.644.291</u>	<u>19%</u>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	17				
Gastos de Personal		481.484.927	454.107.482	27.377.445	6%
Gastos Generales		276.162.162	149.345.505	126.816.657	85%
Amortizacion y agotamiento		4.390.311	1.804.453	2.585.858	143%
Depreciaciones		3.276.888	3.691.888	(415.000)	-11%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<u>765.314.288</u>	<u>608.949.327</u>	<u>156.364.960</u>	<u>26%</u>
<b>RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<u>(35.864.445)</u>	<u>1.856.224</u>	<u>(37.720.669)</u>	<u>-2032%</u>
<b>OTROS INGRESOS</b>	15				
Ingresos Financieros		11.387.333	8.473.088	2.914.245	34%
Donaciones		69.708.533	73.243.887	(3.535.354)	-5%
Recuperaciones		7.569.902	10.144.360	(2.574.458)	-25%
Diversos		3.362.473	2.525.644	836.829	33%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<u>92.028.241</u>	<u>94.386.978</u>	<u>(2.358.738)</u>	<u>-2%</u>
<b>OTROS GASTOS</b>	18				
Gastos Financieros		7.744.897	6.546.036	1.198.862	18%
Gastos Diversos		130.963	6.705.116	(6.574.153)	-98%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<u>7.875.861</u>	<u>13.251.152</u>	<u>(5.375.291)</u>	<u>-41%</u>
<b>EXCEDENTE O PERDIDA</b>		<u>48.287.935</u>	<u>82.992.051</u>	<u>(34.704.116)</u>	<u>-42%</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)

	SALDO Diciembre 31 2023	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO Diciembre 31 2024
<b>1. CAPITAL SOCIAL</b>	59.579.751	12.961.929	-	72.541.680
<b>2. RESERVAS</b>				
Reserva protección de aportes sociales	10.173.487	6.973.640	-	17.147.127
Otras Reservas	-	-	-	-
<b>TOTAL RESERVAS</b>	10.173.487	6.973.640	-	17.147.127
<b>2. GANANCIAS</b>				
Utilidades Retenidas	-48.123.849	48.123.849	-	-
<b>TOTAL GANANCIAS</b>	-48.123.849	48.123.849	-	-
<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>	82.992.051	48.287.935	82.992.051	48.287.935
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>104.621.440</b>	<b>116.347.353</b>	<b>82.992.051</b>	<b>137.976.742</b>

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	2024	2023
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedentes (perdida) del Ejercicio	48.287.935	82.992.051
Depreciacion	3.276.888	3.691.888
Provisiones	-	-
(Aumento) disminucion cuentas por cobrar	(2.079.037)	16.904.181
(Aumento) disminucion inventarios	(4.550.965)	(5.565.591)
(Aumento) disminucion otros activos financieros	-	4.947.761
(Aumento) disminucion otros activos	(511.726)	(4.488)
Aumento (disminucion) cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(314.341)	6.418.278
Aumento (disminucion) pasivos por impuestos	(1.069.432)	1.097.737
Aumento (disminucion) obligaciones laborales	3.967.426	3.083.215
Aumento (disminucion) otros pasivos no financieros	(9.628.142)	(17.452.923)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>37.378.606</b>	<b>96.112.109</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Importes procedentes diferencia depreciacion propiedades, planta y equipo	-	(750.143)
Compras de propiedades, planta y equipo	(4.803.920)	(4.605.045)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(4.803.920)</b>	<b>(5.355.188)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento(disminucion) Aportes sociales	12.961.929	12.665.052
Aumento(disminucion) Reservas	6.973.640	0
Distribucion de excedentes	(34.868.202)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>(14.932.632)</b>	<b>12.665.052</b>
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	17.642.053	103.421.974
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo</b>	<b>132.837.691</b>	<b>29.415.718</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>150.479.744</b>	<b>132.837.691</b>

Veanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
**MARTHA LUCIA RINCON CADAUID**  
 Gerente

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

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

## 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, 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 2024 y comparados contra el 2023, 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 el 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 2024 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.



coopmente

- 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 ENSERES	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE CÓMPUTO	3 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIONES	5 AÑOS
VEHÍCULOS	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 estos tengan derecho como resultado de los servicios prestados durante el periodo sobre el que se informa; es decir que,

anualmente se consolidan los pasivos laborales por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones y primas, 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; así 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.**

Para este análisis COOPMENTE tuvo en consideración la naturaleza, tamaño, población y actividades que desarrolla dentro del marco de su objeto social, así como la identificación de los riesgos que, en caso de materializarse pueden afectar su viabilidad y poner en riesgo la confianza de los asociados.

Durante el año 2024 se culminó el trabajo de construcción, identificación, implementación y puesta en marcha del Sistema Integral de Administración de Riesgo SIAR, el cual definió los criterios, políticas y procedimientos para la evaluación, administración, medición y control de los riesgos identificados.

Ya en concreto, ante la posibilidad de que una entidad incurra en pérdidas y se disminuya el valor de sus activos afectando curso de las operaciones diarias o la condición financiera de la entidad, como consecuencia de que sus deudores fallen en el cumplimiento oportuno de sus obligaciones o cumplan imperfectamente los términos acordados y con la conciencia que toda la cartera está expuesta a este riesgo, en mayor o menor medida, COOPMENTE estableció en el SIAR los criterios, políticas y procedimientos para la evaluación, administración, medición y control de este riesgo.

#### **Riesgo De Lavado De Activos**

Adicionalmente, la cooperativa culminó el proceso de construcción e implementación y puesta en marcha del Sistema de Administración Del Riesgo De Lavado De Activos y de La Financiación Del Terrorismo (SARLAFT), según lo previsto por el Grupo de Acción Financiera Internacional (GAFI) y lo exigido por la Supersolidaria.

Es así como, la cooperativa implementó una serie de gestiones articuladas que permiten realizar el diagnóstico, medición y evaluación, adopción de controles, divulgación y documentación, seguimiento y monitoreo mediante los cuales se busca mitigar y controlar el riesgo en materia de (LA/FT) en el desarrollo de las actividades propias del objeto social de la Cooperativa, considerando además que, se encuentra en un nivel 3 de supervisión al no

tener servicios financieros de ahorro y crédito para sus asociados y por el nivel de activos con los que cuenta. El resultado de esta labor es reportado periódicamente a la UIAF y a la Superintendencia de la Economía Solidaria a través del aplicativo SICSES.

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

El siguiente es el detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 que a la fecha no se encuentra ninguna restricción para su uso.

Efectivo y equivalentes de efectivo	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Caja General	0	63.450	-63.450	-100%
Caja menor	0	0	0	0%
Cuenta de Ahorros y Corriente	19.718.396	2.909.571	16.808.825	578%
Fiduciaria Bancolombia	130.761.348	129.864.669	896.679	1%
<b>Total Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>150.479.744</b>	<b>132.837.691</b>	<b>17.642.053</b>	<b>13%</b>

#### Nota 5. Inventarios.

El siguiente es un detalle del inventario al 31 de diciembre de 2024, que corresponde 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, mugs, medias, entre otros.

Inventario	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Inventario	15.734.088	11.183.124	4.550.965	41%
<b>Total inventario</b>	<b>15.734.088</b>	<b>11.183.124</b>	<b>4.550.965</b>	<b>41%</b>

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

Comprende los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2024, que se detallarán a continuación.

Cuentas por cobrar y Otras	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Clientes	3.728.383	2.178.696	1.549.687	71%
Anticipos y avances	663.938	1.050.655	-386.717	-37%
Activos por impuestos corrientes	2.719.368	2.414.101	305.268	13%
Prestamos a empleados	610.800	0	0	0%
<b>Total cuentas por cobrar y Otras</b>	<b>7.722.489</b>	<b>5.643.452</b>	<b>2.079.037</b>	<b>37%</b>

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, una declaración de retención en la fuente pagada doble del 2021; la cual se recuperó en el año 2024. La del año 2019 está pendiente 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 anticipos a proveedores.

### Nota 7. Inversiones Permanentes.

Se registran las inversiones en instrumentos de patrimonio representadas en aportes en Ascoop.

	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Ascoop	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.

Activos Fijos	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Saldo anterior	22.409.063	17.804.018	4.605.045	26%
Adquisiciones	4.803.920	6.241.287	-1.437.367	-23%
Retiros	0	-1.636.242	1.636.242	-100%
Depreciacion	-15.580.589	-12.303.701	-3.276.888	27%
Total activos fijos	11.632.394	10.105.362	1.527.032	15%

### 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 de 2024:

Cuentas por pagar	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Honorarios	2.580.084	4.948.118	-2.368.034	-48%
Otros costos y gastos	3.594.951	2.284.308	1.310.643	57%
<b>Total costos y gastos por pagar</b>	<b>6.175.035</b>	<b>7.232.426</b>	<b>-1.057.391</b>	<b>-15%</b>
Retencion en la fuente y de ICA	498.701	490.694	8.007	2%
Aportes nomina	5.813.900	7.283.459	-1.469.559	-20%
Valores por reintegrar	7.424.950	5.220.348	2.204.602	42%
<b>Total Cuentas por pagar</b>	<b>19.912.585</b>	<b>20.226.927</b>	<b>-314.341</b>	<b>-2%</b>

  

Impuestos por pagar	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Iva	3.058.777	4.041.208	-982.432	-24%
Industria y comercio	905.000	992.000	-87.000	-9%
<b>Total impuestos por pagar</b>	<b>3.963.777</b>	<b>5.033.208</b>	<b>-1.069.432</b>	<b>-21%</b>

## Nota 11. Beneficios a Empleados

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

Beneficios a empleados	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Salarios por pagar	0	0	0	0%
Cesantias	16.599.764	13.316.966	3.282.798	25%
Intereses a las cesantias	1.741.003	1.654.250	86.753	5%
Vacaciones	4.142.991	3.545.116	597.875	17%
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>22.483.758</b>	<b>18.516.332</b>	<b>3.967.426</b>	<b>21%</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.

Fondos sociales	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Educacion	759.640	0	759.640	759%
Solidaridad	86.315	3.762.598	-3.676.283	-98%
Emprendimiento empresarial	1.056.822	2.863.322	-1.806.499	-63%
Fondo para tecnologia	980.100	5.580.100	-4.600.000	-82%
<b>Total fondos sociales</b>	<b>2.882.878</b>	<b>12.206.020</b>	<b>-9.323.142</b>	<b>-76%</b>

### Nota 13. Capital Social

Comprende los aportes sociales contribuidos al 31 de diciembre de 2024 por los cooperados. Para el año 2024 se realizó la unificación de aportes por familias acorde con la actualización realizada por la administración y la depuración de ex asociados que figuraban con aportes registrados en el patrimonio, a pesar de su desvinculación a la organización. Es así como, al cierre del ejercicio se culmina con 56 asociados.

Capital social	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Aportes sociales Cooperados	71.587.180	58.753.441	12.833.739	18%
Aportes minimos no reducibles	954.500	826.310	128.190	13%
<b>Total capital social</b>	<b>72.541.680</b>	<b>59.579.751</b>	<b>12.961.929</b>	<b>18%</b>

### Nota 14. Excedentes

Para el año 2024 se presentaron unos excedentes de \$48.287.935 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 presentan los conceptos por los cuales se perciben los ingresos de acuerdo con cada uno de estos criterios 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 los años 2023 y 2024, toda vez que esto hace parte del desarrollo del objeto social de la Cooperativa.

Ingresos Operacionales	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Venta Frutos del Parche	48.754.618	66.568.127	-17.813.509	-27%
(-) Devoluciones en ventas, rebajas y descuentos	-8.581.164	-4.376.511	-4.204.653	96%
Ventas Expobogotanica	18.680.132	8.478.990	10.201.142	120%
Convenios institucionales	40.000.000	0	40.000.000	100%
Empleo con apoyo y mediacion laboral	1.395.630	0	1.395.630	100%
OAT	459.183.673	419.270.200	39.913.473	10%
Donaciones emprendimiento	213.067.737	193.960.526	19.107.211	10%
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>772.500.626</b>	<b>683.901.332</b>	<b>88.599.293</b>	<b>13%</b>
<b>Otros ingresos</b>				
Rendimientos	11.387.333	8.473.088	2.914.245	34%
Donacion cuotas de sostenimiento	48.960.197	29.323.000	19.637.197	67%
Donaciones generales recibidas	20.748.336	43.920.887	-23.172.551	-53%
Otros	10.932.375	12.670.004	-1.737.628	-14%
<b>Otros ingresos</b>	<b>92.028.241</b>	<b>94.386.978</b>	<b>-2.358.738</b>	<b>-2%</b>
<b>Total Ingresos</b>	<b>864.528.866</b>	<b>778.288.311</b>	<b>86.240.555</b>	<b>11%</b>

## Nota 16. Costos de Ventas.

El siguiente es un detalle de costos de ventas al cierre 31 de diciembre de 2024, lo cual 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	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Compra frutas	18.539.095	37.104.783	-18.565.688	-50%
Tapabocas - camisetas	1.582.532	648.000	934.532	144%
Otros productos	6.288.418	0	6.288.418	100%
Nomina	10.919.025	29.139.352	-18.220.327	-63%
Correo envios	684.900	888.200	-203.300	-23%
Envases y empaques	3.231.812	3.016.587	215.225	7%
Honorarios y servicios operarios	1.500.000	1.830.000	-330.000	-18%
Dotaciones	0	427.859	-427.859	-100%
Otros	0	41.000	-41.000	-100%
Mantenimiento	305.000	0	305.000	100%
<b>Total Costos</b>	<b>43.050.783</b>	<b>73.095.781</b>	<b>-30.044.998</b>	<b>-41%</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. Entre los gastos se encuentran los ocasionados por contratos laborales, la planta de personal al cierre de 2024 fue de 9 empleados.

Adicionalmente honorarios, servicios, arrendamientos, apoyos para el proyecto VICCA, pagos a los jóvenes de los emprendimientos Expedición Bogotá y Gestores de derechos, seguros, impuestos, implementación y puesta en marcha del SGSST y el plan de bienestar, entre otros.

Gastos de administración	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
<b>Beneficios a empleados</b>				
Sueldos, horas extras e incapacidades	257.770.739	234.502.647	23.268.092	10%
Prestaciones sociales	66.477.762	63.214.616	3.263.146	5%
Auxilios y bonificaciones	85.892.520	78.530.707	7.361.813	9%
Aportes a seguridad social	65.222.706	75.451.212	-10.228.506	-14%
Dotaciones	1.300.000	0	1.300.000	100%
Indemnizaciones	2.650.000	1.484.000	1.166.000	79%
Exámenes médicos	2.171.200	924.300	1.246.900	135%
<b>Total beneficios a empleados</b>	<b>481.484.927</b>	<b>454.107.482</b>	<b>27.377.445</b>	<b>6%</b>
<b>Gastos generales</b>				
Honorarios	148.259.995	80.317.333	67.942.662	85%
Impuestos	6.881.840	5.517.905	1.363.936	25%
Arrendamientos	19.951.101	15.480.244	4.470.857	29%
Seguros	3.637.191	2.780.730	856.461	31%
Mantenimiento y reparaciones en bienes ajenos	4.682.376	5.867.923	-1.185.547	-20%
Aseo y elementos de cafetería	3.727.057	9.853.458	-6.126.401	-62%
Servicios públicos	5.008.360	5.971.120	-962.761	-16%
Transporte, fletes y acarreo	2.686.999	1.337.900	1.349.099	101%
Papelera, útiles y fotocopias	4.082.386	4.970.748	-888.362	-18%
Publicidad	779.899	656.400	123.499	19%
Contribuciones y sostenimiento	1.430.013	1.276.000	154.013	12%
Gastos de asamblea y talleres	754.546	1.135.420	-380.874	-34%
Gastos de viajes	1.372.713	1.057.925	314.788	30%
Cámara de comercio	1.727.000	2.053.600	-326.600	-16%
Gastos de representación ***	2.518.570	4.589.128	-2.070.558	-45%
Vigilancia	2.577.382	2.314.000	263.382	11%
Sistematización	0	114.900	-114.900	-100%
Sistema de gestión	1.864.107	104.141	1.759.966	1690%
Apoyos	11.470.215	1.630.000	9.840.215	604%
Otros	12.990.711	2.316.630	10.674.081	461%
Gastos convenios	39.759.701		39.759.701	100%
<b>Total gastos generales</b>	<b>276.162.162</b>	<b>149.345.505</b>	<b>126.816.657</b>	<b>85%</b>
Amortización - seguro y software	4.390.310,98	1.804.453	2.585.858	143%
Depreciación	3.276.888,00	3.691.888	-415.000	-11%
<b>Total gastos de administración</b>	<b>765.314.288</b>	<b>608.949.327</b>	<b>156.364.960</b>	<b>26%</b>

Como parte del rubro de gastos se encuentra los ocasionados por el proyecto del Convenio del Ministerio de las Culturas, lo que hace que los gastos tengan un mayor incremento.

De otra parte, se realizaron inversiones en adquisición de software para los computadores ocasionando un mayor valor en amortizaciones y software.

Los gastos por apoyos se incrementaron, entre otras cosas, debido a que se debió cubrir el remanente ocasionado por no alcanzarse el número de participantes requerido en cada uno de los períodos del proyecto VICCA, para cumplir así con los términos del contrato de arrendamiento.

Los honorarios muestran un incremento en relación con el año anterior, pero es de recordar que hasta el mes de julio de 2023 la gerencia se encontraba con vinculación laboral a través de contrato de trabajo, con su correspondiente carga prestacional y después de esa fecha, se maneja es por prestación de servicios con remuneración de honorarios.

Los honorarios del revisor fiscal en el año 2023 corresponden solo a 4 meses, para el 2024 es año completo; así mismo, por asamblea extraordinaria en 2023 se aprobó una retribución económica por la gestión desarrollada por la actual presidente del consejo de administración.

### Nota 18. Otros Gastos.

El siguiente es un detalle de los otros gastos netos al cierre del 31 de diciembre de 2024:

Otros gastos	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Financieros				
Gravamen	3.239.936	2.764.220	475.716	17%
Intereses	42	0	42	100%
Comisiones, cuota de manejo e iva	4.504.920	3.781.816	723.104	19%
Gastos financieros	7.744.897	6.546.036	1.198.862	18%
Diversos	2.024	2.023	Variacion \$	Variacion %
Sanciones	0	424.000	-424.000	-100%
Auxilios	0	1.000.000	-1.000.000	-100%
Impuestos asumidos	129.876	2.518.885	-2.389.009	-95%
Ajuste al peso y gastos no deducibles	1.087	2.762.231	-2.761.144	-100%
Gastos diversos	130.963	6.705.116	-6.574.153	-98%

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

### 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 Lucía Rincón Cadavid  
Gerente



Celeste Escobar Velandia  
Contador  
T.P. 67296-T



Fanny Alvarez Chávez  
Revisora Fiscal  
TP.10968-T

Bogotá, febrero 1 de 2025.



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 2024, 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. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia del Sector Solidario relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad. Se recibió por parte de la DIAN un requerimiento por no presentación de la declaración de IVA del cuatrimestre 2, el cual fue subsanado.
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 2024.
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 2024.
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. En las revelaciones informamos el efecto que genera en los estados financieros la pérdida ocasionada en el año 2024 y la hipótesis de negocio en marcha.
  13. 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.
  14. 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.
  15. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
  16. Nuestra entidad 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