



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTAX DUITAMA**  
**NIT 891.800.043-2**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

ACTIVO					PASIVO				
NOTA	dic-23	dic-22	%	NOTA	dic-23	dic-22	%		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>					<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>				
CAJA	2.0	267.488.390.56	245.945.872.87	9%	CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	0.00	0.00	0%	
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON ACT FINANCIERA	2.1	48.535.643.92	543.734.140.45	-91%	<b>TOTAL OBLIG. FINANCIERAS Y OTROS PASIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0%</b>	
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.2	228.288.217.66	214.932.587.81	6%					
REMESAS EN TRANSITO		16.620.725.74	0.00	0%					
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFFECTIVO</b>		<b>560.932.977.88</b>	<b>1.004.612.601.13</b>	<b>-44%</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>9.0</b>			
					COMISIONES Y HONORARIOS	2.000.000.00	0.00	0%	
					PROMETIENTES COMPRADORES	0.00	25.000.000.00	0%	
					PROVEEDORES	251.804.966.23	46.176.693.46	445%	
					PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.385.783.05	8.498.530.01	34%	
					RETENCION EN LA FUENTE	2.611.107.71	4.337.176.57	-40%	
					RETE. DE IMPTO INDUSTRIA Y COMERCIO x COMPRAS	553.579.71	1.286.264.60	-57%	
					RETENCIONES Y APORTES LABORALES	168.641.784.08	207.665.192.50	-19%	
					MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS, INDEMNIZACIONES	0.00	311.435.00	0%	
					REMANENTES POR PAGAR	15.216.277.26	16.715.910.26	-9%	
					VALORES POR REINTEGRAR	2.247.975.00	4.826.193.00	-53%	
					OTROS	0.00	0.00	0%	
					<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>	<b>454.461.473.04</b>	<b>314.817.395.40</b>	<b>44%</b>	
					<b>FONDOS SOCIALES Y MUTUALES</b>	<b>10.0</b>			
					FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	20.622.446.26	19.769.300.40	4%	
					FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	21.311.666.42	22.055.751.49	-3%	
					FONDO SOCIAL DE RECREACIÓN	88.741.00	88.741.00	0%	
					FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	36.581.000.00	0.00	0%	
					FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	9.976.002.35	9.976.002.35	0%	
					F. MUTUAL PREVISIÓN ASIST. Y SOLIDARIDAD	132.912.197.00	137.545.697.00	-3%	
					FONDO REPOSICIÓN AUTOMOTOR	305.023.989.02	336.993.303.40	-9%	
					<b>TOTAL FONDOS SOCIALES Y MUTUALES</b>	<b>526.516.042.05</b>	<b>526.428.795.64</b>	<b>0%</b>	
					<b>OTROS PASIVOS</b>				
					OBLIG. LABORALES POR BENEF A EMPLEADOS	11.0 75.852.375.24	72.949.782.80	4%	
					INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	12.0 317.386.321.75	27.763.878.92	1043%	
					AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	3.008.354.00	0%	
					<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>393.238.696.99</b>	<b>103.722.015.72</b>	<b>279%</b>	
					<b>TOTAL PASIVO CORRIENTES</b>	<b>1.374.216.212.08</b>	<b>944.968.206.76</b>	<b>45%</b>	
					<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
					<b>CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES</b>				
					OTRAS ENTIDADES	0.00	0.00	0%	
					CREDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO	0.00	0.00	0%	
					<b>TOTAL CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIG.</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		
					<b>PROVISIONES</b>				
					MULTAS Y SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	13.0 156.578.383.16	190.000.000.00	-18%	
					<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>156.578.383.16</b>	<b>190.000.000.00</b>	<b>-18%</b>	
					<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>156.578.383.16</b>	<b>190.000.000.00</b>	<b>-18%</b>	
					<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.530.794.595.24</b>	<b>1.134.968.206.76</b>	<b>35%</b>	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.124.439.291.41</b>	<b>1.593.029.420.74</b>	<b>-29%</b>					





**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTAX DUITAMA**  
**NIT 891.800.043-2**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(En pesos colombianos)**

		Diciembre 2023	Diciembre 2022	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
<b>COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR</b>	<b>17.0</b>			
VENTA DE COMBUSTIBLES SOLIDOS, LIQUIDOS, GASEOSOS		5.985.053.300.26	4.796.842.791.27	25%
VENTA DE LUBRICANTES, ADITIVOS, LLANTAS Y LUJOS		22.206.637.00	19.280.415.00	15%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)		-18.028.751.01	-4.419.542.35	308%
REINGRESO DE COMBUSTIBLE POR CALIBRACIÓN		-2.119.408.97	-2.615.812.63	-19%
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>		<b>5.987.111.777.28</b>	<b>4.809.087.851.29</b>	24%
<b>MENOS COSTO DE VENTAS</b>	<b>18.0</b>			
COSTO DE COMBUSTIBLES SOLIDOS, LIQUIDOS, GASEOSOS		5.289.749.650.84	4.166.190.794.25	27%
VENTA DE LUBRICANTES, ADITIVOS, LLANTAS Y LUJOS		17.478.793.89	15.557.683.36	12%
VENTA DE PRODUCTOS TEXTILES, DE VESTIR DE CUERO Y CALZADO		1.538.116.00	4.436.642.00	-65%
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		108.209.910.71	104.554.612.97	3%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>5.416.976.471.44</b>	<b>4.290.739.732.58</b>	26%
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>570.135.305.84</b>	<b>518.348.118.71</b>	10%
<b>INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES</b>				
<b>CUOTAS DE ADMISION Y/O AFILIACION</b>	<b>19.0</b>			
CUOTAS DE ADMINISTRACION Y SOSTENIMIENTO COOPERATIVA		0.00	54.362.789.00	-100%
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO DESPACHOS		476.159.361.00	527.276.453.00	-10%
CUOTA DE SOSTENIMIENTO CENTRAL DE RADIO		518.083.051.00	493.229.019.00	5%
OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS		92.747.200.00	61.874.000.00	50%
<b>TOTAL INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES</b>		<b>768.600.00</b>	<b>1.368.900.00</b>	-44%
<b>TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES</b>	<b>20.0</b>			
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA		1.986.107.00	2.021.469.00	-2%
<b>TOTAL TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES</b>		<b>1.986.107.00</b>	<b>2.021.469.00</b>	-2%
<b>INGRESOS CARTERA DE CREDITO</b>	<b>21.0</b>			
INTERESES DE MORA Y CREDITO		65.708.167.20	792.836.30	8188%
<b>TOTAL INGRESOS CARTERA DE CREDITO</b>		<b>65.708.167.20</b>	<b>792.836.30</b>	8188%
<b>RECUPERACIONES</b>				
INCAPACIDADES		13.335.575.00	8.261.591.00	61%
<b>TOTAL RECUPERACIONES</b>		<b>13.335.575.00</b>	<b>8.261.591.00</b>	61%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>1.738.923.367.04</b>	<b>1.667.535.176.01</b>	4%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>UTILIDAD EN VENTA DE PROP PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>22.0</b>			
DESCUENTOS COMERCIALES		0.00	687.595.00	-100%
DIVIDENDOS PARTICIPACIONES Y EXCEDENTES		3.708.115.00	928.940.00	299%
COMISIONES Y CUOTA PARA PRESTAMO		683.095.00	197.627.00	246%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL		0.00	30.380.000.00	-100%
APROVECHAMIENTOS		17.022.427.00	17.397.477.00	-2%
AJUSTES A EJERCICIOS ANTERIORES		16.095.228.28	14.850.568.97	8%
RECUPERACIONES		73.387.816.07	170.064.215.20	-57%
DIVERSOS		0.00	1.200.000.00	-100%
INDEMNIZACIONES		1.666.770.84	25.094.344.06	-93%
DIVIDENDOS, PARTICIPACIONES Y RETORNOS		0.00	1.000.000.00	-100%
RECUPERACION DETERIORO		0.00	0.00	0%
		1.240.698.00	0.00	0%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>113.804.150.19</b>	<b>261.800.767.23</b>	-57%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>		<b>1.852.727.517.23</b>	<b>1.929.335.943.24</b>	-4%



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTAX DUITAMA**  
**NIT 891.800.043-2**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
**(En pesos colombianos)**

		<b>Diciembre 2023</b>	<b>Diciembre 2022</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>23.0</b>			
BENEFICIO A EMPLEADOS		910.665.757.36	802.430.325.76	13%
GASTOS GENERALES	23.1	427.900.971.37	416.313.978.75	3%
DETERIORO	23.2	8.815.828.00	0.00	0%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	23.2	2.641.663.00	8.238.621.00	-68%
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	23.2	54.188.636.15	32.473.624.23	67%
VARIOS	23.2	716.199.00	0.00	0%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>1.404.929.054.88</b>	<b>1.259.456.549.74</b>	<b>12%</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>24.0</b>			
BENEFICIO A EMPLEADOS		216.073.208.58	153.096.268.42	41%
GASTOS GENERALES	24.1	67.282.110.85	44.112.967.62	53%
DEPRECIACIONES	24.2	1.232.420.00	13.844.232.01	-91%
AMORTIZACIONES Y AGOTAMIENTO	24.2	0.00	1.238.391.00	-100%
DIVERSOS	24.2	23.473.456.28	27.636.965.30	-15%
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>		<b>308.061.195.71</b>	<b>239.928.824.35</b>	<b>28%</b>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1.712.990.250.59</b>	<b>1.499.385.374.09</b>	<b>14%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>25.0</b>			
GASTOS FINANCIEROS ADMINISTRATIVOS		13.154.950.98	26.611.364.12	-51%
GASTOS FINANCIEROS DE VENTAS		3.714.367.93	6.435.899.12	-42%
GASTOS VARIOS MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS		2.177.000.00	1.157.245.00	88%
IMPUESTOS ASUMIDOS		0.00	48.966.00	-100%
GASTOS DIVERSOS		98.257.859.74	103.530.205.96	-5%
AJUSTES DEL EJERCICIO		1.590.329.00	270.825.379.65	-99%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>118.894.507.65</b>	<b>408.609.059.85</b>	<b>-71%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1.831.884.758.24</b>	<b>1.907.994.433.94</b>	<b>-4%</b>
<b>EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>26.0</b>	<b>20.842.758.99</b>	<b>21.341.509.30</b>	<b>-2%</b>
PROVISIÓN IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		7.000.000.00	4.268.301.86	
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>26.0</b>	<b>13.842.758.99</b>	<b>17.073.207.44</b>	

  
**NOÉ CARDENAS GUARÍN**  
 Representante Legal  
 Gerente Cooflotax

  
**VIVIANA ANDREA SALAMANCA S.**  
 Contadora Pública  
 T.P. 249605-T

  
**MARIETA BARRETO MEDINA**  
 Revisora Fiscal  
 T.P. 100392 - T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTAX DUITAMA  
COOFLOTAX  
NIT. 891.800.043-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DICIEMBRE DE 2023

**NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL**

La Cooperativa de Transportadores Flotax Duitama, tiene como objeto la prestación y explotación directa de la industria del transporte terrestre automotor, en vehículos de su propiedad y/o de sus asociados, destinados al fomento del turismo, transporte de personal, e integración social dentro de los principios y valores que tiene como base. Para lo cual podrá realizar toda clase de actividades permitidas por la ley que se relacione con su objetivo social, con el fin de producir y/o distribuir conjunta y eficientemente bienes y/o servicios para satisfacer las necesidades de sus asociados y de la comunidad en general.

Otra actividad es el Comercio al por Menor de Combustible y lubricantes para automotores, mediante contrato para la operación de la Estación de servicio, suscrito entre PETROBRAS COLOMBIA COMBUSTIBLES SA Y COOFLOTAX que concede el derecho a operar la Estación de Servicio COOFLOTAX, bajo los estándares definidos en el “Sistema de Operación de Estaciones de servicio PETROBRAS”

La Cooperativa de Transportadores Flotax Duitama, cuenta con la personería jurídica No.787 del 17 de diciembre de 1964, otorgada por DANCOOP. Inscrita en la cámara de comercio en el libro de las personas jurídicas sin ánimo de lucro el 06 de marzo de 1997 bajo el número 00000117, cuyo Estatutos ha sido reformados totalmente en Asamblea general ordinaria del 24 de marzo de 2001, protocolizada en Cámara de Comercio de Duitama, el 10 de septiembre de 2001, Reforma total aprobada en Asamblea General Extraordinaria del 10 de octubre de 2009, Última Reforma aprobada en Asamblea General Extraordinaria del 30 de septiembre de 2023.

**Resoluciones de Habilitación**

- **Resolución No. 0184 del 13 de diciembre de 2019 – Ministerio de transporte:** Por la cual se decide el recurso de Reposición interpuesto a la resolución 0107 del 29 de Julio de 2019 y concede a la empresa COOFLOTAX mantener la habilitación otorgada mediante Resolución No. 010 del 22 de mayo de 2000, para operar como empresa de Servicio público de transporte terrestre automotor Especial.
- **Resolución No.0009 del 22 de mayo de 2000 – Ministerio de Transporte:** Por la cual se otorga habilitación a la empresa para prestar el servicio público de transporte de pasajeros por carretera.



- **Resolución No. 2554 del 07 de diciembre de 2000 – Alcaldía de Duitama:** Por la cual se concede habilitación para prestar el servicio de transporte público individual de pasajeros en vehículos tipo taxi.
- **Resolución No.161 del 20 de DICIEMBRE de 2007 – Alcaldía Municipal de Belén:** Por la cual se concede habilitación para prestar el servicio de transporte terrestre automotor colectivo municipal de pasajeros, cuyo radio de acción corresponde a la JURISDICCION MUNICIPAL DE BELEN BOYACA.
- **Resolución No. 0626 del 11 de diciembre de 2007 – Alcaldía de Tibasosa:** Por la cual se otorga permiso transitorio para la operación provisional en la jurisdicción del municipio de Tibasosa del servicio público de transporte de pasajeros.
- **Resolución No.2802 del 08 de DICIEMBRE de 2002 – Alcaldía de Duitama:** Por la cual se concede habilitación para prestar el servicio público de transporte terrestre automotor mixto en la ciudad de Duitama.
- **Resolución No. 0010 del 22 de mayo de 2000 - Ministerio de Transporte:** Por la cual se otorga habilitación para prestar el servicio público de transporte Especial.

### NOTA 1.1 BASES DE PREPARACIÓN

Con corte a la fecha de presentación de la información contable, la Cooperativa de transporte COOFLOTAX, se encuentra obligada a presentar estados financieros individuales y comparativos, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015 y en concordancia con el Plan Único de Cuentas para las entidades del sector solidario vigiladas por la Supersolidaria.

La cooperativa, llevo a cabo la transición al Estándar Internacional para Pymes en la vigencia 2015, de conformidad con lo establecido en el decreto 3022 de 2013.

**Bases de medición:** el reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida, que cumplan la definición de elemento, siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue o salga de la empresa; y la partida tenga un costo o un valor que pueda ser medido con fiabilidad.

**Moneda funcional y de presentación:** las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y de presentación.

**Uso de estimaciones y juicios:** La preparación de la información contable requiere que la Administración, entre ellos Consejo de Administración, Gerente, Contadora, Revisora Fiscal y Asesor Jurídico, realicen juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las Políticas Contables, y en general el estado de resultados de la Cooperativa durante toda la vigencia.



## ACTIVO

### NOTA 2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen los saldos de libre disposición en caja y en Bancos, depósitos de ahorros en entidades financieras. Se realizan las correspondientes conciliaciones bancarias, las cuales coinciden con los respectivos extractos bancarios.

Como medida de control y de seguridad se establece una Póliza Multirriesgo, la cual mitiga algún riesgo de pérdida.

EFECTIVO	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
CAJA PRINCIPAL	1.	94.663.285,61	145.701.822,61
CAJA ESTACIÓN DE SERVICIO	2.	31.700.645,95	33.318.508,26
CAJA CREDITOS	1.	575.610,80	575,610,80
CAJA FONDO ESTACIÓN DE SERVICIO	4.	51.458.916,00	28.587.018,00
CAJA FONDO BIENESTAR SOCIAL	5.	36.581.000,00	0,00
CAJA FONDO DE EDUCACIÓN	6.	2.564.345,00	0,00
CAJA MENOR ADMINISTRACIÓN	1.	2.068.000,00	2.068.000,00
CAJA MENOR ESTACIÓN	2.	500.000,00	500.000,00
CAJA DESPACHOS	3.	47.376.587,20	35.194.913,20
<b>TOTAL</b>		<b>267.488.390,56</b>	<b>245.945.872,87</b>

1. Representa el dinero existente en Caja principal, Caja de Créditos y Caja menor, a cargo de la tesorería Administrativa de COOFLOTAX a 31 de diciembre de 2023, el arqueo de caja diario lo realiza la misma tesorera y es verificado en un arqueo de caja general realizado por revisoría fiscal y el área contable, el cual se encuentra conciliado a la fecha de corte 31 de diciembre 2023.
2. Representa el dinero existente en la Caja de Estación de Servicio y Caja menor de estación, a cargo del administrador de la EDS COOFLOTAX el cual coincide con el arqueo de caja realizado de forma esporádica por el área de contabilidad y revisado por revisoría fiscal.
3. Representa el dinero existente en la Caja de Despachos, la cual está discriminada por las Rutas:

CAJA DESPACHOS POR RUTA	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023
Caja ruta Sogamoso	16.094.111,45
Caja ruta Santa Rosa	1.484.601,75
Caja ruta Paipa	9.062.819,25
Caja ruta Tunja	15.266.133,75
Caja ruta Siachoque	4.050.092,00
Caja ruta taxis y mixtas	1.418.829,00



4. Representa el dinero que se traslada de la estación de servicio a la cuenta contable Fondo de Estación, el cual está en el dominio y custodia de tesorería Administración.
5. Representa el dinero existente en caja fondo Bienestar Social, correspondiente a los pagos realizados por los Nuevos Asociados por concepto de Admisión.
6. Representa el saldo, por concepto de pagos de Multas por inasistencias a asamblea general de acuerdo a los estatutos de la cooperativa. La caja fue creada en el mes de diciembre 2023 por determinación del Consejo de Administración. Adicionalmente se debe alimentar esta caja con la distribución de excedentes aprobados en las asambleas generales.

### NOTA 2.1 BANCOS

BANCOS COMERCIALES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
BANCO BOGOTÁ CTA AHORROS 282392901	1.	1.113.333,53	1.113.333,53
BANCO CAJA SOCIAL CTA CTE 21500058878	2.	503.588,61	134.133.991,61
BANCO BOGOTÁ CTA AHORROS 182988 ESTACION SERVICIOS	3.	22.509,00	22.509,00
BANCO OCCIDENTE 39580144-2	4.	7.007.150,23	19.957.843,22
BANCO DAVIVIENDA CTA. CTE. 0560179769999394	5.	618.362,85	618.362,85
BANCO DAVIVIENDA CTA. AHORROS 0570179770020255 (ESTACION)	6.	828.580,82	80.047,94
CTA AH CREDITO BANCOLOMBIA 26250177886	7.	10.016,08	10.016,08
BANCO AV VILLAS CTA AHORROS 710256108		0,25	0,25
BANCOLOMBIA CTA AHORROS N°26200000393		0,00	0,00
BANCOLOMBIA CTA AHORROS N°26200000503 (ESTACION)	8.	2.204.090,06	12.102.816,12
REMESAS EN TRANSITO \$16.620.725,74			
BANCOLOMBIA CTA AHORROS N°26218169006		0,11	0,11
BANCOOMEVA CTA AH 300101976201		1,75	75.695.219,74
MI BANCO CTA AHORROS 350005873881	9.	36.228.010,63	0,00
BANCOOMEVA CDT	10.	0,00	300.000.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>48.535.643,92</b>	<b>543.734.140,45</b>

Se reconoce como saldo en Bancos, el efectivo mantenido en Entidades Financieras debidamente registradas y autorizadas, de acuerdo a las necesidades de la cooperativa.



1. El saldo del Banco no presenta más movimientos representativos desde vigencias anteriores al 2022.
2. Representa saldo de dinero que fue consignado en la vigencia anterior por la venta de la estación de servicio Villa del Río.
3. El saldo no tiene movimientos representativos desde el año 2018.
4. Representa las consignaciones realizadas por las diferentes entidades de salud, por concepto de incapacidades de trabajadores y conductores.
5. El saldo reflejado se encuentra desde enero del año 2015, sin ningún movimiento posterior.
6. Refleja movimientos por venta de combustible.
7. El saldo esta conciliado hasta septiembre 2019. No tiene ningún movimiento posterior.
8. Refleja movimientos por venta de combustible y lubricantes y consignaciones de clientes.
9. Representa el dinero de la venta de Villa del Río.
10. El saldo es trasladado contablemente a la cuenta de Inversiones, ya que se trata de un Certificado de depósito a término fijo.

### NOTA 2.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO Y/O CON DESTINACION ESPECÍFICA

EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO Y/O CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
BANCO POPULAR CTA AHORROS 50117 FONDO REPOSICION		398.64	398.64
BANCOLOMBIA CTA AHORROS 262-18690 FONDO APOYO		100.129.00	100.129.00
CONFIAR CTA. 027210681 FONDO DE REPOSICIÓN		10.144.00	10.144.00
BANCOLOMBIA-CTHA AH 26250179951 FONDO DE APOYO Y CREDITO		0.00	0.00
FINANCIERA JURISCOOP CTA AH 58500016641 FONDO REPOSICION	1.	228.177.546.02	214,821,916.17
<b>TOTAL</b>		<b>228.288.217,66</b>	<b>214.932.587,81</b>

Las cuentas de ahorro corresponden al efectivo de uso restringido, como son los fondos de Reposición, Fondo de Apoyo y Crédito y Fondo Mutual de prevención Asistencia y Solidaridad, que son fondos cuya destinación es específica y el uso de sus recursos restringido y limitado de acuerdo a lo establecido en los Estatutos.

1. El saldo en Financiera Juriscoop se encuentra conciliado de acuerdo al extracto emitido por el banco con corte a 31 de diciembre de 2023, incluyendo los intereses generados hasta la fecha y distribuidos de forma porcentual de acuerdo a la participación de cada uno de los vehículos activos de la Cooperativa. Está pendiente por realizar el traslado a la entidad bancaria del valor correspondiente al Fondo de Reposición de Vehículos Inactivos.



### NOTA 3 INVENTARIOS

INVENTARIOS	CANTIDAD EN GLS -23	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	CANTIDAD EN GLS -22	ENERO A DICIEMBRE 2022
GASOLINA CORRIENTE	4.316,17 galones	1	54.190.692,23	3.440,01 galones	27.406.260,34
ACPM	3.334,99 galones	1	26.632.302,68	4.759,84 galones	38.497.881,35
GRASAS Y LUBRICANTES		2	3.090.284,03		2.876.094,46
BOLSAS PARA COMBUSTIBLES			380.562,96		200.871,48
INVENTARIO CAMISAS		3	280.352,00		1.377.350,00
INVENTARIO CORBATAS		3	816.000,00		1.564.000,00
<b>TOTAL</b>			<b>85.390.193,90</b>		<b>71.922.457,63</b>

1. El inventario de combustible es llevado mediante Kardex por política NIIF por el sistema permanente, método Promedio ponderado en la herramienta Office Excel y debidamente certificado por el Administrador de la Estación a fin de cada mes. Representan el combustible en galones debidamente valorizados y certificados con saldo a 31 de diciembre de 2023 y conciliados con el sistema contable, de acuerdo a la autorización del consejo de Administración.
2. Para los inventarios de aceites y lubricantes se lleva control en libro de Excel y debidamente certificados a corte de cada mes. Estos informes son los reportados ante el consejo administrativo cada mes por parte de la Administración de la Estación. En los procedimientos de control interno para control y seguimiento de los descargues del Combustible se realiza con el acompañamiento de un representante de la Junta de Vigilancia.
3. Corresponde al saldo de camisas y corbatas que tiene en custodia el área de SST debidamente certificado con corte a 31 de diciembre de 2023.

### NOTA 4 CARTERA DE CREDITOS

CARTERA DE CREDITOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
CRÉDITOS ORDINARIOS		8.999.973.00	8,999,973.00
DETERIORO CREDITOS DE CONSUMO		- 6,404,758.00	- 6,404,758.00
<b>TOTALES</b>		<b>2,595,215.00</b>	<b>2,595,215.00</b>



Representa los saldos a 31 de diciembre de 2023 que los asociados adeudan a la cooperativa por concepto de créditos otorgados, de los Aportes Extraordinarios Fondo de apoyo y Crédito y de acuerdo a la reglamentación establecida en la utilización de los recursos destinados para tal fin, no presenta ningún movimiento desde el año 2021.

La Cooperativa puede dar de baja saldos de la cartera de créditos cuando:

- A pesar de los procesos jurídicos realizados, no sea posible recuperar la deuda, para la cual se requiere la autorización del consejo de administración.
- Cuando se transfiera todos los riesgos y ventajas inherentes al contrato o pagaré a otro asociado por retiro del asociado deudor.

### NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR - AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Las cuentas por cobrar provienen de la obligación que tienen los asociados de contribuir con el sostenimiento de la cooperativa, aportes, obligaciones sociales, anticipos, y otras cuentas por cobrar, los cuales están regulados dentro de los Estatutos de la Cooperativa.

Las cuentas por cobrar se estiman como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual del flujo de efectivo. El valor en libro del activo se reduce por medio del deterioro / castigo de cartera, y el monto de la pérdida se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio. La recuperación de montos previamente deteriorados, se reconocen como ingresos de la cooperativa.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
AVANCES LABORALES	1	16.297.900.00	0.00
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	2	14.749.835.74	1,920,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>31.047.734.74</b>	<b>1,920,000.00</b>

Saldo registrado por concepto de anticipos laborales, anticipos de contratos y otros anticipos.

1. Se registran los créditos otorgados a los empleados de la Cooperativa, los cuales son descontados en su respectiva nómina mensual.
2. Representa abonos que se realizan a Petrobras por \$12.006.755 por concepto de Compra de combustible anticipadamente, representa el anticipo del impuesto de Industria y Comercio por valor de \$823.000 y también se refleja un saldo de vigencias anteriores por asociados de la cooperativa.



### NOTA 5.1 ARRENDAMIENTOS

ARRENDAMIENTOS POR COBRAR	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
LOCALES PRIMER PISO INSTALACIONES COOFLOTAX	1.	7.738.569.00	6,698,569.00
<b>TOTAL</b>		<b>7.738.569.00</b>	<b>6,698,569.00</b>

Corresponde al saldo por concepto de servicio de arrendamiento de los locales ubicados en el primer piso de las Instalaciones de Cooflotax. (Sintertax). El canon de arrendamiento no ha aumentado desde el periodo del año 2019, por falta de información en el proceso contractual.

### NOTA 5.2 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
RETENCIÓN EN LA FUENTE	1.	12.487.405.57	6,287,988.89
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.	3.284.358.79	1,077,706.88
RETENCIÓN POR IVA		0.00	0.00
DEPOSITO SOBRETASA A LA GASOLINA		6.125.923.28	4,160,914.65
DEPOSITO SOBRETASA ACPM		1.939.052.64	1,432,121.89
AJUSTES SOBRETASA POR CALIBRACION		0.00	121,973.62
<b>TOTAL</b>		<b>23.836.740.28</b>	<b>13,080,705.93</b>

1. Representa el valor de las Retenciones en la fuente y de industria y comercio efectuadas por la venta de combustible con datafonos. Y las retenciones que se practican a favor de la Cooperativa.

### NOTA 5.3 RESPONSABILIDADES PENDIENTES

RESPONSABILIDADES PENDIENTES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
RESPONSABILIDADES PENDIENTES EMPLEADOS ESTACIÓN DE SERVICIO Y ADMINISTRATIVOS	1.	80.579.746.78	81,614,276.38
<b>TOTAL</b>		<b>80.579.746.78</b>	<b>81,614,276.38</b>

1. Corresponde al saldo reflejando en contabilidad por concepto de Responsabilidades pendientes de Ex empleados con la cooperativa. La variación entre la vigencia de 2022 y 2023, corresponde a ajustes contables autorizados por consejo de administración.



## NOTA 5.4 CUOTAS DE SOSTENIMIENTO

CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
Microbús Duitama - Tunja		7.340.514,00	5.315.314,00
Microbús Duitama – Belén		810.000,00	1.667.600,00
Microbús Duitama – Paipa		640.000,00	1.061.200,00
Microbús Duitama – Paz de Río		280.000,00	0,00
Microbús Duitama – Santa Rosa		2.540.000,00	10.568.400,00
Microbús Duitama – Sogamoso		1.210.000,00	1.819.200,00
Microbús Duitama – Nuevo Colón		0,00	454.800,00
Microbús Tunja – Tuta		0,00	0,00
Microbús Tunja – Siachoque		640.000,00	1.970.800,00
<b>TOTAL SOSTENIMIENTO MICROBUS</b>		<b>13.460.514,00</b>	<b>22.857.314,00</b>
<b>GPS SERVICIO ESPECIAL</b>		<b>222.000,00</b>	<b>738.700,00</b>
Camioneta Duitama – belén		0,00	224.750,00
Camioneta Duitama – Paz de Río		160.000,00	0,00
Camioneta Duitama – Santa Rosa		0,00	0,00
Camioneta Tunja – Tuta		80.000,00	1.970.800,00
Camioneta Básica Tunja – Motavita		6.101.000,00	4.501.000,00
<b>TOTAL SOSTENIMIENTO CAMIONETAS</b>		<b>6.341.000,00</b>	<b>6.696.550,00</b>
Especial automóviles		0,00	11.045.395,00
Especial camioneta doble cabina		182.800,00	597.200,00
Especial microbús 10 a 19 pasajeros		946.400,00	6.577.600,00
Especial Buseta		0,00	1.212.800,00
<b>TOTAL SOSTENIMIENTO ESPECIALES</b>		<b>1.129.200,00</b>	<b>19.432.995,00</b>
<b>URBANO MUNICIPAL COLECTIVO</b>		<b>174.000,00</b>	<b>174.000,00</b>
<b>SOSTENIMIENTO TAXI URBANO</b>		<b>9.496.275,00</b>	<b>7.909.675,00</b>
<b>MIXTO CAMIONETA DOBLE CABINA</b>		<b>30.665.250,00</b>	<b>32.019.350,00</b>
<b>SOSTENIMIENTO CENTRAL RADIO</b>		<b>17.149.050,00</b>	<b>10.083.300,00</b>
<b>SOST RADIOTELEFONO MIXTO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>APP URBANOS</b>		<b>980.900,00</b>	<b>341.700,00</b>
<b>ARRENDAMIENTO SOFTWARE SILOG</b>		<b>1.484.000,00</b>	<b>952.000,00</b>
<b>TOTAL</b>		<b>81.102.189,00</b>	<b>101.205.584,00</b>

Cuotas de sostenimiento. Representa el saldo, que los asociados le deben a la Cooperativa a 31 de diciembre de 2023, por concepto de sostenimiento en cada una de sus modalidades.



## NOTA 5.5 CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS

CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
PÓLIZAS DE SEGURO	1.	9.716.424.45	15.199.710,45
POLIZA ACCIDENTES PERSONALES AP	1.	28.479.00	0,00
POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL CONTRACTUAL RCC	1.	237.029.00	0,00
POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL RCE	1.	3.164.213.00	0,00
POLIZA CIVIL EN EXCESO		10.206.229.00	0,00
PLANILLA DE VIAJE OCASIONAL		-1.436.000.00	-2.163.000,00
SEGURIDAD SOCIAL	2.	99.427.246,36	82,616,187.36
OBLIGACIONES SEG SOCIAL DE AÑOS ANTERIORES AL 2018 (UGPP)		14.505.178.70	39,365,039.70
EXAMENES OCUP. CONDUCTORES		0.00	0.00
GARAJE SOGAMOSO		0.00	0.00
GPS RUTA DUITAMA - SOGAMOSO		336.000.00	312.000,00
PARQUEADERO TERMINAL TRANSPORTES (Duitama)	3.	4.234.994.00	4.603.288,00
ARRENDAMIENTO TERMINAL SERV URBANO (Duitama)	3.	373.800.00	172.200,00
ARRENDAMIENTO TERMINAL SOGAMOSO		0.00	0,00
PARQUEADERO TUNJA SERVICIO ESPECIAL	4.	7.551.289.00	25.476.047,00
CUENTAS POR COBRAR CAJA ESTACIÓN		3.590.023.29	3,590,023.29
CUENTAS X COBRAR A LA CAJA PRINC.		520.000.00	0.00
CUENTAS X COBRAR COMISIÓN BANCOLOMBIA		11.200.00	12,800.00
COBRO PLANES CELULARES		0.00	0,00
CUENTAS X COBRAR TRANSPORTE	5.	21.023.500.00	30.843.168,00
PROCESOS		0.00	0.00
FONDO DE ACCIDENTES	6.	395.000.00	930.400,00
FONDO REPOSICIÓN	6.	2.576.500.00	3.056.500,00
FONDO SOTAQUIRA	6.	9.000.00	9.000,00
CUOTA FESTIVIDAD VIRGEN DEL CARMEN		20.000.00	40.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>176.490.105,80</b>	<b>204,063,363.80</b>

1. Pólizas de Responsabilidad Civil Contractual y Extracontractual expedidas por la EQUIDAD SEGUROS GENERALES O.C. Representan el saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2023.



2. Aportes a Seguridad social, COOFLOTAX afilia a todos los conductores al sistema de Seguridad Social el cual está a cargo de los asociados- propietarios de vehículos de acuerdo con los contratos de vinculación, deuda superior a 360 días.
3. Parqueadero Terminal, arrendamiento servicio urbano, Arrendamiento garajes, representa los valores pendientes de cobro a los asociados por los compromisos firmados con terceros, y que están a nombre de la Cooperativa.
4. Parqueadero Tunja Servicio especial, representa los valores pendientes de cobro a los asociados por los compromisos firmados con terceros a partir de febrero de 2020, valores que asumen los asociados de la ruta Tunja-Motavita pero que están a nombre de la Cooperativa.
5. Otras Cuentas por Cobrar de Transporte, Representa el saldo de las cuentas por cobrar por concepto de facturación de transporte especial de personal, en cumplimiento de contratos firmados con empresas como Cemco, Coquecol, Alcaldía Siachoque, entre otros.
6. Fondo de Accidentes, Fondo de Reposición, y otras Contribuciones, Corresponde a los valores que los Asociados se comprometieron de acuerdo a los reglamentos de cada fondo a aportar, los cuales cuenta con destinación específica. Valores con vencimiento superior a 360 días.

#### NOTA 5.6 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
BONIFICACIÓN RECAUDOS DE POLIZAS		822.804.00	822.804,00
EMBARGOS=		<b>3.717.216.03</b>	<b>37.138.832,87</b>
+ Accidente vehículo		0.00	30,000,000.00
+ SUPER DE INDUSTRIA COMERCIO		0.00	3,421,616.84
+ (JUZGADO LABORAL)		0.00	0.00
+ UGPP (TITULOS EMBARGO X RECUPERAR)	1.	3,717,216.03	3,717,216.03
OTROS – DEMANDA SANTA ROSA	2.	3.835.000.00	19.734.000,00
APORTES ORDINARIOS		6.545.300.00	8.956.445,00
OTRAS CXC ADMINISTRATIVOS		236.617.00	1.752.517,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.	1.393.709.00	2.167.057,00
MULTAS INASISTENCIAS	4.	23.178.906.00	13.152.498,00
INASISTENCIAS A REUNIONES	4.	1.547.000.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMBUSTIBLE	5.	7.226.622.00	6.564.814,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR LUBRICANTES		10.501.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR CUOTA	6.	6.155.000.00	8.755.000,00
ACUERDOS DE PAGO		9.777.461.00	6.012.919,00
ADMINISTRACIÓN SIACHOQUE		0.00	0.00
CXC DESPACHOS - ESTRUCTURA DE COSTOS	7.	5.340.500.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>69.786.636.03</b>	<b>104,826,180.87</b>



1. Valor pendiente por cobrar TITULOS EJECUTIVOS de la UGPP a favor de Cooflotax.
2. Representa el saldo que los Asociados de la ruta de Santa Rosa adeudan a la Cooperativa por concepto de conciliación laboral y demanda.
3. Otras cuentas por Cobrar, saldos que adeudan los asociados por los diferentes conceptos generados por la naturaleza de la obligación y previamente autorizados por el consejo de administración. La cuenta está en proceso de depuración.
4. Corresponde al saldo que cada asociado adeuda a la cooperativa por la inasistencia a las reuniones que se realizan de carácter obligatorio, tales como asamblea general y extraordinaria.

Adicional se reflejan las multas por inasistencias a reuniones realizadas por cada Ruta, dinero que se registra en la caja de cada una al momento del pago.

5. Cuentas por Cobrar por ventas de combustible de la Estación COOFLOTAX.
6. Corresponde a cuentas por cobrar por concepto cuota crédito, que los asociados deben a la Cooperativa.
7. Corresponde al saldo de cuentas por cobrar por concepto de Despachos - Estructura de Costos, que el asociado debe cancelar de forma mensual, de acuerdo a los costos establecidos para cada ruta.

## NOTA 6 INVERSIONES

Las inversiones, incluyen activos financieros que se designan como disponibles para la venta o aquellos que con encajan dentro de las demás categorías del activo. Estas inversiones figuran en el estado de la situación financiera de la cooperativa y se miden al costo.

Se considera que existe deterioro de los títulos de capital clasificados como disponibles para la venta, cuando tengan disminuciones significativas y prolongadas del valor razonable del título valor por debajo de su costo.

Al final de cada periodo contable sobre el que se informa, la Cooperativa evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro, la cooperativa reconocerá de forma inmediata una pérdida por deterioro del valor. Párrafo 11.21 de la NIIF para Pymes.



INVERSIONES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
MIBANCO CDT 110001537903	1	338.825.535.68	0.00
MIBANCO CDT 110001537921	1	209.522.343.48	0.00
JURISCOOP CDT 229562 ICBF Y SENA	1	434.222.658.00	0.00
INVERSION EN TERMINAL DE TRANSPORTES DUITAMA	2.	76.650.000.00	73,500,000.00
INVERSIÓN SOCIEDAD DE ECONOMÍA MIXTA PARADOR DE TRANSPORTES SANTA ROSA	3.	300.000.00	300,000.00
INVERSIÓN ASOCIACIÓN LA ORGANIZACIÓN Y EL DESARROLLO (ATRA)		2.266.800.00	2,266,800.00
ENTIDADES SIN ANIMO DE LUCRO (LA EQUIDAD)		30.216.873.00	25.576.873,00
OTRAS ENTIDADES (Invertrascol SA)		6.790.000.00	6,790,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>1.098.794.210,16</b>	<b>108.433.673,00</b>

1. El saldo se encuentra conciliado hasta el 31 de diciembre de 2023, se refleja movimientos de los Certificados de Depósito a Término (CDTS). En la entidad de Mibanco se encuentra el saldo de la venta de Villa del Río, con sus respectivos rendimientos financieros. En la entidad de Juriscoop se encuentra el CDT por concepto del pago de lo No debido por parte del SENA e ICBF.
2. Se realiza compra de 3 acciones del terminal de transporte de pasajeros de Duitama SA por valor de \$1.050.000 cada una para un total de \$3.150.000, de acuerdo a la autorización del consejo de administración y gerencia.
3. La sociedad se liquidó, y el valor está pendiente por cobrar.

### NOTA 7 ACTIVOS MATERIALES

La Cooperativa COOFLOTAX, reconoce como Activos Materiales todos los activos que cumplan:

- a. La definición de activo.
- b. La definición de propiedades, planta y equipo.

No se reconocen como activos los bienes que, aunque estén a nombre de la Empresa, no generen beneficios económicos para la Entidad.



Las renovaciones y mejoras significativas que incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien. Así mismo es probable que generen un beneficio económico futuro y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimientos menores, inferiores a 4 SMMLV conservación y reparación de los activos, se registran directamente en el estado de resultados en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Los terrenos no se deprecian por tener una vida útil indefinida.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto del periodo, y se calcula sobre el costo del elemento, usando los parámetros y directrices ya establecidas (línea recta).

CONCEPTO	MÉTODO	VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones	línea Recta	de 50 a 100 años
Oficinas	línea Recta	de 50 a 100 años
Muebles y equipo de Oficina	línea Recta	de 10 a 15 años
Maquinaria y equipo	línea Recta	de 15 a 30 años
Equipo de procesamiento de datos	línea Recta	de 5 a 10 años
Equipo de telecomunicaciones	línea Recta	de 5 a 10 años
Bienes de fondos sociales	línea Recta	de 20 años

### Activos intangibles

Los activos intangibles, son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición. Se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada.

El costo total, incluye el costo de adquisición, menos los descuentos, así mismo los costos complementarios directamente relacionados con la compra del activo intangible.

Se revisa en cada cierre contable, las estimaciones de las vidas útiles asignadas a los activos intangibles que califican para ser amortizadas, y el método de amortización aplicado (lineal).

CONCEPTO	MÉTODO AMORTIZACIÓN	VIDA ÚTIL
Software	Lineal	5 años
Licencias	Lineal	5 años

## NOTA 7.1 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES A ENERO A DICIEMBRE DE 2023					
DESCRIPCIÓN	COSTO HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS	VIDA UTIL ACTUAL	VIDA UTIL PARA NIIF
<b>TERRENOS</b>					
TERRENOS URBANOS					
TERRENO 30% CRA 18 22A 15	221,303,503.00		221,303,503.00	20	100
TERRENOS RURALES					
LOTE LAGUNA SECA	3,790,755.00		3,790,755.00	20	100
LOTE SEDE SOCIAL DIR. PANTANO DE VARGAS	56,000,000.00		56,000,000.00	20	100
<b>EDIFICACIONES</b>					
OFICINAS					
ADMINISTRACION CRA 18 22A 15	1,415,334,840.00	233.832.126.84	1.181.502.713.16	20	100
REVALORIZACION CONSTRUCC	578,038,040.00	26.493.410.17	551.544.629.83		
OTRAS INSTALACIONES					
CASETA ANTENA RADIOCOMUNICACIÓN LAGUNA SECA	2,100,000.00	2,100,000.00	0.00	20	100
SEDE DE LA ESTACION DE SERVICIO	41,006,700.00	14.454.862.25	26.551.837.75	20	100
TAQUILLA 10 TERMINAL DUITAMA	83,600,000.00	19.088.667.00	64.511.333.00	20	100
OFICINA 209 TERMINAL DUITAMA	63,050,000.00	14.426.417.00	48.623.583.00	20	100
TAQUILLA N1 COMPARTIDA ALA IZQUIERDA TERMINAL DUITAMA	6,000,000.00	1.340.000.00	4.660.000.00	20	100
<b>TOTAL</b>	<b>2,470,223,838.00</b>	<b>311.735.483.26</b>	<b>1.877.394.096.74</b>		



## NOTA 7.2 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE CÓMPUTO

MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE COMPUTO ENERO A DICIEMBRE 2023			
DESCRIPCION	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	49,594,029.00	44.694.029.00	4.900.000.00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	174.050.009.00	112.441.261.63	58.108.747.37
<b>TOTAL</b>	<b>223.664.038.00</b>	<b>157.135.290.63</b>	<b>63.008.747.37</b>

## NOTA 7.3 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

La cooperativa no cuenta con corte a la vigencia con un activo fijo en la modalidad de transporte.

## NOTA 7.4 MAQUINARIA Y EQUIPO

El detalle de los Activos Materiales es:

MAQUINARIA Y EQUIPO ENERO A DICIEMBRE 2023					
DESCRIPCIÓN	COSTO HISTORICO	DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS	VIDA UTIL ACTUAL	VIDA UTIL PARA NIIF
PLANTA ELECTRICA	10,100,000.00	10,100,000.00	0	10	15
INFORMADORES ELECTRICOS	2,400,000.00	2,400,000.00	0	10	15
PROBADOR DE BILLETES	100,000.00	100,000.00	-		1
COMPRESOR CON MOTOR SIEMES No.881778 LA3113-4YB60	2,335,861.00	2,335,860.00	0	10	30
ELECTROBOMBAS	773,199.00	773,199.00	-	10	1
LLAVE AJUSTABLE DE 12"	49,742.00	49,742.00	0	10	15
DESTORNILLADOR DE PALA MAG 7	17,612.00	17,612.00	0	10	15
DESTORNILLADOR PHILIPS	23,562.00	23,562.00	0	10	15
LLAVE AJUSTABLE STILLSON	53,312.00	53,312.00	0	10	15
ALCOHOLIMETRO FIT 333T	2,796,500.00	256,344.00	2,540,156.00	10	15
<b>TOTAL</b>	<b>18,649,787.79</b>	<b>16.156.239,79</b>	<b>2,540,156.00</b>		

## NOTA 7.5 OBRAS DE ARTE

OBRAS DE ARTE ENERO A DICIEMBRE 2023					
DESCRIPCIÓN	COSTO HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO EN LIBROS	VIDA UTIL ACTUAL	VIDA UTIL PARA NIIF
Obras de Arte	2,650,000.00		2,650,000.00	-	50
<b>TOTAL</b>	<b>2,650,000.00</b>		<b>2,650,000.00</b>		



## NOTA 8 INTANGIBLES

ACTIVOS INTANGIBLES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	
		Valor en libros	Amortización acumulada
SOFTWARE DE GESTION DOCUMENTAL		3,500,000.00	2.741.662.00
LICENCIA KARPESKY INTERNET		1,250,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>4,750.000.00</b>	<b>2,741.662,00</b>

Actualmente, la cooperativa cuenta con el sistema de gestión DOC DATA de gestión documental que permite la digitalización de toda la información de la empresa.

## PASIVO

Los préstamos, obligaciones con terceros y pasivos financieros, de naturaleza similar, se reconocen inicialmente al precio de la transacción, neto de los costos en que se haya incurrido en evento. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, y cualquier diferencia, se reconoce durante la vida útil del interés efectivo y / o pactado.

Los otros pasivos financieros se clasifican en Pasivo Corriente a menos que la cooperativa tenga un derecho incondicional a diferir el pago de la obligación durante al menos 12 meses después de la fecha de la transacción.

La cooperativa no cuenta con obligaciones financieras, ni a otras entidades vigentes.

## NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son pasivos que representan las obligaciones de pago a terceros que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la cooperativa en razón de su objeto empresarial y que no debe superar 30 días para su pago.

Estas cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, si el pago se realiza dentro de un año o menos, de lo contrario hace parte del pasivo no corriente.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, si su aplicación no constituye un costo desproporcionado.

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
COMISIONES Y HONORARIOS		2.000.000.00	0.00
PROMETIENTES COMPRADORES		0.00	25,000,000.00
PROVEEDORES NACIONALES	<b>1.</b>	251.804.966.23	46,176,693.46
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	<b>2.</b>	11.385.783,05	8.498.530,01
RETENCIÓN EN LA FUENTE		2.611.107.71	4.337.176,57
RETENCIÓN DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS		553.579.71	1.286.264,60
RETENCIONES Y APORTES LABORALES (empleados -conductores)	<b>3.</b>	168.641.784.08	207,665,192.50
MULTAS Y SANCIONES	<b>4.</b>	0.00	311,435.00
REMANENTES POR PAGAR	<b>5.</b>	15.216.277.26	16.715.910,26
VALORES POR REINTEGRAR		2.247.975.00	4.826.193,00
<b>TOTAL</b>		<b>454.461.473.04</b>	<b>314,817,395.40</b>

1. Corresponde al saldo adeudado por la cooperativa a los diferentes proveedores, cuyo valor más representativo se debe a la adquisición de la póliza Contractual.
2. Corresponde a los impuestos que se encuentran pendientes de pago por parte de la cooperativa, tales como, predial.
3. Es el saldo reflejado por concepto de pagos laborales pendientes tales como salud, pensión, ugpp, entre otros.
4. Se realiza el pago de la multa de la Estación de Servicios Cooflotax, reconocida contablemente a nombre de la Superintendencia de Industria y Comercio, en el mes de abril de 2022.
5. Corresponde a los aportes de los ex asociados pendientes por pagar.

### NOTA 10 FONDOS SOCIALES MUTUALES

Los fondos sociales mutuales, se crean de acuerdo a los reglamentos y estatutos de la Cooperativa, corresponden a recursos con destinación específica y son la base fundamental de la empresa.

Estos fondos tienen como propósito brindar ayuda recíproca frente a riesgos eventuales, por lo que deben utilizarse para esos fines. No obstante, por decisión de la asamblea general se pueden crear otros fondos de carácter mutual.

El consejo de administración, la gerencia, la junta de vigilancia y revisor fiscal en cumplimiento a la ley 79 de 1988, deberán velar por el buen uso de los recursos de los fondos establecidos por la cooperativa.

FONDO SOCIALES Y MUTUALES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
FONDO DE EDUCACIÓN	1.	20.622.446.26	19.769.300,40
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	2.	21.311.666.42	22.055.751,49
FONDO DE RECREACIÓN	3.	88.741.00	88.741,00
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES		9.976.002.35	9.976.002,35
FONDO MUTUAL DE REVISION, ASISTENCIA Y SOLIDARIDAD (fondo de accidentes)	4.	132.912.197.00	137.545.697,00
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL	5.	36.581.000.00	0.00
<b>FONDO DE REPOSICIÓN</b>	<b>6.</b>		
RUTA DUITAMA - TUNJA		25.366.318.00	19,370,018.00
RUTA DUITAMA - PAIPA		24.013.950.00	26.748.950,00
RUTA DUITAMA - SOGAMOSO		40.372.520.00	39,678,590.00
RUTA DUITAMA - BELÉN		5.895.000.00	6,540,000.00
RUTA DUITAMA - PAZ DE RIO		6.345.000.00	6.065.000,00
RUTA DUITAMA - SANTA ROSA		25.034.983.83	13,895,799.83
RUTA TUNJA - NUEVO COLÓN		2.408.541.00	8.169.641,00
RUTA TUNJA - TUTA		4.430.000.00	4,740,000.00
RUTA TUNJA - SIACHOQUE		24.999.990.00	31,220,501.00
RUTA MOTAVITA		45.000.00	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	7.	60.117.043.40	49.569.216,55
FONDO RUTA TUNJA - SOTAQUIRÁ		8.121.273.00	8.121.273,00
FONDO DE SOTAQUIRA		628.100.00	628.100,00
FONDO VEHICULOS INACTIVOS	8.	77.246.214.02	122,246,214.02
<b>TOTAL</b>		<b>526.516.042.05</b>	<b>526,428,795.64</b>

1. El Fondo de educación proviene de los excedentes de la Cooperativa y de las multas impuestas por inasistencia a las asambleas generales.
2. Fondo de Solidaridad proviene de los excedentes de la cooperativa.
3. El fondo de Recreación proviene de la apropiación de fondos, y actividades recreativas a cargo de la Cooperativa.
4. Está reflejado el valor por concepto de Fondo de Accidentes, el cual se viene ajustando con la debida autorización del consejo de administración con las obligaciones que tenga el ex asociado y que no se realizó la depuración en su momento.
5. Representa el saldo correspondiente a las cuotas de Admisión de asociados Nuevos a partir del 22 de octubre del año 2022, según determinación de Asamblea General en reunión extraordinaria de la vigencia 2022.



6. Fondo de Reposición proviene del aporte mensual que hacen los Asociados de acuerdo a los reglamentos de la Cooperativa y se encuentra clasificado e identificado por vehículo, ruta y asociado.
7. El saldo está distribuido en forma porcentual según la participación de cada vehículo activo de la Cooperativa.
8. El saldo que se refleja en contabilidad, corresponde a todos los vehículos que se encuentran en calidad de Inactivos en la Cooperativa. Por determinación del consejo de administración se autoriza el traslado de la cuenta contable denominada “Fondo de reposición de vehículos inactivos” a la cuenta de “ingresos de ejercicios anteriores” el valor de **\$45.000.000** para la vigencia 2023. Lo anterior se establece por falta de información e identificación del parque automotor de los vehículos de este fondo.

### NOTA 11 OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
SALARIOS POR PAGAR		5.895.585.15	0.00
CESANTÍAS CONSOLIDADAS		51.378.007.00	47.805.358,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS		5.585.813.00	5.251.946,00
PRIMA DE SERVICIOS		0.00	1.754.872,54
VACACIONES CONSOLIDADAS		5.652.352.09	18.137.606,26
LIQUIDACION DE CONTRATO		7.340.618.00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>75.852.375.24</b>	<b>72.949.782,80</b>

Corresponde al consolidado de prestaciones Sociales de los empleados que se encuentran por nomina en COOFLOTAX, estos beneficios son a corto plazo. Tales como son: Administrativos, Radioperadores, Estación, despachos, pensionados.

### NOTA 12 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
TRANSPORTE DE PASAJEROS		25.029.700.00	1.994.894.26
INCAPACIDADES CONDUCTORES		2.022.758.00	22.673.406.00
TIQUETES		0.00	537.600.00
GARAJES		0.00	433.594.00
SERVICIO APP URBANOS		788.900.00	899.600.00
DEVOLUCION PARAFISCALES SENA		215.546.918.00	0.00
DEVOLUCION PARAFISCALES ICBF		218.675.740.75	0.00
POLIZAS DE SEGUROS		- 145.244.695.00	- 4.654.693.38



TARJETAS DE OPERACIÓN		12.300.00	- 1.118.300.00
PLANILLAS FORMULARIOS		493.500.00	- 2.086.410.00
SERVICIO GPS Y CELULAR		0.00	5.789.261.20
PARA INDEMNIZACIONES Y ACREENCIAS LABORALES		0.00	2.719.500.00
ADMINISTRACIÓN SIACHOQUE		0.00	31.452.190.00
PLAN CELULAR SIACHOQUE		0.00	5.664.275.50
ARRENDAMIENTO SOFTWARE SILOG		37.200.00	- 696.000.00
SEGUROS DEL ESTADO		0.00	- 1.671.366.00
GARAJE SOGAMOSO		0.00	16.800.00
ARRENDAMIENTO TERMINAL SOGAMOSO		0.00	- 17.934.739.00
SERVICIO DE GPS		24.000.00	2.247.454.80
PARQUEADERO TERMINAL TRANSPORTE DUITAMA		0.00	- 11.924.048.52
SERVICIO DE CELULAR		0.00	- 5.789.191.00
ARRENDAMIENTO TERMINAL DUITAMA SERVICIO URBANO		0.00	- 1.194.498.94
GPS SERVICIO ESPECIAL		0.00	404.550.00
<b>TOTAL</b>		<b>317.386.321.75</b>	<b>27.763.878.92</b>

Corresponde a los valores recibidos por la cooperativa como intermediaria, los cuales son beneficio directo de terceros, en este rubro se encuentra registrado el valor correspondiente a la devolución de lo no debido de ICBF y SENA.

En la presente vigencia se realizan los ajustes pertinentes de la cuenta contable, quedando depurada en su totalidad.

### NOTA 13 PROVISIONES

MULTAS, SANCIONES LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
MULTAS, SANCIONES LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEMANDAS		156.578.383.16	190,000,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>156.578.383.16</b>	<b>190,000,000.00</b>

La cooperativa reconoce una provisión cuando está obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que ha creado una obligación asumida. Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias, son reconocidas si cumplen las condiciones establecidas.

El saldo de este rubro corresponde a las provisiones, autorizadas por Consejo de administración.



## PATRIMONIO

### NOTA 14 CAPITAL SOCIAL

El capital social de la cooperativa comprende el valor total de los aportes sociales, los cuales se clasifican como patrimonio en estado de la Situación Financiera. Y corresponden a los pagos efectuados por los asociados en dinero, con el fin de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social y que además sirven de garantía para los préstamos efectuados y demás obligaciones contraídas.

El importe del capital se registra por el monto nominal de los aportes sociales efectivamente pagados por los asociados.

Para el reconocimiento del aumento o disminución del capital se debe contar con modificación en los estatutos aprobados por la asamblea general de la Cooperativa.

APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
APORTES ORDINARIOS	1.	653.157.637.22	545.298.022,57
APORTES EXTRAORDINARIOS	2.	455.759.442.00	497.955.851,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.108.917.079.22</b>	<b>1.043.253.873,57</b>

1. Aportes Ordinarios. Corresponde al valor establecido por el artículo 91 de los Estatutos de la Cooperativa, al ingresar un asociado.

En este rubro está incluida la revalorización de aportes que autorizó la Asamblea General en la distribución de excedentes de la vigencia 2022. Adicional a esto existe una destinación asumida por la Cooperativa por valor de **\$20.000.000** a la cuenta de aportes que es distribuida en forma uniforme para todos los asociados activos a la cooperativa autorizada en la vigencia 2023.

Los aportes sociales según estatutos de la Cooperativa corresponden a tres (3) Salarios Mínimos mensuales legales Vigentes, a la fecha corte de presentación de la información no se cumple totalmente con este requisito.

2. Aportes extraordinarios. Corresponde al aporte adicional por valor de \$1.750.000 con destino exclusivo para apoyar mediante un crédito a los Asociados en caso de accidente o reparaciones y se utiliza de acuerdo a la reglamentación específica para este fondo. Los recursos de este fondo se utilizaron en vigencias anteriores al 2018 para fines diferentes de su creación.



## NOTA 15. RESERVAS

RESERVAS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES		105.896.079.67	101,627,777.81
RESERVA DE ASAMBLEA		358.755.63	358,755.63
DE RESULTADOS NO OPERACIONALES		22.719.945.79	22,719,945.79
<b>TOTAL</b>		<b>128.974.781.09</b>	<b>124,706,479.23</b>

Las reservas representan el valor de los recursos destinados a protección de aportes y conservación del capital mínimo, que debe poseer la Cooperativa en concordancia con la normatividad vigente.

## NOTA 16 FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA

FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FÍSICA		14,633,679.00	14,633,679.00
FONDO ESPECIAL		71.121.349.25	71,121,349.25
FONDO DE EDUCACIÓN CAPITALIZADO		3.223.000.00	3,223,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>88.978.028.25</b>	<b>88,978,028.25</b>

Los fondos de destinación específicos se establecen por la asamblea y la ley, para garantizar recursos que mantengan la conservación de capital, propiedades de la cooperativa, capitalización de aportes y prestar los servicios sociales.

Las reservas y los fondos de destinación específicos son establecidas de acuerdo a la legislación vigente y a los estatutos de la Cooperativa. Teniendo en cuenta las características de las entidades de economía solidaria y como principio económico se establece la irrepartibilidad de las reservas y los fondos patrimoniales.



## NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

### NOTA 17 COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
VENTA DE GASOLINA CORRIENTE		4.153.210.220.92	3.188.352.015,98
VENTA DE ACPM		1.831.843.079.34	1.608.490.775,29
VENTA DE ACEITES Y GRASAS		21.672.786.00	18.620.039,00
VENTA DE BOLSAS PARA COMBUSTIBLE		533.851.00	660.376,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)		- 18.028.751.01	- 4.419.542,35
REINGRESO DE COMBUSTIBLE POR CALIBRACION		- 2.119.408.97	- 2.615.812,63
<b>TOTAL</b>		<b>5.987.111.777.28</b>	<b>4,809,087,851.29</b>

Representa los valores recibidos por la venta de combustibles y lubricantes en la estación de servicio.

### NOTA 18 COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
COSTO DE VENTA DE GASOLINA CORRIENTE		3.701.948.271.24	2.766.674.011,06
COSTO DE VENTA DE ACPM		1.587.801.379.60	1.399.516.783,19
<b>=VENTA LUBRICANTES, ADITIVOS, LLANTAS Y LUJOS PARA AUTOMOT.</b>		<b>17.478.793.89</b>	<b>15.557.683,36</b>
+ Costo venta de aceites y grasas		17.170.985.37	15.092.476,51
+ Costo venta de Bolsas para combustible		307.808.52	465.206,85
COSTO DE VENTA DE PRODUCTOS DE TEXTILES, DE VESTIR DE CUERO Y CALZADO		1.538.116.00	4.436.642,00
TRANSPORTE ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		108.209.910.71	104.554.612,97
<b>TOTAL</b>		<b>5.416.976.471.44</b>	<b>4.290.739.732,58</b>

Representa el costo de los combustibles, lubricantes, dotación vendidos incluyendo el transporte de los mismos durante el periodo enero a diciembre 2023.



## NOTA 19 INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES

INGRESOS ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
ADMISIÓN NUEVOS ASOCIADOS		0.00	54.362.789,00
CUOTA SOSTENIMIENTO COOPERATIVA		471.340.000,00	523.853.800,00
CUOTA SOSTENIMIENTO DESPACHOS		517.723.051,00	496.651.672,00
CUOTA SOST. CENTRAL DE RADIO		92.747.200,00	61.874.000,00
CUOTA ARRENDAMIENTO RUTA SOGAMOSO, PAIPA Y SANTA ROSA		4.819.361,00	0.00
TIQUETES Y PLANILLAS		360.000,00	0.0
OTROS INGRESOS		768.600,00	1.368.900,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.087.758.212,00</b>	<b>1.138.111.161,00</b>

Registra las cuotas de sostenimiento que pagan los asociados en las diferentes rutas, la cuota de arrendamiento estipulada en cada una, también hacen parte de este rubro los trámites realizados por los asociados, tarjetas de operación, constancias, planillas, etc.

## NOTA 20 TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES

TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
SOST. COOP. 2% CONTRATOS		1.986.107,00	1.837.977,00
SOST. COOP. 4% CONTRATOS	1.	0.00	183,492.00
<b>TOTAL</b>		<b>1.986.107,00</b>	<b>2.021.469,00</b>

1. Representa el valor de la intermediación por servicios de transporte especial que presta la Cooperativa. Se establece a partir de la vigencia, que el valor a recaudar es del 4% del contrato para todos los asociados.

## NOTA 21 INGRESOS CARTERA DE CREDITO

INTERESES DE CREDITO CONSUMO	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
OTROS INGRESOS FINANCIEROS		3.997.112,24	792.836,30
INTERESES MORATORIOS		1.410.577,00	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS CDT		60.300.477,96	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>65.708.167,20</b>	<b>792.836,30</b>

Rendimientos financieros reconocidos por las diferentes cuentas bancarias de ahorro y CDT de la Cooperativa.



## NOTA 22 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

OTROS INGRESOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION		0.00	687.595,00
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS		3.708.115.00	928.940,00
DIVIDENDOS, VALORIZACIONES Y PARTICIPACIONES		683.095.00	197,627.00
OTROS INGRESOS CUOTA PRESTAMO		0.00	30,780,000.00
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL – ARRENDAMIENTOS		17.022.427.00	17.397.477,00
DIVERSOS	<b>1</b>	91.149.870.96	195,796,537.23
INDEMNIZACIONES		0.00	1.000.000,00
RECUPERACIONES		0.00	1.200.000,00
RECUPERACIONES DETERIORO		1.240.698.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>113.804.205.96</b>	<b>261,800,767.23</b>

En este rubro se registra los otros ingresos no operacionales tales como descuentos financieros, descuentos comerciales, los ingresos por arrendamientos de los locales del edificio COOFLOTAX, ajustes de saldos por ejercicios de años anteriores autorizados por el consejo de administración, (entre ellos el ajuste del Fondo de Reposición de vehículos inactivos).

Las bonificaciones de retorno por la adquisición de póliza en sus diferentes modalidades, no se registra en el ingreso de la Cooperativa. Se establece por decisión de asamblea general ser devuelta a los asociados en el recaudo de las mismas pólizas.

## NOTA 23 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
SUELDOS		547.833.656.05	505.861.757,70
HORAS EXTRAS Y RECARGOS		46.778.297.29	30.332.597,51
AUXILIO DE TRANSPORTE		51.218.081.42	42.131.145,02
CESANTIAS		52.931.079.48	46.724.240,47
INTERESES SOBRE CESANTIAS		5.185.062.35	4.625.179,03
PRIMA LEGAL		53.911.120.34	47.412.772,44
VACACIONES		25.972.591.61	22.088.766,64
BONIFICACIONES		43.350.00	764.922,00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		15.958.010.00	11.769.123,00
CAPACITACION AL PERSONAL		300.000.00	239.999,00



APORTES SALUD		2.974.000,00	2.721.100,00
APORTES PENSION		67.618.500,00	62.149.200,00
APORTES A.R.L.		3.037.808,82	2.764.602,95
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR		23.164.100,00	20.779.800,00
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS		1.547.000,00	1.476.000,00
GASTOS SISTEMA DE GESTION Y SST		12.193.100,00	589.120,00
<b>TOTAL</b>		<b>910.665.757,36</b>	<b>802,430,325,76</b>

Gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente entre las personas del área administrativa, radioperadores, despachadores, aprendices Sena, pensionados y COOFLOTAX, Estos se registran de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno de la cooperativa.

### NOTA 23.1 GASTOS GENERALES ADMINISTRACIÓN

GASTOS GENERALES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
HONORARIOS	1	71.440.000,00	21.650.000,00
IMPUESTOS		18.624.378,00	56.987.657,00
ARRENDAMIENTOS		26.520.000,00	26.658.466,16
SEGUROS (POLIZAS)	2	80.165.635,00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		4.015.110,00	2.706.306,00
CUOTAS DE ADMINISTRACION		10.947.230,00	11.198.296,94
DESPACHOS TERMINAL			
REPARACIONES LOCATIVAS		5.670.249,00	6.510.479,00
ASEO Y ELEMENTOS		4.475.619,00	2.751.486,00
CAFETERIA		3.475.795,00	5.295.616,00
SERVICIOS PUBLICOS		36.825.248,66	28.315.676,09
CORREO		120.250,00	73.100,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		4.203.400,00	27.786.338,00
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA		37.702.334,46	27.834.755,47
SUMINISTROS		940.900,00	200.000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		0,00	190.000,00
GASTOS DE ASAMBLEA		12.155.923,00	24.845.331,00
GASTOS DE DIRECTIVOS		11.439.570,25	11.080.929,36
REUNIONES Y CONFERENCIAS		0,00	238.000,00
GASTOS LEGALES		6.211.309,00	12.590.041,00
GASTOS DE REPRESENTACIÓN		614.600,00	92.200,00
GASTOS DE VIAJES		6.437.650,00	6.005.777,00
SERVICIOS TEMPORALES		0,00	912.000,00
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO		1.180.276,00	0,00



**COOFLOTAX**

ADECUACION Y ARREGLOS ORNAMENTALES		560.000.00	240,000.00
GASTOS FONDOS SOLIDARIDAD		830.000.00	1.045.000,00
GASTOS FONDO RECREACION		1.070.000.00	471.000,00
OTROS		5.400.833.00	11.647.423,73
BIENESTAR SOCIAL	<b>3</b>	76.874.661.00	128.988.100,00
<b>TOTAL</b>		<b>427.900.971.37</b>	<b>416.313.978,75</b>

Gastos generales ocasionados en el desarrollo del objeto social de COOFLOTAX y registra valores incurridos durante el periodo enero a diciembre 2023, directamente relacionados con la gestión, dirección y políticas establecidas por la cooperativa.

1. El saldo de este rubro representa las asesorías profesionales, que la cooperativa ha requerido para el funcionamiento de la misma.
2. Representa el gasto asumido por la Cooperativa, en beneficio de los todos los asociados en la adquisición de la póliza de responsabilidad civil contractual en un monto de **\$80.0000.000** para la presente vigencia.
3. Refleja el beneficio para los asociados de la Cooperativa y empleados en general por concepto de bienestar social que se realiza cada año.

### NOTA 23.2 OTROS GASTOS ADMINISTRACIÓN

OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
DETERIORO		8.815.828.00	0.00
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO		2.641.663.00	8.238.621.00
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<b>1.</b>	54.188.636.15	32.473.624.23
VARIOS		716.199.00	0.00
<b>TOTAL</b>		<b>66.363.326,15</b>	<b>40.712.245,23</b>

1. Se realiza ajuste a la cuenta contable en la presente vigencia, por falta de reconocimiento de depreciación en años anteriores.



## NOTA 24 GASTOS DE VENTAS

BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
SUELDOS		118.357.455.23	86.522.704.26
HORAS EXTRAS Y RECARGOS		18.629.367.97	13.214.926.84
AUXILIO DE TRANSPORTE		13.588.923.47	8.826.957.33
CESANTIAS		13.862.994.52	9.052.908.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS		1.301.181.32	1.050.411.30
PRIMA LEGAL		13.728.396.16	9.052.911.00
VACACIONES		7.133.026.24	4.121.604.46
BONIFICACIONES		0.00	0.00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES		3.084.156.00	2.707.964.00
APORTES SALUD		24.000.00	0.00
APORTES PENSION		17.039.100.00	11.973.300.00
APORTES A.R.L.		3.105.007.67	2.438.101.23
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR		5.730.600.00	3.996.300.00
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS		489.000.00	86.000.00
GASTOS SISTEMA DE GESTION Y SST		0.00	52.180.00
<b>TOTAL</b>		<b>216.073.208.58</b>	<b>153.096.268,42</b>

Gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente entre las personas del área de estación de servicios y COOFLOTAX, Estos se registran de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el reglamento interno de la Cooperativa.

### NOTA 24.1 GASTOS GENERALES DE VENTAS

GASTOS GENERALES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
SEGUROS (POLIZA MULTI-RIESGO)	<b>1.</b>	6.570.442.00	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		8.582.530.00	4.251.560,00
SERVICIOS PUBLICOS		22.209.655.00	20.947.097,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		243.100.00	216.000,00
SUMINISTROS		0.00	25.000,00
SEGUIMIENTO AMBIENTAL		2.143.231.00	3.178.238,00
ANALISIS DE LABORATORIO		1.666.000.00	1.606.500,00
GASTOS LEGALES		19.200.00	0,00



CUOTA SOSTENIMIENTO ESTACION		2.316.000.00	1.872.000,00
ADEC Y ARREGLOS ORNAMENTALES		10.828.725.00	8.971.565.00
PROCESAMIENTO DE DATOS ELECT.		192.780.00	150.000,00
GASTOS DE VIAJES		180.000.00	0.00
BIENESTAR SOCIAL	2.	8.516.800.00	0.00
EVAPORACION		3.091.271.85	2.272.269.62
CALIBRACION		722.376.00	622.738.00
<b>TOTAL</b>		<b>67.282.110.85</b>	<b>44.112.967,62</b>

Gastos generales ocasionados en el desarrollo de la venta de Combustibles y lubricantes de COOFLOTAX y registra valores incurridos durante el periodo enero a diciembre 2023, directamente relacionados con la gestión, dirección y políticas establecidas por la cooperativa en la Estación de Servicio.

1. Se reconoce el valor en los gastos generales de ventas, ya que proporciona cubrimiento del 100% de área de Estación de servicio y el efectivo que se maneja por la venta de combustible. En las vigencias anteriores, se clasifica en gastos generales de administración.
2. Refleja el beneficio para los asociados de la Cooperativa por concepto de bienestar social que se realiza cada año.

#### NOTA 24.2 OTROS GASTOS DE VENTAS

DEPRECIACIONES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
DEPRECIACIONES		1.232.420.00	13.844.232,01
AMORTIZACIONES		0.00	1.238.391,00
<b>TOTAL</b>		<b>1.232.420.00</b>	<b>15.082.623,01</b>

DIVERSOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		9.695.093.00	5.419.697,10
UTILES DE PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		2.806.149.98	451.000,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		2.016.484.00	2.981.924,20
OTRAS DEDUCCIONES		26.000.00	22.000,00
TAXIS Y BUSES		2.283.300.00	1.952.800,00
ELEMENTOS DE FERRETERIA		6.646.429.30	16.776.644,00
RESTAURANTE		0.00	32.900,00
<b>TOTAL</b>		<b>23.473.456.28</b>	<b>27.636.965,30</b>

Registra los valores ocasionados para el normal funcionamiento de la estación de Servicio COOFLOTAX.



## NOTA 25 GASTOS NO OPERACIONALES

OTROS GASTOS	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
GASTOS FINANCIEROS		16.869.318.91	33.047.263,24
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS		2.177.000.00	0,00
IMPUESTOS ASUMIDOS		606.419.00	0,00
GASTOS DIVERSOS	1	983.910.00	104.652.316,96
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2	98.233.859.74	270.825.379,65
<b>TOTAL</b>		<b>118.870.507,65</b>	<b>408.524.959,85</b>

Registra el valor de los gastos reconocidos durante el periodo en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de COOFLOTAX; igualmente los intereses reconocidos por el uso de créditos de bancos y otras obligaciones financieras.

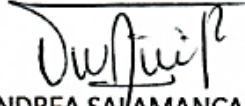
1. Corresponde al saldo por concepto de donaciones por parte de la cooperativa.
2. Corresponde al saldo acumulado de los diferentes gastos, entre ellos cabe resaltar los gastos de ejercicios anteriores que se han venido ejecutando en el periodo 2023.

## NOTA 26 EXCEDENTES

EXCEDENTES	NOTA	ENERO A DICIEMBRE 2023	ENERO A DICIEMBRE 2022
EXCEDENTES ANTES DE IMPTO		20.842.758.99	21.341.509.30
PROVISION RENTA Y COMPL.		- 7.000.000.00	- 4.268.301.86
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>13.842.758.99</b>	<b>17.073.207.44</b>

En este rubro se determina el valor de los excedentes al cierre del ejercicio de acuerdo al estado de resultados, que corresponde a la diferencia entre los valores recibidos catalogados como ingresos, y los costos y gastos en el desarrollo y funcionamiento de la Cooperativa.

  
NOE CARDENAS GUARIN  
Representante Legal

  
ANDREA SALAMANCA SANCHEZ  
Contadora Pública  
T.P. 249605 - T

  
MARIETA BARRETO MEDINA  
Revisora Fiscal  
T.P. 100392 - T