

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE YARUMAL "COOTRAYAL"**  
**BALANCE GENERAL (EN MILES DE PESOS)**  
**A DICIEMBRE DE 2022**

32

	Nota	2022	2021	Variación	Vari. %
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>					
Caja	4	46.758	62.130	-15.380	-24.75%
Bancos y Corporaciones	4	162.630	275.722	-114.686	-41.44%
Cuentas por Cobrar	5	240.850	214.628	26.222	12.12%
Efectivo y Equivalentes a Efectivo Restringido					
Fondos Especiales (F.F.V)	4	205.130	158.981	56.139	31.54%
<b>TOTAL ACTIVOS DISPONIBLES</b>		<b>658.768</b>	<b>712.679</b>	<b>-53.899</b>	<b>-7.56%</b>
Urbanos	7	187.048	187.048	0	0.00%
Oficinas	7-8	790.972	760.972	30.000	3.93%
Edificios	7-8	1.225.800	1.225.800	0	0.00%
Muebles y Equipo de Oficina	8	52.610	52.610	0	0.00%
Equipo de Computo y Comunicación	8	55.307	55.307	0	0.00%
Vehículos	8	786.561	25.500	761.061	2996.12%
Depreciación Acumulada	8	-377.938	-360.369	-17.569	-4.81%
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>2.670.100</b>	<b>1.942.671</b>	<b>726.429</b>	<b>37.38%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>					
Gastos Pagados y Anticipado	8	10.009	0	10.009	100.00%
Otras Inversiones	8	1.279.335	1.275.402	3.933	0.31%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>1.289.344</b>	<b>1.275.402</b>	<b>13.942</b>	<b>1.09%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4.618.287</b>	<b>3.921.752</b>	<b>696.535</b>	<b>17.46%</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Cuentas Ordinarias	9	514.844	574.592	-59.748	-10.40%
Reservación en la fuente	9-10	115	965	-850	-86.08%
Industria y Comercio (Incluye)	9-10	3.688	2.341	1.347	57.54%
Descuento y Aportes Laborales por Pagar	9	6.587	5.922	665	11.23%
Producto Vehículos Y Otros Pasivos	9	325.355	314.330	11.025	3.48%
I.V.A.	9-10	5.759	6.229	-470	-7.35%
Prestaciones Consolidadas	9	41.685	41.687	-2	0.00%
Seguridad Social Conductores	9	11.274	10.270	1.004	9.89%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>909.157</b>	<b>956.344</b>	<b>-47.187</b>	<b>-4.93%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
Fondo de Educación Formal	9-11	15.226	11.125	4.101	36.86%
Fondo de Educación	9-11	5.935	3.097	2.838	91.64%
Fondo de Solidaridad	9-11	0	78	-78	-100.00%
Fondo 1% Fosprocootrayal	9-11	746.492	93.424	653.068	699.04%
Fondo de Ayuda Mutua	9-11	65.135	49.843	15.292	30.68%
Fondo de Reparación Vehículos	9-11	363.935	319.262	44.673	13.99%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.196.724</b>	<b>476.829</b>	<b>719.895</b>	<b>150.79%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2.105.881</b>	<b>1.433.173</b>	<b>672.708</b>	<b>46.94%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Aportes Ordinarios	12	272.496	258.456	14.039	5.43%
Aportes Extraordinarios	12	824.000	824.000	0	0.00%
Aportes Revalorizados	12	27.589	22.036	5.551	25.19%
Reservas Obligatorias (Protec. Y Especial)	12	221.505	218.666	2.837	1.30%
Reserva Capitalizable Bienes	12	175.511	175.511	0	0.00%
Reserva Comité de Crédito	12	141.026	138.200	2.826	2.04%
Reserva Reparación de Activos	12	44.327	44.327	0	0.00%
Resultado del Ejercicio	12	6.317	17.734	-11.417	-64.38%
RESULTADO NIF	12	949.892	949.892	0	0.00%
Resultado Ejercicios Anteriores	12	49.953	49.953	0	0.00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2.512.406</b>	<b>2.498.579</b>	<b>13.827</b>	<b>0.56%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.618.287</b>	<b>3.921.752</b>	<b>696.535</b>	<b>17.46%</b>

  
**Elkin David Estrada Casallas**  
 Gerente

  
**Juan Diego Pelaez Rojas**  
 Pte. Cjo. De Admon

  
**Diana Carolina Jaramillo Ramirez**  
 Revisor Fiscal T.P. 153726 - T

  
**Walter Martinez Gutierrez**  
 Contador T.P. 37464 - T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE YARUMAL "COOTRAYAL"  
 ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS (EN MILES DE PESOS)  
 A DICIEMBRE 31

33

	Nota	2022	2021	Variación	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>					
Servicios Encuentros	13	281	678	-398	-59%
Cuotas de Admisión	13	13.000	10.902	2.098	19%
Cuotas de Admón. Y Sosteneriento	13	798.522	666.687	131.835	21%
Arrendamientos	13	99.090	107.090	-8.000	-7%
Intereses y Otros Ingresos	13	6.825	5.926	899	15%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>917.688</b>	<b>789.174</b>	<b>128.514</b>	<b>17%</b>
<b>GASTOS DE FUNDONAMIENTO</b>					
Gastos del Personal	15	495.917	378.067	86.830	23%
Honorarios	15	76.058	66.429	9.629	11%
Impuestos	15	33.802	30.282	3.520	12%
Arrendamientos	15	35.792	33.788	1.994	6%
Seguros	15	3.643	3.708	-65	-2%
Mantenimiento y Reparaciones	15	2.975	2.941	34	1%
Cuotas de Admisión	15	14.400	15.400	-1.000	-6%
Asco y Elementos	15	3.346	2.778	570	21%
Cafetería	15	5.112	2.731	2.381	87%
Servicios Públicos	15	23.344	13.492	9.852	73%
Transporte, Fletes y Acabados	15	2.891	1.523	1.368	90%
Uso de Papeles de Oficina	15	25.665	24.716	949	4%
Fotocopias	15	120	87	33	38%
Suministros	15	3.110	4.648	-1.538	-33%
Pública y Propaganda	15	4.615	4.658	-43	0%
Gastos de Asambleas	15	10.024	1.754	8.270	471%
Reuniones y Conferencias	15	2.675	3.741	-1.066	-28%
Gastos Legales	15	15.532	15.671	-139	-1%
Gastos de Representación	15	14.001	3.896	10.105	259%
Gastos de Viaje	15	11.578	4.508	7.068	157%
Servicios Temporales	15	27.797	581	27.216	4684%
Sistematización	15	0	150	-150	100%
Libros Susc. Par. Y Revistas	15	8.142	6.891	1.261	18%
Auxilios y Donaciones	15	0	0	0	0%
Adecuaciones e Instalaciones	15	60	0	60	100%
Asistencia Técnica	15	2.213	2.300	-87	-4%
Gasto Fondo de Solidaridad	15	2.234	2.183	51	2%
Otros (Pérdida de Encuentros)	15	0	1.558	-1.558	100%
Provisión Cartera	15	0	1.443	-1.443	-100%
Depreciaciones	15	12.448	13.218	-770	-6%
Gastos Financieros-Intereses	15	78.413	90.384	-11.971	-13%
<b>TOTAL GASTOS DE FUNDONAMIENTO</b>		<b>894.917</b>	<b>735.602</b>	<b>148.315</b>	<b>20%</b>
<b>COSTO BUSETA</b>	14	<b>12.221</b>	<b>10.452</b>	<b>1.729</b>	<b>16%</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>12.221</b>	<b>10.452</b>	<b>1.729</b>	<b>16%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
Intereses	17	990	884	106	12%
Aprovechamientos y Otros (Incapacidades)	17	3.291	2.789	502	18%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>4.281</b>	<b>3.673</b>	<b>608</b>	<b>17%</b>
Impuestos Provisorios Y Otros	16	1.528	2.538	-1.010	-40%
Depreciación Vehículos	16	2.125	2.558	-425	-17%
<b>GASTOS DE VENTA</b>		<b>3.891</b>	<b>5.098</b>	<b>-1.407</b>	<b>-28%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
Financieros	18	13.019	10.308	2.713	26%
Costos y Procesos Judiciales	18	0	3.497	-3.497	-100%
Clas. Y Glos. Ejerc. Anteriores	18	0	4.429	-4.429	-100%
Impuestos Asuados, Multas y Sanciones	18	1.644	1.739	-95	6%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>		<b>14.863</b>	<b>19.973</b>	<b>-5.068</b>	<b>-26%</b>
<b>EXCEDENTE ( PERDIDA) DEL PERIODO</b>		<b>6.317</b>	<b>17.734</b>	<b>-11.417</b>	<b>-64%</b>

  
 Elkin David Estrada Castaño  
 Gerente

  
 Juan Diego Peláez Rojas  
 Pte. Cjo. De Admon.

  
 Diana Carolina Jaramillo Ramirez  
 Revisor Fiscal T.P. 153720 - T

  
 Walter Martínez Gutiérrez  
 Contador T.P. 37464 - T

## COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE YARUMAL "COOTRAYAL"

NIT 800144510-5

## Estado de Cambios en el Patrimonio

Cifras en miles de pesos

	SALDO ACTUAL DIC 31 2021	DÉBITO	CRÉDITOS	SALDO ACTUAL DIC 31 2022
<b>PATRIMONIO</b>				
Detalle de las cuentas				
Aportes	904.494	(24.693)	44.274	924.075
Reserva estatutarias	262.995		2.837	265.832
Reservas Ocasionales	313.710	(234)	3.060	316.536
Efectos por conversión a NIIF	949.693	-	-	949.693
Resultados ejercicios anteriores	49.953	-	-	49.953
Excedentes o déficit del ejercicio	17.734	(17.734)	6.317	6.317
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2.498.579</b>	<b>(42.661)</b>	<b>56.488</b>	<b>2.512.406</b>



Elkin David Estrada Cuartas  
Gerente



Diana Carolina Jaramillo Ramirez  
Revisor Fiscal T.P. 153720 - T



Juan Diego Pelaez Rojas  
Pte. Cjo. De Administración




Walter Martinez Gutierrez  
Contador T.P. 37464 - T

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTADORES DE YARUMAL "COOTRAYAL"  
 NIT 800144510-5  
 Estado de Flujos de Efectivo (Método Indirecto)  
 Por los años terminados a Diciembre31

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
Resultado neto del ejercicio	8.317	17.734
Más partidas que no afectan el efectivo		
Incremento de capital	19.581	20.695
Depreciación acumulada	14.572	15.766
<b>Efectivo generado en operación :</b>	<b>40.470</b>	<b>54.195</b>
<b>Cambio en partidas operacionales:</b>		
<b>Aumento (Disminución) en Activos:</b>		
Inversiones	-3.933	-155.650
Gastos pagados por anticipado	-10.009	0
Cuentas	-25.031	10.470
<b>Total variaciones</b>	<b>-39.973</b>	<b>-145.180</b>
<b>Aumento (Disminución) en Pasivos:</b>		
Obligaciones financieras	-59.749	-111.904
Proveedores	0	0
Cuentas corrientes comerciales	0	0
Producido Vehículos y Otros Pasivos	10.925	150.267
Impostos por Pagar	-23	920
Impuesto a las ventas retenido	0	0
Retenciones y aportes de nómina	1.661	2.774
Acreedores varios (Fondos Mutuoal y Otros)	719.895	87.568
Impuesto de renta y complement	0	0
Beneficios a Empleados	-2	14.702
<b>Total variaciones</b>	<b>672.707</b>	<b>154.927</b>
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de operación</b>	<b>673.204</b>	<b>63.942</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>		
Compra activos fijos	-741.061	0
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de inversión</b>	<b>-741.061</b>	<b>0</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación:</b>		
Variaciones en reservas	5.663	3.311
Ejecución excedentes	-17.734	0
<b>Flujos de efectivo neto por actividades de financiación</b>	<b>-12.071</b>	<b>3.311</b>
<b>Aumento neto de efectivo</b>	<b>-79.928</b>	<b>67.253</b>
<b>Efectivo al inicio del período</b>	<b>497.851</b>	<b>430.598</b>
<b>Efectivo al final del período</b>	<b>417.924</b>	<b>497.851</b>

  
 Elkin David Estrada Cuertas  
 Gerente

  
 Diana Carolina Jaramillo Ramirez  
 Revisor Fiscal T.P. 153720 - T

  
 Juan Diego Pelaez Rojas  
 Pta. Cjo. De Admon

  
 Walter Martinez Gutierrez  
 Contador T.P. 37464 - T

**NOTA 4**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Efectivo en caja	46.758	62.138
Efectivo en Bancos	139.056	244.017
Efectivo en Cooperativas	22.981	32.705
Efectivo en Fondos Especiales	209.130	158.991
<b>Total Efectivo y Equivalente a Efectivo</b>	<b>417.925</b>	<b>497.851</b>
<b>Efectivo y Equivalente a Efectivo restringido</b>	<b>209.130</b>	<b>158.991</b>

**NOTA 5**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Cientes o Ingresos por cobrar	16.346	12.584
Anticipos de Contratos ( A los asociados)	124.933	90.521
Cuentas por cobrar a empleados	13.018	9.552
Anticipo de Impuestos	17.786	15.590
Otras cuentas por cobrar a Asociados (C. créditos)	46.040	62.605
Otras cuentas por cobrar	3.787	8.213
Cartera con difícil recaudo	18.949	15.763
<b>Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas</b>	<b>240.859</b>	<b>214.828</b>
<b>Corriente</b>	<b>221.910</b>	<b>199.065</b>
<b>No corriente</b>	<b>18.949</b>	<b>15.763</b>

**NOTA 6**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Anticipo a demandas	10.009	0
Inversiones en acciones Terminal en Pereira	2.680	2.680
Inversiones en cooperativas	30.975	29.723
Terminal de Transp. Yarumal y Empresa Transporte Urb.	1.245.680	1.242.999
<b>Total Otros Activos Financieros</b>	<b>1.289.344</b>	<b>1.275.402</b>

**NOTA 7**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Terreno	187.048	187.048
Inmuebles destinados para Arrendamiento	1.895.589	1.895.589
Depreciación bienes raíces	-262.197	-262.197
<b>Total Propiedades de Inversion Valor Razonable</b>	<b>1,820,440</b>	<b>1,820,440</b>

**NOTA 8**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Oficina	90.982	90.982
Vehiculos	766.561	25.500
Muebles y Equipo de Oficina	52.611	52.611
Equipo de Computo y Comunicación	55.307	55.307
Drepreciaciones	-115.741	-101.169
<b>Total Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>849.720</b>	<b>123.231</b>

**NOTA 9**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Obligaciones Financieras	514.844	574.592
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	325.255	314.330
Pasivos por impuestos corrientes	9.512	9.535
Beneficio a empleados	41.685	41.687
Aportes laborales por pagar	6.587	5.922
Aportes laborales por pagar conductores	11.274	10.278
Otros pasivos no financieros (Fondos Dest Especifica )	1.196.724	476.829
<b>Total Pasivos</b>	<b>2.105.881</b>	<b>1.433.173</b>
Corrientes ( N 9-10)	523.024	525.400
No Corrientes (N-11)	1.582.857	907.773

**NOTA 10**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Retencion en la Fuente	115	965.334
Impuesto de Ventas	5.709	6.229.069
Industria y Comercio retenido	3.688	2.340.630
<b>Total Pasivos por Impuesto</b>	<b>9.512</b>	<b>9.535.033</b>

**NOTA 11**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Fondo de Educación	21.161	14.222
Fondo de Solidaridad	0	78
Fonprocootrayal	746.493	93.424
Fondo de Ayuda Mutua	65.135	49.843
Fondo de Reposicion	363.935	319.262
<b>Total Pasivos - Fondos con destinacion Especifica</b>	<b>1.196.724</b>	<b>476.829</b>
Corrientes ( N 9-10)	86.296	64.143
No Corrientes (N-11)	1.110.428	412.686

**NOTA 12**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Capital Social	924.075	904.494
Reservas Obligatorias	265.832	262.995
Reservas Ocasionales	316.536	313.710
Excedente retenido (efecto por conversión)	949.692	949.692
Excedente del ejercicio Anterior	49.953	49.953
Excedente del ejercicio	6.317	17.734
<b>Patrimonio Total</b>	<b>2.512.406</b>	<b>2.498.579</b>

**NOTA 13**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Transporte, Administración (Servicios de encomiendas)	281	679

Actividad Inmobiliaria y de Alquiler	99.060	107.060
Administración y afiliación	611.522	671.509
Servicios sociales	6.825	5.926
<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>917.688</b>	<b>785.174</b>

**NOTA 14**

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Costo, venta y prestación de servicios	12.221	10.492
<b>Costos por Actividades Ordinarias</b>	<b>12.221</b>	<b>10.492</b>

**NOTA 15**

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Gastos del Personal	465.017	378.087
Honorarios	76.058	68.429
Impuestos	33.802	30.282
Arrendamientos	35.702	33.708
Seguros	3.643	3.708
Mantenimiento y Reparaciones	2.975	2.941
Cuotas de Administración	14.400	15.400
Aseo y Elementos	3.346	2.776
Cafetería	5.112	2.731
Servicios Públicos	23.344	13.492
Transportes, Fletes y Acarreos	2.891	1.523
Papelería, Útiles de Oficina	25.665	24.716
Fotocopias	120	87
Suministros	3.110	4.648
Publicidad y Propaganda	4.619	4.608
Gastos de Asamblea	10.024	1.754
Reuniones y Conferencias	2.675	3.741
Gastos Legales	15.532	15.871
Gastos de Representación	14.001	3.896
Gastos de Viaje	11.576	4.508
Servicios Temporales	27.797	581
Sistematización	0	150
Suscripciones	8.142	6.881
Adecuaciones e Instalaciones	60	0
Asistencia Técnica	2.213	2.300
Fondo de Solidaridad	2.234	2.183
Perdida de Encomiendas	0	1.558
Provisión Cartera	0	1.443
Depreciaciones	12.446	13.216
Gastos bancarios e Intereses	78.413	90.384
<b>Gastos de Administración</b>	<b>884.917</b>	<b>735.602</b>

**NOTA 16**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Impuestos Proturismo y Contribucion Especial Ministerio	1.526	2.538
Depreciación Vehiculos	2.125	2.550
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>3.651</b>	<b>5.088</b>

**NOTA 17**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Ingresos Financieros	990	884
Ingresos por incapacidad	3.291	2.789
<b>Ingresos No Operacionales</b>	<b>4.281</b>	<b>3.673</b>

**NOTA 18**

<b>CONCEPTO</b>	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>
Financieros	13.019	10.306
Costos y Procesos Judiciales e Indemnizaciones	0	3.487
Costos y Gastos Ejercicios Anteriores	0	4.429
Multas, Sanciones e Impto. Asumidos	1.844	1.709
<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>14.863</b>	<b>19.931</b>



## **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

COOTRAYAL Es una Entidad de economía solidaria que mediante certificado especial del 26 de Diciembre de 1996, expedido por el DANCOOP, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 7º, del decreto 0427 de marzo 5 de 1996, en el cual se indica el reconocimiento de personería jurídica según resolución N° 2142, del 4 de Julio de 1991, inscrito en esta Cámara de Comercio el 5 de Febrero de 1997 con registro ESAL 21-000636-24, en el libro 1º, bajo el N° 670, se registró una entidad sin ánimo de lucro.

La entidad tiene como objeto principal: Prestar los servicios públicos de transporte terrestre automotor, sus actividades conexas, actividades de administración relacionada con la compraventa, arrendamiento de bienes propios y toda actividad lícita que contribuya al desarrollo económico y financiero de la cooperativa tendientes a satisfacer las necesidades de asociación motivados por la solidaridad y el servicios comunitario.

## **NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los presentes Estados Financieros de COOTRAYAL comprenden el Estado de Situación Financiera, estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo los cuales han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia, establecidas por la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Decreto 0302 del 2015, 2131 de 2016. El marco técnico normativo aplicable en Colombia para la entidad (empresa clasificada como grupo 2) se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standard Board - IASB, por sus siglas en Inglés), las cuales fueron emitidas y traducidas al español al 1 de enero de 2009.

Para todos los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015 inclusive, la Sociedad preparó sus Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia. Para todos los efectos legales, los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y 2014, fueron los últimos Estados Financieros conforme a los Decretos 2649 y 2650 de 1993 y normatividad vigente a esta fecha en Colombia. Los Estados Financieros

por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016 son los primeros Estados Financieros comparativos que la entidad preparó de acuerdo con las NIIF para pymes.

Los presentes Estados Financieros corresponden al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022. De acuerdo con la evaluación efectuada por las directivas al 31 de diciembre de 2022, los Estados Financieros se han elaborado bajo la figura entidad en marcha.

## **2.2 Bases de medición**

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La base contable aplicada es la de acumulación o devengo, excepto para la información de los flujos de efectivo.

## **2.3 Presentación de Estados Financieros**

COOTRAYAL presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

El monto neto de los activos y pasivos financieros son compensados en el Estado de Situación Financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los valores reconocidos y existe la intención de liquidar la cantidad neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los ingresos y gastos no se compensan en el estado de resultado, a menos que dicha compensación sea permitida o requerida por alguna norma o interpretación contable, y sea descrita en las políticas de COOTRAYAL.

## 2.4 Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de COOTRAYAL se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que las cifras de los Estados Financieros adjuntos sean presentadas y redondeadas en pesos colombianos para su mejor interpretación.

## 2.5 Responsabilidad de la información, uso de estimaciones y juicios.

**2.5.1 Responsabilidad:** La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de COOTRAYAL.

**2.5.2 Juicios y estimaciones:** La presentación de los Estados Financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables (descritas en la Nota 3) y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La información sobre juicios críticos y estimaciones en la aplicación de políticas contables en los Estados Financieros, comprenden:

- **Deterioro de activos:** Para la determinación del deterioro de valor de los activos, la entidad evalúa al final del período sobre el que se informa, si existen indicios que indiquen que estos elementos están reconocidos contablemente a un importe superior al recuperable, para la elaboración de los presentes Estados Financieros, se realizó un análisis de las variables internas y externas que pueden afectar los activos de la compañía al cierre del período, concluyendo que no existieron hechos que advirtieran el reconocimiento de pérdidas de deterioro de valor sobre los activos que

están dentro del alcance de la sección 27 deterioro del valor de los activos (propiedad, planta y equipo).

- **Vidas útiles de propiedad, planta y equipo:** Las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo de la entidad fueron asignadas teniendo en cuenta el tiempo en el que COOTRAYAL espera utilizar estos elementos de acuerdo con las intenciones de las directivas y las políticas internas respecto de las compras de elementos que cumplen con la definición de propiedades, planta y equipo, los valores residuales corresponden a los valores que se esperan recuperar al finalizar la vida útil de los elementos.
- **Provisiones por litigios y otras contingencias:** Al cierre del periodo la entidad evalúa si existen condiciones sobre las cuales se deba realizar algún reconocimiento contable (provisión) o revelación de activos o pasivos contingentes teniendo en cuenta procesos que se estén adelantado al interior de la entidad, y se establece que al cierre del periodo sobre el que se informan no existen tales circunstancias.

Las directivas consideran que los supuestos hechos al preparar los Estados Financieros son correctos, y que los Estados Financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

## 2.6 Acumulación o Devengo

COOTRAYAL prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

## 2.7 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan

realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la cuantía de la materialidad o importancia relativa se determinó con relación a los activos totales de la Compañía. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0,3% de los activos totales

### **NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

**Reconocimiento:** El efectivo de COOTRAYAL comprende los valores de caja y bancos, el equivalente a efectivo está representado básicamente en cuentas de ahorro, Derechos fiducianias, y fondos especiales que se mantienen para cumplir con compromisos de pago y obligaciones en el corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

**Medición:** La medición de las partidas reconocidas como efectivas y equivalentes de efectivo se mide al valor de la transacción.

#### **3.2 Instrumentos financieros**

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

**Reconocimiento:**

COOTRAYAL reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero en su Estado de Situación Financiera cuando y solo cuando, así lo definan las cláusulas contractuales del instrumento y, como consecuencia de ello:

- Tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.
- Los activos a ser adquiridos, o los pasivos a ser incurridos como resultado de un compromiso en firme de comprar o vender bienes y servicios, no se reconocen generalmente hasta que alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el activo.

**Medición inicial:**

Al reconocer inicialmente un activo o pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros, que se miden al valor razonable con cambios en resultados), excepto si el acuerdo constituye en efecto una transacción de financiación.

Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u contraprestación que se espera pagar o recibir.

**Medición posterior:**

La medición posterior de los instrumentos financieros comprende:

**Medidos al costo amortizado:** Comprenden los instrumentos financieros mantenidos hasta su vencimiento, estos son activos o pasivos con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de COOTRAYAL tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. La entidad ha determinado que sus términos normales de negociación son 90 días, es decir que todo aquello que se negocie por fuera de estos términos requerirá cálculo de costo amortizado, para las demás partidas a las que aplique el costo amortizado se entenderá como corto plazo un año.

**Medidos al valor razonable:** Son instrumentos financieros mantenidos para negociar, un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable, reconociéndose los cambios de valor en resultados.

**Medidos al costo menos deterioro:** Comprenden las inversiones que se esperan negociar, pero que no tienen un valor razonable.

#### Deterioro de valor de los activos financieros:

Para el deterioro por impago de la cartera, COOTRAYAL ha nombrado un encargado de cartera que evaluará mensualmente a los clientes con días de mora establecidos, sobre los cuales determinará según su criterio el valor del deterioro por impago, teniendo en cuenta la siguiente matriz de deterioro:

Categoría	Banda de Tiempo	Deterioro
A	0 - 30 DÍAS	0%
B	31 - 60 DÍAS	0%
C	61 - 90 DÍAS	0%
D	91 - 180 DÍAS	0%
E	MAS 180 DÍAS	100%

#### Baja en cuentas de los instrumentos financieros:

COOTRAYAL dará de baja en cuentas un activo financiero sólo cuando: **a.** Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o **b.** COOTRAYAL transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o **c.** COOTRAYAL a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte.

Los pasivos financieros se darán de baja por COOTRAYAL sólo cuando se haya extinguido esto es, cuando la obligación especificada en contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

### 3.3 Propiedad Planta y Equipo

**Reconocimiento:** Los elementos reconocidos por COOTRAYAL como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la compañía, que espera usar por más de un periodo (año), de los cuales espera obtener beneficios económicos en el futuro y que su costo puede medirse de manera confiable.

**Medición Inicial:**

En su medición inicial las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen al costo, el cual incluye las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien, además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por el consejo directivo, sin incluir en este los impuestos recuperables incurridos en la adquisición. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

**Medición posterior:**

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos posteriormente al modelo del costo, esto es costo menos depreciación acumulada menos pérdidas por deterioro acumuladas.

Las ganancias y pérdidas que surjan por la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el precio de venta con el valor en libros del activo y se reconocen directamente en el resultado del periodo como un ingreso o gasto según corresponda, presentándola separado de los ingresos de actividades ordinarias.

**Depreciación:**

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual, este último corresponde al valor que la compañía podría recuperar por la disposición (venta o permuta) cuando la propiedad, planta y equipo ya haya alcanzado la antigüedad y demás condiciones al término de su vida útil. El valor residual se determina para aquellos activos que esperan disponerse al finalizar la vida útil determinada por COOTRAYAL. La depreciación es reconocida en el resultado del periodo con base en el método de depreciación lineal puesto que este refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el



activo. Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Tipo	Vida Útil	Valor Residual
Edificios	Entre 25 y 80 años	0%
Maquinaria y Equipo	5,10,15 y 20 años	0%
Muebles y Enseres	10 años	0%
Equipo de Cómputo	Entre 3 y 5 años	0%

#### **Deterioro:**

COOTRAYAL al 31 de diciembre de cada tres años, efectuará la evaluación del deterioro, esto es primero evaluar indicadores de deterioro, y en caso de presentarse se pasará a comparar el valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

#### **3.4 Activos y pasivos no financieros:**

**Reconocimiento:** Se reconocerán como activos y pasivos no financieros aquellos elementos que cumplan con la definición de activo y pasivo de acuerdo a los requerimientos de la sección 2 conceptos y principios generales, y los cuales no estén dentro del alcance de los requerimientos de la política de instrumentos financieros.

**Medición:** Al importe de la transacción.

#### **3.5 Pagos anticipados:**

**Reconocimiento:** Los anticipos en efectivo se reconocerán como activos, siempre y cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. Los anticipos entregados en efectivo tendrán un plazo máximo para su legalización de 180 días, al final de la cual, en caso de no obtener el reembolso o la legalización, se reclasificará a préstamos a terceros y se aplicará las políticas de instrumentos financieros.

**Medición:** Al importe desembolsado.

### 3.6 Beneficios a empleados

**Reconocimiento:** Se reconocen como beneficios a empleados todos los tipos de contraprestación que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios. Los diferentes beneficios a empleados que ofrece COOTRAYAL se clasifican como beneficios a corto plazo ya que son beneficios cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios, y beneficios por terminación dentro de estos se incluyen los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de: **1.** la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro, **2.** decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

**Medición:** Como el costo de los servicios prestados.

### 3.7 Provisiones

**Reconocimiento:** Se reconocerá una provisión solo cuando: **a.** COOTRAYAL tenga la obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, **b.** Sea probable (exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de beneficios económicos para liquidar la obligación, **c.** El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Análisis de la evidencia disponible	%	Provisión	Pasivo contingente
Probabilidad de existencia de la obligación actual.	>50%	Si la estimación es fiable, se reconocerá provisión.	Si la estimación no es fiable, se informará en las notas a los Estados Financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación actual.	<=50%	No se reconocerá provisión.	Se informará en las notas a los Estados Financieros.
Probabilidad de existencia de la obligación remota.	0	No se revelará provisión.	No se informará en las notas a los Estados Financieros.

**Medición inicial:** COOTRAYAL medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar una obligación, en la fecha sobre la que se informa.

**Medición posterior:** COOTRAYAL cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Al mismo tiempo, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha en la que se informa, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

### **3.8 Ingresos actividades ordinarias:**

Prestación de servicios:

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

- a. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que COOTRAYAL obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c. El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d. Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

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

**Medición:** Al valor razonable.

Venta de bienes:

**Reconocimiento:** COOTRAYAL reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes, cuando se satisfacen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. COOTRAYAL haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. COOTRAYAL no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

- c. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que COOTRAYAL obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- e. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

**Medición:** Al valor razonable.

Intereses:

**Reconocimiento:** COOTRAYAL reconocerá los ingresos de actividades ordinarias relacionadas con intereses, utilizando el método de interés efectivo.

**Medición:** Al valor razonable.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Al momento de la elaboración de los presentes Estados Financieros COOTRAYAL, posee restricciones para el manejo de las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo (Fondo de Reposición de Busetas CFA) reconocidas en su información financiera.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Efectivo en caja	46.758	62.138
Efectivo en Bancos	139.056	244.017
Efectivo en Cooperativas	22.981	32.705
Efectivo en Fondos Especiales	209.130	158.991
<b>Total Efectivo y Equivalente a Efectivo</b>	<b>417.925</b>	<b>497.851</b>
Efectivo y Equivalente a Efectivo restringido	209.130	158.991

#### NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

COOTRAYAL al cierre del período sobre el que informa o cuando existe un indicio analiza el deterioro o baja de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar. De acuerdo a la política contable aplicada por la Compañía, la determinación del deterioro de las cuentas comerciales por cobrar, se basa inicialmente en la evidencia objetiva de indicios de deterioro, que son determinados mediante los análisis de mora o incumplimiento por parte del

deudor, dificultades financieras del deudor, entre otros. Para el caso de las cuentas por cobrar a clientes, el análisis es efectuado a cada uno de los casos de manera individual o agrupando las cuentas por cobrar de acuerdo al cliente.

El monto de la pérdida de deterioro es determinado de acuerdo al porcentaje fijo aplicado según la clasificación asignada al cliente de acuerdo a la matriz de deterioro que la Compañía ha establecido y es reconocido en el resultado del ejercicio como un gasto con su contrapartida en la cuenta correctora correspondiente dentro de las cuentas por cobrar.

Al cierre del periodo informado, la sociedad COOTRAYAL no presenta deterioro en las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Clientes o Ingresos por cobrar	16.346	12.584
Anticipos de Contratos ( A los asociados)	124.933	90.521
Cuentas por cobrar a empleados	13.018	9.552
Anticipo de Impuestos	17.786	15.590
Otras cuentas por cobrar a Asociados (C. créditos)	46.040	62.605
Otras cuentas por cobrar	3.787	8.213
Cartera con difícil recaudo	18.949	15.763
<b>Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas</b>	<b>240.859</b>	<b>214.828</b>
Corriente	221.910	199.065
No corriente	18.949	15.763

#### NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Son acciones y aportes en sociedad negociables que pueden tener rentabilidad variable, adquiridas con la finalidad de generar rentabilidad e incremento patrimonial.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Anticipo a demandas	10.009	0
Inversiones en acciones Terminal en Pereira	2.680	2.680
Inversiones en cooperativas	30.975	29.723
Terminal de Transp. Yarumal y Empresa Transporte Urb.	1.245.680	1.242.999
<b>Total Otros Activos Financieros</b>	<b>1.289.344</b>	<b>1,275.402</b>

#### NOTA 7. PROPIEDAD DE INVERSION AL VALOR RAZONABLE

Representa los inmuebles no ocupados por el dueño, destinados a generar rentas o plusvalías.

Según lo establecido en la Sección 16 de la NIIF para las pymes, las propiedades de inversión se reconocen por el valor razonable con cambios en resultados, excepto, en el ESFA, en este caso se reconoce por medio de costo atribuido a través de avalúo técnico, por lo tanto, no se deprecia, y cada tres años se realiza un nuevo estudio para actualizar el valor razonable.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Terreno	187.048	187.048
Inmuebles destinados para Arrendamiento	1.895.589	1.895.589
Depreciación bienes raíces	-262.197	-262.197
<b>Total Propiedades de Inversión Valor Razonable</b>	<b>1.820.440</b>	<b>1.820.440</b>

#### NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Oficina	90.982	90.982
Vehículos	766.561	25.500
Muebles y Equipo de Oficina	52.611	52.611
Equipo de Computo y Comunicación	55.307	55.307
Drepreciaciones	-115.741	-101.169
<b>Total Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>849.720</b>	<b>123.231</b>

#### NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS, CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

De acuerdo a la política contable aplicada por la Compañía, los pasivos no presentan cálculo de deterioro, sino que por el contrario en el caso eventual que la Compañía presente un pasivo con una antigüedad importante, informará las razones por las cuales no ha sido cancelado a la fecha.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Obligaciones Financieras	514.844	574.592
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	325.255	314.330
Pasivos por impuestos corrientes	9.512	9.535
Beneficio a empleados	41.685	41.687
Aportes laborales por pagar	6.587	5.922
Aportes laborales por pagar conductores	11.274	10.278
Otros pasivos no financieros (Fondos Dest Especifica )	1.196.724	476.829
<b>Total Pasivos</b>	<b>2.105.881</b>	<b>1.433.173</b>
Corrientes ( N 9-10)	523.024	525.400
No Corrientes (N-11)	1.582.857	907.773

#### NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto a las ganancias, que de acuerdo a la normatividad fiscal vigente en Colombia corresponde al impuesto de renta y complementarios. Dichos impuestos son calculados con base en las leyes tributarias o sustancialmente promulgados a la fecha del Estado de Situación Financiera, aplicando las tasas vigentes establecidas por dichas normas. La Compañía no cuenta con impuestos corrientes que deban ser pagados o recuperados en un periodo no corriente. Es importante recordar que la COOTRAYAL, pertenece actualmente al Régimen Tributario Especial el cual requiere un tratamiento diferente en la depuración la renta, por tal motivo no genera impuesto diferido.

COOTRAYAL tiene otros impuestos que bajo reglamentación colombiana se tienen establecidos como el impuesto al valor agregado (IVA), la retención en la fuente y el impuesto de Industria y Comercio (ICA).

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Retencion en la Fuente	115	965.334
Impuesto de Ventas	5.709	6.229.069
Industria y Comercio retenido	3.688	2.340.630
<b>Total Pasivos por Impuesto</b>	<b>9.512</b>	<b>9.535.033</b>

#### NOTA 11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS, NO CORRIENTES

Estos pasivos corresponden a los todos los fondos que la Cooperativa posee y que, a su vez, ellos están respaldados con cuentas bancarias en las diferentes entidades financieras. Es de observar la disminución del fondo de reposición, ya que, ante la situación presentada, el gobierno permitió el retiro de dineros de ese

fondo, para mitigar un poco la situación de los propietarios de los vehículos que aportan a dicho fondo.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Fondo de Educación	21.161	14.222
Fondo de Solidaridad	0	78
Fonprocootrayal	746.493	93.424
Fondo de Ayuda Mutua	65.135	49.643
Fondo de Reposición	363.935	319.262
<b>Total Pasivos - Fondos con destinacion Especifica</b>	<b>1.196.724</b>	<b>476.829</b>
Corrientes ( N 9-10)	86.296	64.143
No Corrientes (N-11)	1.110.428	412.686

#### NOTA 12. PATRIMONIO

COOTRAYAL tiene en sus diferentes cuentas patrimoniales un Capital Social consolidado, es decir que desde el año 1990 ha tenido variación patrimonial a causa de los aportes sociales ordinarios, extraordinarios, reservas destinadas por Asamblea General de Asociados en los diferentes periodos.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Capital Social	924.075	904.494
Reservas Obligatorias	265.832	262.995
Reservas Ocasionales	316.536	313.710
Excedente retenido (efecto por conversión)	949.692	949.692
Excedente del ejercicio Anterior	49.953	49.953
Excedente del ejercicio	6.317	17.734
<b>Patrimonio Total</b>	<b>2.512.406</b>	<b>2.498.579</b>

#### NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para la vigencia 2022, se muestra una recuperación en los ingresos operacionales, tales como administración, solo se presentó disminución en el transporte de encomiendas con respecto al año anterior.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Transporte, Administración (Servicios de encomiendas)	281	679
Actividad Inmobiliaria y de Alquiler	99.060	107.060
Administración y afiliación	811.522	671.509
Servicios sociales	6.825	5.926
<b>Ingresos por Actividades Ordinarias</b>	<b>917.688</b>	<b>785.174</b>



**NOTA 14. COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Este rubro de Balance Corresponde a los gastos que se presentan por los mantenimientos del vehículo de las encomiendas.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Costo, venta y prestacion de servicios	12.221	10.492
Costos por Actividades Ordinarias	12.221	10.492

**NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Es de observar que, debido a la recuperación económica post-pandemia, estos gastos aumentaron con respecto al año 2021, los cuales son necesarios para poder cumplir con el objeto social y general los ingresos.

CONCEPTO	dic-22	dic-21
Gastos del Personal	465.017	378.087
Honorarios	76.058	68.429
Impuestos	33.802	30.282
Arrendamientos	35.702	33.708
Seguros	3.643	3.708
Mantenimiento y Reparaciones	2.975	2.941
Cuotas de Administración	14.400	15.400
Aseo y Elementos	3.346	2.776
Cafeteria	5.112	2.731
Servicios Públicos	23.344	13.492
Transportes, Fletes y Acarreos	2.891	1.523
Papelería, Útiles de Oficina	25.665	24.716
Fotocopias	120	87
Suministros	3.110	4.648
Publicidad y Propaganda	4.619	4.608
Gastos de Asamblea	10.024	1.754
Reuniones y Conferencias	2.675	3.741
Gastos Legales	15.532	15.671
Gastos de Representación	14.001	3.896
Gastos de Viaje	11.576	4.508
Servicios Temporales	27.797	581
Sistematización	0	150
Suscripciones	8.142	6.881
Adecuaciones e Instalaciones	60	0
Asistencia Técnica	2.213	2.300
Fondo de Solidaridad	2.234	2.183
Perdida de Encomiendas	0	1.558
Provisión Cartera	0	1.443
Depreciaciones	12.446	13.216
Gastos bancarios e Intereses	78.413	90.384
<b>Gastos de Administración</b>	<b>884.917</b>	<b>735.602</b>

#### NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

Son gastos que son necesarios para poder cumplir con el objeto social de la Cooperativa y con el estado, ya que están los rubros como el impuesto de turismo y la depreciación del vehículo de las encomiendas.