

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 (Valores Expresados en Pesos Colombianos)

ACTIVO	Notas	31 de diciembre de:		VARIACIÓN	
		2021	2020	\$	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes del efectivo	3	\$ 8.499.388	\$ 21.445.912	\$ (12.946.524)	-60%
Inversiones Financieras	4	\$ 19.385.729	\$ 18.477.203	\$ 908.526	5%
Inventarios	5	\$ 43.298.062	\$ 39.227.328	\$ 4.070.734	10%
Obligaciones Asociados	6	\$ 407.879.531	\$ 303.059.211	\$ 104.820.320	35%
Provisión Cartera	6	\$ (4.089.432)	\$ (3.284.202)	\$ (805.230)	25%
Cuentas por Cobrar	7	\$ 40.337.468	\$ 44.627.464	\$ (4.289.996)	-10%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 515.310.746	\$ 423.552.916	\$ 91.757.830	22%
Propiedad, planta y equipo	8	\$ 170.908.180	\$ 172.553.549	\$ (1.645.369)	-1%
Otros Activos	9	\$ 3.324.971	\$ 1.792.000	\$ 1.532.971	86%
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$ 174.233.151	\$ 174.345.549	\$ -112.398	0%
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 689.543.897	\$ 597.898.465	\$ 91.645.432	15%

firmado original

Milena Castro
 Gerente

firmado original

Yessica Vanessa Lopez
 Contador T. P. 227688 - T

firmado original

Blanca Martinez Burgos
 Revisora Fiscal T.P. 187405 - T
Funservicoop

COUNICOC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

PASIVO	Notas	31 de diciembre de:		VARIACIÓN	
		2021	2020	\$	%
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por Pagar	10	\$ 1.079.484	\$ 901.841	\$ 177.643	20%
Proveedores	11	\$ 2.556.750	\$ 2.037.492	\$ 519.258	25%
Remanentes por Pagar	12	\$ 33.279.921	\$ 13.633.419	\$ 19.646.502	144%
Impuestos por Pagar	13	1.216.706	636.755	\$ 579.951	91%
Fondos Sociales	14	\$ 36.662.426	\$ 42.917.695	\$ (6.255.269)	-15%
Otros Pasivos	15	\$ 27.403.499	\$ 13.313.004	\$ 14.090.495	106%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 102.198.786	\$ 73.440.206	\$ 28.758.580	39%
PASIVO NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras	16	\$ 58.248.496	\$ 25.193.246	33.055.250	131%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 58.248.496	\$ 25.193.246	\$ -	
TOTAL DEL PASIVO		\$ 160.447.282	\$ 98.633.452	\$ 61.813.830	63%

firmado original

Milena Castro
Gerente

firmado original

Yessica Vanessa Lopez
Contador T. P. 227688 - T

firmado original

Blanca Martinez Burgos
Revisora Fiscal T.P. 187405 - T
Funservicoop

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCION UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA

COUNICOC

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

PATRIMONIO	Notas	31 de diciembre de:		VARIACIÓN	
		<u>2021</u>	<u>2020</u>	\$	%
PATRIMONIO DE ASOCIADOS					
Aportes Sociales	17	\$ 492.874.587	\$ 462.767.985	\$ 30.106.602	7%
Capital minimo Irreducible	17	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ -	0%
Reservas	18	\$ 30.697.028	\$ 30.497.028	\$ 200.000	0,7%
Excedente Presente Ejercicio	19	\$ 525.000	\$ 1.000.000	\$ (475.000)	-48%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 529.096.615	\$ 499.265.013	\$ 29.831.602	6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					
		\$ 689.543.897	\$ 597.898.465	\$ 91.645.432	15%

firmado original

Milena Castro
Gerente

firmado original

Yessica Vanessa Lopez
Contador T. P. 227688 - T

firmado original

Blanca Martinez Burgos
Revisora Fiscal T.P. 187405 - T
Funservicoop

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA

COUNICOC

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES	Notas	Enero 1o. a Diciembre 31 de:		VARIACIÓN	
		2021	2020	\$	%
Comercio al por Mayor y Menor	20	\$ 41.593.532	\$ 40.480.927	\$ 1.112.605	3%
Recuperaciones	21	\$ 1.398.298	\$ 3.887.304	\$ (2.489.006)	-178%
Otras actividades de servicios	22	\$ 69.414.000	\$ -	\$ 69.414.000	100%
Servicios de Crédito	23	\$ 67.751.377	\$ 60.742.499	\$ 7.008.878	12%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		\$ 180.157.207	\$ 105.110.730	\$ 75.046.477	71%
Costos de Ventas	24	\$ 82.106.040	\$ 28.462.637	\$ 53.643.403	188%
EXCEDENTE BRUTO		\$ 98.051.167	\$ 76.648.093	\$ 21.403.074	28%

GASTOS OPERACIONALES	Notas	Enero 1o. a Diciembre 31 de:		VARIACIÓN	
		2021	2020	\$	%
De personal	25	\$ 50.424.421	\$ 46.724.019	\$ 3.700.402	8%
Generales	26	\$ 55.059.357	\$ 44.071.852	\$ 10.987.505	25%
Deterioro	27	\$ 1.389.940	\$ 905.169	\$ 484.771	54%
Depreciaciones	28	\$ 3.424.369	\$ 3.570.748	\$ (146.379)	-4%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 110.298.087	\$ 95.271.788	\$ 15.026.299	16%
PÉRDIDA O EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ (12.246.920)	\$ (18.623.695)	\$ 6.376.775	-34%

INGRESOS NO OPERACIONALES	Notas	Enero 1o. a Diciembre 31 de:		VARIACIÓN	
		2021	2020	\$	%
Ingresos Financieros		\$ 8.795	\$ 8.895	\$ (100)	-1%
Diversos	29	\$ 19.135.182	\$ 22.950.420	\$ (3.815.238)	-17%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 19.143.977	\$ 22.959.315	\$ -3.815.338	-17%
Gastos no Operacionales	30	\$ 6.372.057	\$ 3.335.620	\$ 3.036.437	91%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 525.000	\$ 1.000.000	\$ -475.000	-48%

firmado original

Milena Castro
Gerente

firmado original

Yessica Vanessa Lopez
Contador T. P. 227688 - T

firmado original

Blanca Martinez Burgos
Revisora Fiscal T.P. 187405 - T
Funservicoop

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 - PRELIMINAR

COUNICOC es una entidad sin ánimo de lucro, de duración indefinida, con inscripción N° S0002306 del 28 de febrero de 1997.

Su domicilio principal se encuentra en el municipio de Chia Cundinamarca

Tiene como objetivo general contribuir a elevar el nivel socioeconómico y cultural de sus asociados, protegiendo sus ingresos, fomentando el crédito, procurando la solución de sus necesidades personales, promoviendo la solidaridad, la educación cooperativa.

creada para realizar actividades financieras de fondo de empleados y otras formas asociativas del sector solidario como se refleja en el certificado de existencia y representación legal.

NOTA 2 - BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo Contable: El corte de las cuentas se realizará anual con corte a 31 de diciembre de cada año.

Unidad monetaria: la unidad monetaria a utilizar por la empresa es el peso colombiano.

Clasificación de activos y pasivos: la clasificación de activos y pasivos se da según su grado de realización en términos de tiempo en corrientes y no corrientes.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Incluye los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la Cooperativa.

El efectivo disponible de la empresa está conformado por el dinero existente en caja y el dinero en bancos, la empresa tiene cuentas de ahorros con el banco de Bogotá y Coopcentral y cuentas corrientes con el Banco de Bogotá.

Así mismo existe un fondo Especial constituido a nombre del Grupo Empresarial Solidario Ges, dado como garantía para el tema de préstamos por tarjetas.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Caja General	\$ 500.000	\$ -	\$ 500.000	100%
Caja Menor	\$ 200.000	\$ 200.000	\$ -	100%
Banco Bogotá Cta. Cte. 239048150	\$ 39.884	\$ 476.479	\$ (436.595)	-92%
Banco Bogotá Cta. Aho. 239056518	\$ 5.072.636	\$ 18.711.737	\$ (13.639.101)	-73%
Banco Coopcentral cta. Aho.	\$ 686.868	\$ 57.696	\$ 629.172	1090%
Fondos Especiales	\$ 2.000.000	\$ 2.000.000	\$ -	0%
TOTAL	\$ 8.499.388	\$ 21.445.912	\$ -12.946.524	-60%

Los recursos en bancos y equivalentes al efectivo se encuentran debidamente conciliados, los cuales no posee ninguna restricción y la cooperativa tiene pleno derecho sobre la totalidad de estos.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 4 - INVERSIONES FINANCIERAS

Los valores reflejados en el rubro de Cooperativas corresponde a la participación accionaria que cunicoc tiene en el GES, La Equidad Y en el banco cooperativo.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Grupo empresarial solidario GES	\$ 8.733.784	\$ 7.825.258	\$ 908.526	12%
Equidad	\$ 706.024	\$ 706.024	\$ -	0%
Banco Cooperativo COOPCENTRAL	\$ 9.945.921	\$ 9.945.921	\$ -	0%
TOTAL	\$ 19.385.729	\$ 18.477.203	\$ 908.526	5%

NOTA 5 - INVENTARIO

Representa los bienes y mercancías, adquiridos por COUNICOC para ser vendidos sin efectuarles ningún proceso de transformación o adición.

El monto de \$13.632.639 corresponde a los uniformes antiguos de UNICOC y los cuales no podran ser vendidos debido a los cambios realizados en la universidad, por orden administrativo se esta realizando el deterioro de estos inventarios, para el 2020 y 2021 el consejo de administracion autorizo no realizar el deterioro de dicho inventario.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Uniformes	\$ 43.298.062	\$ 39.227.328	\$ 4.070.734	10%
TOTAL	\$ 43.298.062	\$ 39.227.328	\$ 4.070.734	10%

NOTA 6 - OBLIGACIONES DE ASOCIADOS

Comprende los créditos concedidos y entregados por la entidad a sus asociados, bajo las distintas modalidades del reglamento de crédito, en desarrollo del giro normal de sus operaciones. Los créditos se liquidaron bajo la modalidad de amortización por descuento de nómina y/o pago por caja, en cuotas iguales, tasas y plazos establecidos según el reglamento de créditos vigentes debidamente aprobado por el Consejo de Administración de COUNICOC, la cartera de crédito está amparada con garantía personal, es decir, su respaldo consiste exclusivamente en el patrimonio del deudor.

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento de lo indicado en la Circular Básica Contable y Financiera se fijaron criterios para la evaluación, clasificación y calificación de la cartera de crédito establecida para las entidades vigiladas por la Superintendencia de la Economía Solidaria.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Cartera Asociados	\$ 407.879.531	\$ 303.059.211	\$ 104.820.320	35%
Provisión Cartera Asociados	\$ (4.089.432)	\$ (3.284.202)	\$ (805.230)	25%
TOTAL	\$ 403.790.099	\$ 299.775.009	\$ 104.015.090	35%

La provisión General de la Cartera corresponde al 1% del Total de la Cartera según las disposiciones legales.

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones a crédito como servicios o convenios con terceros, deudores patronales y los complementarios en desarrollo de su objeto social (Circular Contable y Financieras No. 004 Agosto 28 de 2008).

Cuentas sobre las cuales, la Cooperativa efectúa un permanente seguimiento manejando por separado los deudores por venta de bienes y por prestación de servicios.

La cuenta mas representativa de este rubro son los deudores patronales, en esta se encuentra reflejada las nominas del mes de Diciembre que se encuentran pendientes de pago por las entidades asociadas (Unicoc) y casa blanca.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Deudores Patronales	\$ 24.586.149	\$ 26.550.805	\$ (1.964.656)	-7%
Intereses Créditos	\$ 4.572.478	\$ 4.050.776	\$ 521.702	13%
Anticipos de Impuestos	\$ 1.920.269	\$ 1.691.395	\$ 228.874	14%
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 9.258.572	\$ 12.334.488	\$ (3.075.916)	-25%
TOTAL	\$ 40.337.468	\$ 44.627.464	\$ -4.289.996	-10%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 8 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo representan los bienes tangibles que posee la cooperativa, los cuales mantiene para uso permanente en el desarrollo normal de sus operaciones.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Propiedad, planta y equipo	\$ 182.343.064	\$ 180.564.064	\$ 1.779.000	1%
Depreciación	\$ (11.434.884)	\$ (8.010.515)	\$ (3.424.369)	43%
TOTAL	\$ 170.908.180	\$ 172.553.549	\$ (1.645.369)	-1%

NOTA 9 - OTROS ACTIVOS

Corresponde a los gastos anticipados de la tarjeta Ges y el programa contable TREBOL.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Gastos Anticipados	\$ 3.324.971	\$ 1.792.000	\$ 1.532.971	86%
TOTAL	\$ 3.324.971	\$ 1.792.000	\$ 1.532.971	86%

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR

Registra aquellos importes pendientes de pago o pasivos de la Cooperativa originados por la prestación de servicios comunes, sociales y honorarios entre otros.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Honorarios por pagar	\$ 702.000	\$ 777.600	\$ (75.600)	-10%
Otros	\$ 3.000	\$ -	\$ 3.000	100%
Seguros	\$ 374.484	\$ 124.241	\$ 250.243	201%
TOTAL	\$ 1.079.484	\$ 901.841	\$ 177.643	20%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 11 - PROVEEDORES

los saldos a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Proveedores	\$ 2.556.750	\$ 2.037.492	\$ 519.258	25%
TOTAL	\$ 2.556.750	\$ 2.037.492	\$ 519.258	25%

NOTA 12 - REMANENTE POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones por pagarle a los asociados retirados.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Remanentes por pagar	\$ 33.279.921	\$ 13.633.419	\$ 19.646.502	144%
TOTAL	\$ 33.279.921	\$ 13.633.419	\$ 19.646.502	144%

NOTA 13 - IMPUESTOS POR PAGAR

Se compone de los importes recaudados por la Cooperativa a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos Nacionales, el valor recaudado o causado así como el valor pagado o causado en la adquisición o venta de bienes comercializados o servicios prestados y/o recibidos, gravados de acuerdo con las normas fiscales vigentes, la cuales pueden generar un saldo a favor o a cargo de la entidad, producto de las diferentes transacciones ya que se trata de una cuenta corriente y el gravamen establecido sobre las actividades industriales, comerciales y de servicios a favor del Distrito.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Retención en la Fuente	\$ 203.702	\$ 141.824	\$ 61.878	44%
Industria y Comercio	\$ 1.013.004	\$ 494.931	\$ 518.073	105%
TOTAL	\$ 1.216.706	\$ 636.755	\$ 579.951	91%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 14 - FONDOS SOCIALES

Las organizaciones de economía solidaria, creadas con la finalidad de prestar servicios a sus asociados, se caracterizan por la ausencia del ánimo de lucro y un esquema de autogestión con eficiencia empresarial. En desarrollo de su objeto social y mediante actividades en beneficio de sus miembros, suplen necesidades comunes y de seguridad social a partir de los recursos de diferentes Cooperativas, unos de carácter obligatorio y otros voluntarios, conforme a lo establecido en los artículos 54, 56 y 65 de la Ley 79 de 1988.

Los Fondos sociales y mutuales corresponden a recursos con destinación específica y son la base fundamental de la Cooperativa, son de carácter agotable y están previamente creados por la Asamblea General y reglamentados por el órgano directivo respectivo (Circular Contable y Financiera No. 004 Agosto 28 de 2008).

El fondo de bienestar y solidaridad se incrementa mensualmente por un valor de \$2.000 aportado por asociado según aprobación por asamblea general.

En el presente año se creó el fondo de protección, para posibles eventualidades relacionadas a la cartera.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Fondo de Educación	\$ 431.908	\$ 231.908	\$ 200.000	86%
Fondo de Bienestar Social	\$ 31.336.924	\$ 41.242.067	\$ (9.905.143)	-24%
Fondo de Solidaridad	\$ 795.632	\$ 1.443.720	\$ (648.088)	-45%
Fondo social para otros fines	\$ 4.097.962	\$ -	\$ 4.097.962	100%
TOTAL	\$ 36.662.426	\$ 42.917.695	\$ (6.255.269)	-15%

NOTA 15 - OTROS PASIVOS

En primera instancia, reconoce el valor de las obligaciones de COUNICOC para sus empleados, por concepto de prestaciones sociales como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las disposiciones legales vigentes y el cálculo definitivo fue determinado una vez efectuados los respectivos ajustes.

Y por otra parte, registra el valor de rubros recibidos por anticipado para terceros por empresas con las cuales se tienen convenios para los asociados como Emermedica, Grupo empresarial solidario GES, Recordar prevision exequial, Time Spa.

Los saldos a 31 de diciembre comprendían:

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Cesantías Consolidadas	\$ 2.603.800	\$ 2.450.600	\$ 153.200	6%
Intereses a las Cesantías	\$ 333.663	\$ 277.272	\$ 56.391	20%
Vacaciones Consolidadas	\$ 1.617.828	\$ 1.182.795	\$ 435.033	37%
Ingresos Recibidos Para terceros	\$ 5.837.782	\$ 4.187.844	\$ 1.649.938	39%
Diversos	\$ 17.010.426	\$ 5.214.493	\$ 11.795.933	226%
TOTAL	\$ 27.403.499	\$ 13.313.004	\$ 14.090.495	106%

NOTA 16 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Registra las obligaciones que posee la cooperativa con entidades financieras, con el proposito de obtener recursos para la colocacion de cartera.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Credito de bancos	\$ 58.248.496	\$ 25.193.246	\$ 33.055.250	131%
TOTAL	\$ 58.248.496	\$ 25.193.246	\$ 33.055.250	131%

NOTA 17 - APORTES SOCIALES

Este rubro está conformado por los aportes de los asociados y el patrimonio minimo irreducible que en este momento esta conformado por \$5.000.000 aprobados en asamblea anterior por auxilios y donaciones

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Aportes Sociales	\$ 492.874.587	\$ 462.767.985	\$ 30.106.602	6,51%
Capital minimo Irreducible	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000	\$ -	0%
TOTAL	\$ 497.874.587	\$ 467.767.985	\$ 30.106.602	6%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 18 - RESERVAS

Este rubro está conformado por la Reserva protección de aportes, siendo un valor apropiado de excedente o resultados positivos conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social y la Reserva Estatutaria de acuerdo a la distribución de excedentes realizada en anteriores asambleas.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Reserva Protección de Aportes	\$ 26.615.196	\$ 26.415.196	\$ 200.000	0,8%
Reserva Asamblea	\$ 4.081.832	\$ 4.081.832	\$ -	0%
TOTAL	\$ 30.697.028	\$ 30.497.028	\$ 200.000	1%

NOTA 19 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Corresponde a los ingresos percibidos por COUNICOC durante un periodo contable, disminuidos los gastos y costos necesarios para el correcto funcionamiento de la cooperativa

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Excedente del Ejercicio	\$ 525.000	\$ 1.000.000	\$ -475.000	-48%
TOTAL	\$ 525.000	\$ 1.000.000	\$ -475.000	-48%

NOTA 20 - COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR

Registra el valor de los ingresos obtenido por COUNICOC en las actividades de compra y venta de bienes o productos a los cuales no se les realiza proceso de transformación tales como uniformes, material odontológico, entre otros (kits de aseo)

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Uniformes	\$ 25.906.699	\$ 26.850.247	\$ (943.548)	-4%
Otros Productos	\$ 1.532.974	\$ 1.321.352	\$ 211.622	16%
Material odontológico	\$ 14.153.859	\$ 12.309.328	\$ 1.844.531	15%
TOTAL	\$ 41.593.532	\$ 40.480.927	\$ 1.112.605	3%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 21 - RECUPERACIONES

Registra el valor de los ingresos obtenido por reintegro de gastos del deterioro de cartera, cuentas por pagar y otros conceptos no reales según su naturaleza.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Deterioro de cartera	\$ 1.398.298	\$ 780.236	\$ 618.062	44%
Otras	\$ -	\$ 3.107.068	\$ (3.107.068)	0%
TOTAL	\$ 1.398.298	\$ 3.887.304	\$ -2.489.006	-178%

NOTA 22 -OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS

Registra el valor de los ingresos obtenidos por medio del contrato realizado con CORPARQUES

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Otras actividades de servicios	\$ 69.414.000	\$ -	\$ 69.414.000	100%
TOTAL	\$ 69.414.000	\$ -	\$ 69.414.000	100%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 23 - SERVICIOS DE CRÉDITO

En este rubro se registran los ingresos provenientes de los intereses cobrados sobre créditos debidamente aprobados en el reglamento.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Crédito Ordinario	\$ 13.289.133	\$ 8.870.730	\$ 4.418.403	50%
Crédito Aportes	\$ 18.263.337	\$ 21.831.086	\$ (3.567.749)	-16%
Credivale	\$ 2.268.725	\$ 2.254.506	\$ 14.219	1%
Crédito Convenio	\$ 868.206	\$ 739.181	\$ 129.025	17%
Crédito Extraordinario	\$ 14.637.520	\$ 10.287.393	\$ 4.350.127	42%
Crédito Educativo	\$ 262.320	\$ 335.678	\$ (73.358)	-22%
Crédito Prima	\$ 5.277.029	\$ 5.683.518	\$ (406.489)	-7%
Vivienda	\$ 3.107.630	\$ 3.656.457	\$ (548.827)	-15%
Compra Cartera	\$ 1.617.449	\$ 1.509.648	\$ 107.801	7%
Cesantias	\$ 4.010.801	\$ 2.834.529	\$ 1.176.272	41%
Otros	\$ 4.149.227	\$ 2.739.773	\$ 1.409.454	51%
TOTAL	\$ 67.751.377	\$ 60.742.499	\$ 7.008.878	12%

NOTA 24 - COSTOS DE VENTAS

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de servicios o comercialización de productos de acuerdo con las actividades desarrolladas por la entidad, durante el periodo.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Uniformes	\$ 17.810.562	\$ 18.341.877	\$ (531.315)	-3%
Otros productos, material odontológico	\$ 10.412.120	\$ 10.120.760	\$ 291.360	3%
Actividad artística	\$ 53.883.358	\$ -	\$ 53.883.358	100%
TOTAL	\$ 82.106.040	\$ 28.462.637	\$ 53.643.403	188%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 25 - GASTOS DE PERSONAL

Este rubro está conformado por los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

Para el año 2021 se conto con una planta de personal conformada por 4 colaboradores, 2 por contrato laboral y 2 por servicios.

La Cooperativa desde el año 2020 se acocjo a la exoneración de aportes efectuada por el artículo 118 de la ley de financiamiento 1943 de 2018 al parágrafo 2 del artículo 114-1 del Estatuto Tributario, Ley 1819 de 2017 y Ley 1955 del 25 de mayo de 2019.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Sueldos	\$ 33.365.369	\$ 31.554.000	\$ 1.811.369	6%
Auxilio de Transporte	\$ 2.480.374	\$ 1.491.383	\$ 988.991	66%
Cesantías	\$ 2.780.528	\$ 3.120.883	\$ (340.355)	-11%
Intereses sobre Cesantías	\$ 347.433	\$ 393.108	\$ (45.675)	-12%
Prima Legal	\$ 3.069.508	\$ 3.131.780	\$ (62.272)	-2%
Vacaciones	\$ 1.391.373	\$ 1.733.753	\$ (342.380)	-20%
Dotaciones	\$ 480.000	\$ 320.000	\$ 160.000	50%
Aportes Pensión	\$ 4.831.236	\$ 3.479.112	\$ 1.352.124	39%
Aportes A. R. P.	\$ 175.900	\$ 150.800	\$ 25.100	17%
Aportes Caja de Compensación	\$ 1.371.600	\$ 1.349.200	\$ 22.400	2%
Gastos medicos y drogas	\$ 131.100	\$ -	\$ 131.100	100%
TOTAL	\$ 50.424.421	\$ 46.724.019	\$ 3.700.402	8%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 26 - GASTOS GENERALES

Registra los valores de los gastos en que incurrió la cooperativa, en la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo de su objeto social.

Dentro de los gastos generales mas representativos se encuentran los gastos de representación (Gerente) \$ 6.000.000, honorarios de Revisoria fiscal por \$7.864.400, contadora \$10.902.312, asistente cali \$1.509.007

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Honorarios	\$ 20.475.719	\$ 23.221.789	\$ (2.746.070)	-12%
Impuesto (ICA, predial, tasa de contribucion)	\$ 2.292.723	\$ 1.633.134	\$ 659.589	40%
Servicio tarjeta Ges	\$ 307.322	\$ 102.896	\$ 204.426	199%
Mantenimientos y Reparaciones	\$ 565.075	\$ 194.900	\$ 370.175	190%
Elementos de Aseo	\$ 50.000	\$ 257.220	\$ (207.220)	-81%
Cafetería	\$ 229.070	\$ 55.060	\$ 174.010	316%
Servicios Públicos (celular)	\$ 680.224	\$ 724.524	\$ (44.300)	-6%
Portes, Cables, Fax y Telefax	\$ 104.310	\$ 171.824	\$ (67.514)	-39%
Transporte, Flete y acarreos	\$ 56.660	\$ 80.000	\$ (23.340)	-29%
Papelería y Útiles de Oficina	\$ 560.188	\$ 201.250	\$ 358.938	178%
Reuniones y conferencias	\$ 2.518.190	\$ 2.267.600	\$ 250.590	11%
Gastos de representación (gerente)	\$ 6.000.000	\$ 4.550.000	\$ 1.450.000	32%
Publicidad	\$ 3.224.000	\$ -	\$ 3.224.000	100%
servicios oficina	\$ 4.689.399	\$ 3.170.637	\$ 1.518.762	48%
Gastos Legales	\$ 2.200.850	\$ 1.987.900	\$ 212.950	10,7%
Sistematización	\$ 1.938.708	\$ 3.437.861	\$ (1.499.153)	-44%
Asistencia Técnica	\$ 1.186.126	\$ 1.014.126	\$ 172.000	17%
Gastos de Viajes	\$ 2.708.032	\$ -	\$ 2.708.032	100%
Diversos(obsequios asociados)	\$ 5.272.761	\$ 1.001.131	\$ 4.271.630	427%
TOTAL	\$ 55.059.357	\$ 44.071.852	\$ 10.987.505	25%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 27 - DETERIORO

Registra el valor del deterioro efectuadas durante el ejercicio, con el fin de cubrir contingencias de pérdidas probables, así como también para disminuir el valor de los activos de acuerdo con las normas técnicas.

Además, se reconoce el valor del incremento del deterioro de cartera con respecto al año 2008, por los mecanismos de recaudo con libranza (Circular Contable y Financiera No. 004 Agosto 28 de 2008).

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Deterioro de cartera	\$ 1.389.940	\$ 905.169	\$ 484.771	54%
TOTAL	\$ 1.389.940	\$ 905.169	\$ 484.771	54%

NOTA 28 - DEPRECIACION

Este rubro está conformado el valor descontado por el desgaste de cada uno de los activos fijos en cada periodo correspondiente y con base a su vida útil.

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Depreciacion	\$ 3.424.369	\$ 3.570.748	\$ -146.379	-4%
TOTAL	\$ 3.424.369	\$ 3.570.748	\$ -146.379	-4%

NOTA 29 - INGRESOS NO OPERACIONALES

En este rubro se reconoce todos los demas ingresos obtenidos por la cooperativa diferentes a los principales dados por el cumplimiento de su objeto social.

La cuenta de Diversos corresponde a las comisiones, aprovechamientos, auxilios, bingo-viaje

Los saldos al 31 de diciembre comprendían:

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Ingresos Financieros	\$ 8.795	\$ 8.895	\$ (100)	-1%
Diversos	\$ 19.135.182	\$ 22.950.420	\$ (3.815.238)	-17%
TOTAL	\$ 19.143.977	\$ 22.959.315	\$ -3.815.338	-17%

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
COUNICOC
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 30 - GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social o actividad principal de la Cooperativa.

Los gastos financieros corresponde a los gastos bancarios, IVA, comisiones, G.M.F. 4X1000

La variación de los gastos financieros se debe principalmente a los intereses pagados al banco Coopcentral

Concepto	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Gastos Financieros	\$ 6.372.057	\$ 3.335.620	\$ 3.036.437	91%
TOTAL	\$ 6.372.057	\$ 3.335.620	\$ 3.036.437	91%

firmado original

Milena Castro
Gerente

firmado original

Yessica Vanessa Lopez
Contador T. P. 227688 - T

firmado original

Blanca Martinez Burgos
Revisora Fiscal T.P. 187405 - T
Funservicoop