

**COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PROCESOS, AUDITORIA Y
CONTROL ESPECIALIZADOS - SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 – 9**

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE DELEGADOS AÑO 2024

ACTA No. 014

En el municipio de Bucaramanga, siendo las 03:30 p.m. del día catorce (14) del mes de febrero del año 2024, se reunieron los asociados de la COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADO – SOCICONTROL CTA, previa convocatoria realizada por el Consejo de Administración, el día veinte y dos (22) del mes de enero del año en curso, realizada mediante comunicación escrita a los asociados y publicada en la cartelera de la Cooperativa, con el objeto de desarrollar el siguiente orden del día propuesto por el Consejo de Administración:

ORDEN DEL DÍA

1. Llamado a lista y Verificación del quórum.
2. Elección del Presidente y Secretario de la Asamblea.
3. Lectura y aprobación del orden del día.
4. Himno Nacional
5. Himno del cooperativismo
6. Aprobación Reglamento de la Asamblea
7. Presentación de informes
 - Consejo de Administración
 - Gerente
8. Estudio y aprobación de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023
9. Proyecto de Distribución de excedentes del año 2023
10. Elecciones
 - Consejo de Administración
 - Junta de Vigilancia
11. Autorización al Representante Legal para que solicite la permanencia de la Cooperativa en el Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta.
12. Aprobación del Acta dentro de la misma reunión
13. Clausura

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA

1. LLAMADO A LISTA Y VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM

Siendo las 4:00 p.m. del catorce (14) de febrero del año 2024, se llama a lista por parte del presidente del consejo de administración y se confirmó que se encontraban presentes en la reunión, correspondiente al ciento por ciento (100%) de la asistencia de la asamblea general ordinaria de delegados y que, en consecuencia, estaba conformado el quórum para deliberar y decidir.

2. ELECCIÓN DEL PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA ASAMBLEA.

Para presidir la Asamblea se postularon los asociados: Helery Trujillo Díaz como Presidente y Lady Esther Contreras Casanova como Secretario. Dichas postulaciones fueron aprobadas por unanimidad.

3. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA.

El Presidente Helery Trujillo, somete a consideración el orden del día y es aprobada por la Asamblea General Ordinaria de Delegados, sin modificación, siendo aprobado por unanimidad.

4. HIMNO NACIONAL

Se procede a entonar el Himno Nacional de la República de Colombia por parte de los asistentes a la Asamblea General de Delegados.

5. HIMNO DEL COOPERATIVISMO

A continuación, se entona el Himno al Cooperativismo.

6. APROBACIÓN REGLAMENTO DE LA ASAMBLEA

Se presenta a la Asamblea el Proyecto del reglamento interno de la presente Asamblea, se le da lectura, se hacen las aclaraciones, se somete a consideración y es aprobado por unanimidad.

7. PRESENTACIÓN DE INFORMES

- Consejo de Administración.
- Gerente.

Una vez presentados cada uno de los tres informes, se dio lectura, se realizaron las aclaraciones por parte de cada organismo.

8. ESTUDIO Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

Para la aprobación de los Estados Financieros de la Cooperativa, la Contadora, Aracelly Combariza Cárdenas presenta el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado a 31 de Diciembre del 2023.

Una vez en conocimiento el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado, se aclaran las dudas.

El Presidente de la Asamblea somete a consideración los Estados Financieros y son aprobados por unanimidad.

Los Estados financieros presentados, hacen parte de los documentos archivados como anexos de la presente Acta.

9. PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES.

Se presenta el proyecto de distribución de excedente año 2023, por parte del Consejo de Administración, así:

EXCEDENTES DEL EJERCICIO AÑO 2023	51,327,129
EXCEDENTES A DISTRIBUIR	51,327,129
PROYECTO DE DISTRIBUCION	
20% RESERVA PROTECCION DE APORTES	10,265,425.81
20% IMPUESTO DE RENTA	10,265,425.81
10% FONDO DE SOLIDARIDAD	5,132,712.90
TOTAL RESERVAS Y FONDOS	25,663,564.52
50% RESTANTE	
20% FONDO DE AMORTIZACIÓN DE APORTES (PROTECCIÓN DE APORTES)	10,265,425.81
10% DISTRIBUCION DE BIENESTAR SOCIAL	5,132,712.90
20% FONDO DE APOYO A LA EDUCACION	10,265,425.81
TOTAL 50% RESTANTE	25,663,564.52

Una vez presentado el estado de resultados del año 2023, en consideración a la distribución de excedentes cooperativos de acuerdo el Estatuto y la Ley, se dan las razones de hecho y de derecho, se dan las explicaciones, se somete a consideración y es aprobado por unanimidad.

10. NOMBRAMIENTO


Para la elección del Consejo de Administración, el presidente pregunta a la Asamblea a quien le gustaría participar en el consejo de administración para lo cual se postulan las siguientes personas:

NOMBRE ASOCIADO	No DE CEDULA	CARGO
MARTINEZ VERA GONZALO OSWALDO	1095788004	MIEMBRO PRINCIPAL DEL COSEJO DE ADMINISTRACIÓN
GARCÍA BONILLA RAFAEL LEONARDO	1096950174	MIEMBRO PRINCIPAL DEL COSEJO DE ADMINISTRACIÓN
QUINTERO ROPERO DIANEYDA	1098696027	MIEMBRO PRINCIPAL DEL COSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ORTIZ JAIMES LESLY DAYANA	1098774080	MIEMBRO SUPLENTE DEL COSEJO DE ADMINISTRACIÓN
ROSA HELENA TRUJILLO DÍAZ	1093744995	MIEMBRO SUPLENTE DEL COSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Se somete a consideración y es aprobada dicha iniciativa por unanimidad de la asamblea.

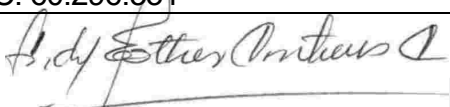
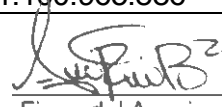
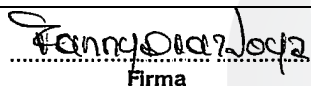

Una vez elegidos los integrantes del Consejo de Administración fueron consultados sobre su elección y manifestaron SU ACEPTACIÓN al cargo, quienes se comprometieron a dar cumplimiento a sus funciones con eficiencia y responsabilidad.

Los postulados se encuentran presente, manifiesta y firman su aceptación al cargo para el cual han sido propuestos a partir de la fecha.

NOMBRE ASOCIADO	No DE CEDULA	FIRMA DE APROBACIÓN
MARTINEZ VERA GONZALO OSWALDO	1095788004	
GARCÍA BONILLA RAFAEL LEONARDO	1096950174	
QUINTERO ROPERO DIANEYDA	1098696027	
ORTIZ JAIMES LESLY DAYANA	1098774080	
ROSA HELENA TRUJILLO DÍAZ	1093744995	

De conformidad con lo acordado en los estatutos que rigen a la entidad, en el artículo 59 Numeral 7, la asamblea general ordinaria de delegados aprobó por unanimidad la designación de cargos.

Para la elección de la Junta de Vigilancia, se presenta una sola plancha, quedando conformada así:

PRINCIPALES	SUPLENTE
CONTRERAS CASANOVA LADY ESTHER	RIOS BALLESTEROS ANDREA DEL PILAR
CC. 60.296.531	CC 1.100.965.886
	
DIAZ JOYA FANNY	TRUJILLO RANGEL CAMILO ANDRES
CC. 37.890.205	CC. 1.093.294.880
 Firma	

Se somete a consideración y es aprobada por unanimidad de la asamblea.

Una vez elegidos los miembros de la Junta de Vigilancia fueron consultados sobre su elección y manifestaron SU ACEPTACIÓN al cargo, quienes se comprometieron a dar cumplimiento a sus funciones con eficiencia y responsabilidad.

11. AUTORIZACIÓN AL REPRESENTANTE LEGAL PARA QUE SOLICITE LA PERMANENCIA DE LA COOPERATIVA EN EL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

El Presidente da a conocer a la Asamblea la obligación que se tiene como Cooperativa a partir del año 2018 de actualizar la información en el Servicio Informático Electrónico del Régimen Tributario Especial ante la DIAN de acuerdo a la Ley 1819 de 2016.

Por lo cual se hace necesario que la Asamblea autorice al Representante Legal de solicitar ante la DIAN que la Cooperativa la Actualización en el Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta para la vigencia 2023.

El Presidente de la Asamblea somete a consideración esta decisión la cual es aprobada por unanimidad

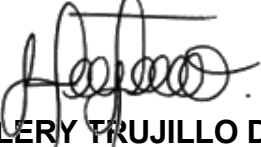
12. APROBACIÓN DEL ACTA DENTRO DE LA MISMA REUNIÓN.

Siendo las 5:30 p.m., se concedió una interrupción, se elaboró el Acta, se da lectura, se somete a consideración y fue aprobada por unanimidad.

13. CLAUSURA

Una vez concluidos los puntos pretendidos por esta Asamblea General Ordinaria, considerándose agotado el orden del Día, se dio por terminada la reunión, el mismo día, siendo las 5:45 p.m., a los catorce (14) días del mes de Febrero del año 2024.

En constancia firman:



HELERY TRUJILLO DIAZ
Presidente de la Asamblea



**LADY ESTHER CONTRERAS
CASANOVA**
Secretaria de la Asamblea

CERTIFICO QUE LA PRESENTE ACTA ES TOMADA FIELMENTE DEL ORIGINAL, EN CONSTANCIA FIRMO:



LADY ESTHER CONTRERAS CASANOVA
Secretaria de la Asamblea

Cúcuta, 14 de Febrero de 2024.

Señores:

Asociados.

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESO AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS – SOCICONTRO CTA.

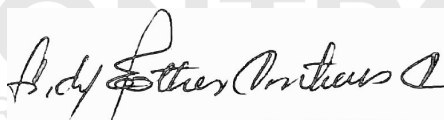
Ciudad

Me permito CERTIFICAR que esta acta es fiel copia tomada de la original del libro de Actas de Asamblea General Ordinaria de Delegados.

Para corroborar lo anterior, me permito firmar la presente comunicación.



HELERY TRUJILLO DIAZ
Presidente de la Asamblea



LADY ESTHER CONTRERAS CASANOVA
Secretaria de la Asamblea

INFORME ANUAL DEL CONSEJO 2023

SOCICONTROL
AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS CTA

En cumplimiento del artículo 364-5 del Estatuto Tributario, según adición del artículo
162 de la Ley 1819 de 2016.

Respetados Asociados:

De manera respetuosa y conforme a las funciones establecidas a los integrantes del Consejo de Administración de SOCICONTROL CTA, enumeradas en el artículo 65 del Estatuto General vigente, presentamos a ustedes informe de nuestra gestión en el año 2023.

La información, datos y resultados que se presentan a continuación, han sido elaborados de manera conjunta entre el Consejo de Administración y la Gerencia y representan la realidad de SOCICONTROL CTA durante el año 2023.

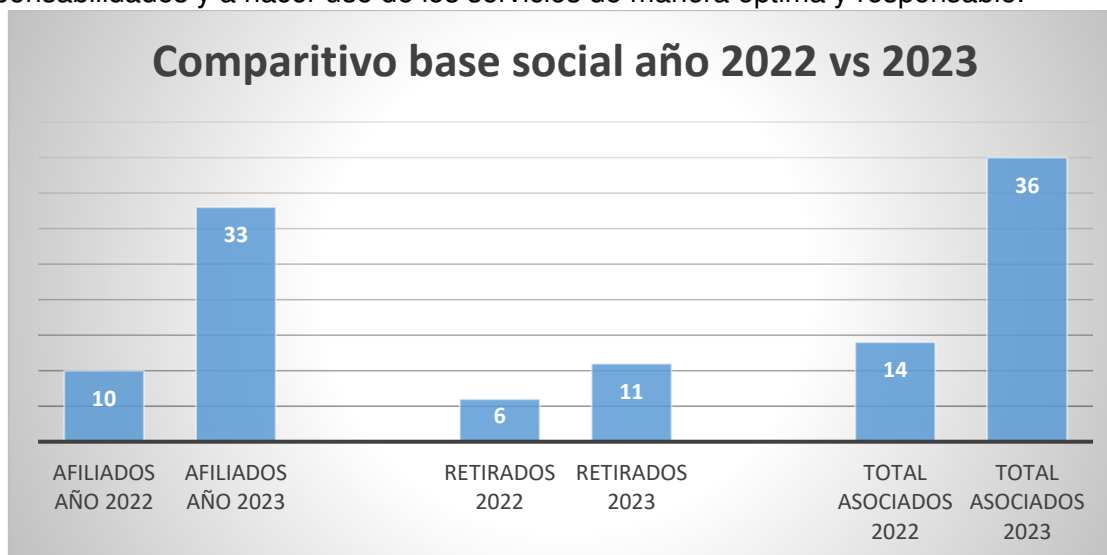
La gestión del Consejo de Administración y la Gerencia está orientada a la mejora continua de los procesos desarrollados por la cooperativa, ello incluye la actualización tecnológica, la capacitación continua del talento humano que la integra, el fortalecimiento de la base social de asociados, todo ello en el marco de las disposiciones y funciones que regulan nuestra labor.

REUNIONES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS

En el año 2021 el Consejo de Administración se reunió de manera ordinaria en 12 oportunidades y de manera extraordinaria 2 veces. Durante cada reunión se abordaron los temas planteados en el orden del día, dicha actividad consistió en el análisis de los estados financieros, el seguimiento a la ejecución del presupuesto de ingresos y de gastos, las cifras de colocación de créditos, los informes de la Gerencia, los diferentes Comités y la Revisoría Fiscal y otros temas diversos, que se encuentran debidamente plasmados en el libro de actas y disponibles para ser consultados.

BASE SOCIAL

La afiliación a SOCICONTROL CTA como entidad del sector solidario es libre y voluntaria, de igual forma está abierta a cualquier persona natural o jurídica que esté dispuesta a aceptar las responsabilidades y a hacer uso de los servicios de manera óptima y responsable.



Durante el año 2023 se afiliaron 33 personas; debido a la culminación de los proyectos y actividades se aprobó el retiro de los asociados y sus aportes de nuestra entidad; el total de asociados retirados en el año fue de 11. Al finalizar el año 2023 nuestra base social quedó conformada por 36 asociados.

GESTION DE COMITÉS DE APOYO

COMITÉ DE EDUCACIÓN

Es la instancia de la Cooperativa que cumple con las funciones establecidas en la Ley 79 de 1988 sobre educación cooperativa, tiene carácter de órgano auxiliar del Consejo de Administración y en consecuencia responde por la elaboración y ejecución del P.E.S.E.M. (Proyecto educativo socio empresarial) y del presupuesto correspondiente al fondo de educación.

EJECUCIÓN FONDO DE EDUCACIÓN	
CONCEPTO	VALOR
20% FONDO DE APOYO A LA EDUCACION 2021	\$ 477.000,00
20% FONDO DE APOYO A LA EDUCACION 2022	\$ 558.422,20
20% FONDO DE APOYO A LA EDUCACION 2023	\$ 10.265.425,81
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	\$ 11.300.848,01

En lo correspondiente al PESEM La Superintendencia de Economía Solidaria manifiesta "Toda organización solidaria debe preparar un proyecto educativo socio empresarial solidario que oriente la ejecución de actividades educativas, en los ámbitos de investigación, promoción, formación, capacitación y asistencia técnica como soporte del plan de desarrollo con el fin de alcanzar las metas sociales planteadas para los asociados, empleados, sus familias y la comunidad en general."

COMITÉ DE SOLIDARIDAD

El comité de solidaridad es la instancia que cumple funciones de apoyo al Consejo de Administración, en lo relacionado con la ejecución de gastos del Fondo de Solidaridad, los que detallamos a continuación:

EJECUCIÓN FONDO DE SOLIDARIDAD	
CONCEPTO	VALOR
10% FONDO DE SOLIDARIDAD 2021	\$ 238.500,00
10% FONDO DE SOLIDARIDAD 2022	\$ 279.211,10
10% FONDO DE SOLIDARIDAD 2023	\$ 5.132.712,90
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	\$ 5.650.424,00

COMITÉ DE BIENESTAR

El Comité de Bienestar realizó durante el año 2023 actividades para la celebración del día de niño en cada municipio y de recreación para los asociados en el municipio de San Gil, vacaciones recreativas en la ciudad de San Marta. Adicional a estos beneficios el Consejo de Administración determinó designar el valor de \$100.000 para celebración del día de cumpleaños de cada asociado.

COMITÉ DE BIENESTAR	
CONCEPTO	VALOR
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN AÑO 2023	\$ 26.770.901,43
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	\$ 26.770.901,43

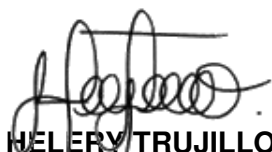
CURSOS DE COOPERATIVISMO

El primer deber de un Asociado de una entidad solidaria es hacer su curso básico de Cooperativismo; es así como SOCICONTROL CTA en convenio con el señor Orlando Sana ha implementado una herramienta virtual en la página web para que todos nuestros Asociados realicen de manera virtual el curso; dando facilidad al proceso de obtener su certificado; de la misma manera da la oportunidad de dar cumplimiento a la preparación requerida para futuras postulaciones al Consejo de Administración o la Junta de Vigilancia.

Agradecemos a todos hacer uso de esta herramienta y apoyar este proceso de preparación y capacitación Invitación especial a estar atentos a todos nuestros convenios, reglamentos y directrices para que los beneficiados sean cada día más y no se pierdan derechos por desinformación.

Agradecemos a todos nuestros Asociados la confianza depositada en nuestra Cooperativa y en nuestro equipo de trabajo; esperamos seguir cumpliendo metas de satisfacción a nuestros asociados desde los diferentes ámbitos sociales y económicos.

Cordialmente,



HELERY TRUJILLO DIAZ
Representante Legal



GONZALO MARTÍNEZ VERA
Presidente del Consejo de Administración



INFORME ANUAL DE RESULTADOS

2023

SOCICONTROL
AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS CTA

En cumplimiento del artículo 364-5 del Estatuto Tributario, según adición del artículo
162 de la Ley 1819 de 2016.

El 2023 fue un año de buenos resultados para la Cooperativa de Trabajo Asociado, Procesos, Auditoría y Control Especializados gracias al trabajo realizado por cada uno de los asociados en cada proyecto existente, lo cual sin duda ha ido fortaleciendo la experiencia y el reconocimiento de la Cooperativa en los servicios que ofrece.

1. PROYECTOS EJECUTADOS

La Cooperativa se encuentra inmersa en la ejecución de proyectos en la mayoría de entidades públicas del sector salud, es importante resaltar que hemos podido llegar a entidades fuera del Departamento de Norte de Santander, como se muestra a continuación:

Departamento de Santander – Ciudad Bucaramanga

- **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO INSTITUTO DE SALUD DE BUCARAMANGA ESE ISABU**, durante el 2023 se llevo a cabo la ejecución de las siguientes actividades:
 - Cobro de cartera, radicación de facturación y auditoría de cuentas médicas.

Departamento de Santander – Municipio de San Gil

- **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL DE SAN GIL**, durante el 2023 se llevó a cabo la ejecución de las siguientes actividades:
 - Asesoría y apoyo a la gestión y recuperación de cartera.
 - Asesoría y acompañamiento al proceso de auditoría de cuentas médicas.

Departamento de Santander – Municipio del Socorro

- **HOSPITAL REGIONAL MANUELA BELTRAN SOCORRO**, durante el 2023 se llevó a cabo la ejecución de siguiente actividad:
 - Asesoría y apoyo a la gestión de los procesos de cartera y respuesta y conciliación de glosas servicios de salud prestados a los usuarios de la ESE Hospital Regional Manuela Beltrán.

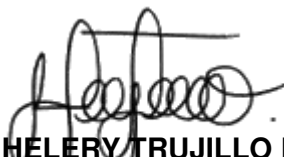
2. INGRESOS OBTENIDOS POR LA COOPERATIVA.

Los ingresos que obtuvo la Cooperativa durante el 2023 a través del desarrollo de su objeto social con la ejecución de los proyectos mencionados ascendieron a la suma de \$1.552.105.091,62 lo cual muestra un crecimiento del 29.07% en comparación con los ingresos obtenidos en el año 2022.

3. BIENESTAR DEL TALENTO HUMANO

El área de Talento Humano desarrollo diferentes actividades de bienestar que se llevaron a cabo durante la vigencia 2023, donde se contó con la participación de todos los asociados en cada una de las entidades donde prestamos nuestros servicios.

- Sistema de seguridad y salud en el trabajo (SG-SST) se garantizó el cumplimiento de la normatividad colombiana en materia de riesgos laborales contando con una calificación de 100% en un Nivel Aceptable de acuerdo a los Estándares Mínimos en Seguridad y Salud en el Trabajo de la Resolución 0312 de 2019.
- Ejecución de actividades reconociendo el valor del talento humano en nuestra Cooperativa como Celebración de fechas especiales como lo son el Día de la Mujer, Día del Hombre, Día del Trabajador, Cumpleaños de los Asociados, Día del Amor y Amistad, Navidad, etc.



HELERY TRUJILLO DIAZ
CC 1.093.736.348
REPRESENTANTE LEGAL



SOCICONTROL
AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS CTA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023

LA ENTIDAD QUE INFORMA.

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL.

CONSTITUCIÓN LEGAL Y FUNCIONAMIENTO

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS – SOCICONTROL CTA, inscrita en esta cámara de comercio el 18 de enero de 2018 bajo el número: 1881 del Libro III del registro de Entidades de la Economía Solidaria fue inscrita la entidad denominada: COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO PROCESOS AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS, Sigla SOCICONTROL CTA.

El objeto principal de la sociedad será: El objeto del acuerdo cooperativo será el de constituir y organizar una empresa de propiedad conjunta y controlada democráticamente, donde prevalece el espíritu de solidaridad, cooperación y ayuda mutua entre las personas que se unen voluntariamente para hacer frente a las necesidades y aspiraciones socioeconómicas y culturales comunes.

DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVAS

El suscrito Representante Legal y el Contador Público que preparó la información financiera, hacen declaración explícita y sin reservas, de haber aplicado las normas y principios contables contenidos en la NIIF para PYMES, en la elaboración de los estados financieros cortados en esas fechas.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN.

Los Estados Financieros –los registros contables, la interpretación y presentación de estos en esta sociedad– han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de la Información Financiera para Pymes (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB – International Accounting Standard Board – (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). Además de las normas reguladoras específicas del país donde esta empresa realice operaciones, en este caso Colombia.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

La moneda funcional utilizada por COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS – SOCICONTROL CTA, para el reconocimiento de sus operaciones, es el peso colombiano, por ser la moneda del área geográfica en el cual opera la empresa. Igualmente, es la moneda de presentación de sus estados financieros.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.

Incluye el efectivo en bancos y el de las cajas menores, que tienen una gran liquidez en el corto plazo. De manera paralela el efectivo en bancos está disponible para pagos a corto plazo, y en determinados eventos, previa aprobación de la administración será destinado para el largo plazo. Las cajas menores, tienen disponibilidad inmediata, para pagos instantáneos, con previa aprobación del administrador de ella; de igual manera, el efecto de utilización de la cuenta contable se dará para cuatro específicos casos como lo son: apertura, disminución, aumento y cierre.

Esta partida se registra a su costo histórico, y no tiene restricciones para su disponibilidad.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

El manejo de los instrumentos financieros contempla las especificaciones establecidas por la sección 11 y 12 de las NIIF para Pymes.

Los instrumentos financieros, están clasificados según la información contenida en las normas internacionales; en relación con estas, la sociedad clasifica los instrumentos financieros en las diferentes categorías atendiendo a las características e intenciones de la compañía en el momento de su reconocimiento inicial.

La clasificación de los instrumentos financieros, de acuerdo con lo anterior, se evidencia a continuación:

A. Activos financieros.

El reconocimiento de las adquisiciones que se clasifiquen dentro de estos activos se establece en la fecha que la compañía se compromete a adquirir o vender un activo. La baja de un activo financiero en su totalidad conlleva al reconocimiento en resultados por la diferencia del valor del activo en libros y la cuantía total de venta del instrumento, contemplando los gastos evidenciados en la operación.

Los instrumentos financieros incluidos dentro de esta partida se valoran a valor razonable o a costo amortizado, según sus características y condiciones. Las variaciones en el valor razonable del activo se registran en las cuentas del estado financiero de resultados.

Estos activos financieros, se clasifican en:

Deudores

Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie el valor a cobrar, el mismo se incrementará utilizando las tasas de interés establecidas por la empresa (sin ser superior a las tasas de usura establecidas por la ley) para cuentas que superen los 30 días. Posteriormente al reconocimiento inicial, los activos son valorados al costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

B. Pasivos financieros.

Se constituye como Pasivos financieros los siguientes:

A. Originados por la empresa. Son aquellos que se obtienen en la financiación del giro ordinario del negocio

Proveedores

Las obligaciones que se tengan con nuestros proveedores se pagarán a 30 días independientemente del régimen de estos.

Será registrado al costo amortizado del pasivo y se causará por separado el gasto financiero por intereses, pagándose en conjunto con el valor total de la obligación al vencimiento de la misma.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El tratamiento contable de esta partida será de acuerdo a la Sección 17 (propiedades, planta y equipo). Los inmovilizados materiales que aquí se presentan, se registraran inicialmente a su costo de adquisición, se les hará una medición siguiendo los parámetros establecidos en la Sección 27 (deterioro del valor de los activos) cada año, teniendo en cuenta su costo en libros a la fecha, donde se incluye la amortización acumulada y/o las pérdidas o ganancias acumuladas por deterioro o revaluación, dependiendo el modelo de medición que se utiliza.

Si algún activo fijo requiere que una parte significativa suya sea reemplazada, esta se irá amortizando como un activo fijo individual.

La siguiente tabla, muestra la información requerida para la medición de nuestros activos fijos:

Tipo de Activo	Vida útil (años)	Modelo de Medición
Vehículos	3 y 7	Costo
Muebles y enseres	2 y 15	Costo
Equipo de Oficina	2 Y 5	Costo
Equipo de cómputo	2 y 5	Costo
Equipo de comunicación	2 y 5	Costo

BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El pago y la causación de los beneficios a empleados, se hará bajo la Ley Normativa en Colombia “Ley 100 de 1993”. Los beneficios a empleados son de corto plazo, y se pagaran a ellos el último día del mes en curso.

Los beneficios a empleados a corto plazo son los siguientes:

- ✓ Beneficios por ley destinados a todo el personal
- ✓ Sueldo
- ✓ Vacaciones
- ✓ Prima de servicios
- ✓ Cesantías
- ✓ Intereses de cesantías
- ✓ Seguridad social
- ✓ Parafiscales

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS.

Ingresos.

En el desarrollo del objeto social, el ingreso se reconocerá cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad siendo posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que efectivamente se ha prestado el servicio y nace el derecho de exigir su pago.

Gastos.

Los gastos serán de dos grupos operacionales, en administración y ventas; y gastos financieros, estos se reconocerán utilizando la base contable de acumulación o devengo.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

La compañía presenta en sus estados financieros, los activos y pasivos clasificados en corrientes y no corrientes. Por lo anterior, se determina que son activos o pasivos corrientes, todos aquellos rubros de los cuales se espera liquidarlos, realizarlos, o se pretende venderlos o consumirlos, en el transcurso del ciclo casual de la compañía, son mantenidos fundamentalmente con fines de negociación. Adicionalmente se establece que se espera realizar o liquidar dichos activos o pasivos en un lapso menor a 12 meses de realizada la transacción. Por tanto, los activos o pasivos no corrientes están clasificados según el tiempo, ya que, si superan los 12 meses, serán catalogados como no corrientes.

Nota 1 – Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El disponible a 31 de diciembre está conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Caja General	441,180.00	409,507.98	31,672.02
Bancos	105,405,374.34	44,982,280.23	60,423,094.11
Totales	105,846,554.34	45,391,788.21	60,454,766.13

El saldo de “Bancos” corresponde al dinero que se encuentra disponible para uso inmediato de la cooperativa. El valor representado allí, es el que se encuentra en los extractos bancarios de las cuentas de ahorros a 31 de diciembre del año 2023 y 2022. No tiene restricciones para su disponibilidad.

Nota 2 – Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre son las siguientes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Cientes con Cheques emitidos	0.00	51,485,771.00	-51,485,771.00
Deudores por Prestación de Servicios	143,471,966.00	0.00	143,471,966.00
Cuotas de Admisión por Cobrar	725,005.00	0.00	725,005.00
Créditos a Asociados	2,537,300.00	3,153,999.00	-616,699.00
Proveedores	809,576.11	0.00	809,576.11
Incapacidades	1,510,240.00	0.00	1,510,240.00
Otros anticipos	0.00	848,440.07	-848,440.07
Totales	149,054,087.11	55,488,210.07	93,565,877.04

El plazo de pago son 30 días. Al no cumplirse esta fecha de pago, el valor a cobrar del mismo se incrementará utilizando las tasas de interés establecidas por la empresa (sin ser superior a las tasas de usura establecidas por la ley) para las cuentas que superen los 30 días.

Nota 3 – Activos Por Impuestos Corrientes

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Industria y Comercio	695,676.10	143,000.00	552,676.10
Retencion en la Fuente	26,021,065.04	4,761,687.40	21,259,377.64
Rete IVA	0.00	1,683,070.61	-1,683,070.61
Totales	26,716,741.14	6,587,758.01	20,128,983.13

Nota 4 – Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle del valor en libro de la propiedad, planta y equipo de la compañía.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Muebles y enseres	1,824,000.00	1,824,000.00	0.00
Equipos de Computo y Comunicaciones	7,092,437.00	7,092,437.00	0.00
Depreciación	-3,383,774.80	-1,782,887.40	-1,600,887.40
Totales	5,532,662.20	7,133,549.60	-1,600,887.40

La vida útil y el valor residual será el siguiente:

Tipo de Activo	Vida útil (años)	Valor Residual
Muebles y Enseres	10	0%
Equipo de Procesamientos de Datos	5	0%
Autos, Camionetas, Camperos y Motociclos	5	0%

Nota 5 – Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

El detalle de Pasivos por Cuentas por pagar es el siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Honorarios	0.00	3,000,000.00	-3,000,000.00
Prestamo de Socios	0.00	87,247,834.00	-87,247,834.00
Otras Cuentas por Pagar	443,470.00	0.00	443,470.00
Retenciones por Pagar	5,724,861.39	1,820,260.61	3,904,600.78
Retenciones de Nomina	362,136.00	22,254.00	339,882.00
Totales	6,530,467.39	92,090,348.61	-85,559,881.22

Nota 6 – Pasivos por impuestos Corrientes

El detalle de Pasivos por Impuesto corriente corresponde al Impuesto a las ventas Retenido:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Impuesto de Industria y Comercio	867,269.72	2,021,819.66	-1,154,549.94
impuestos a la ventas Retenido	5,923,392.13	728,000.00	5,195,392.13
Totales	6,790,661.85	2,749,819.66	4,040,842.19

Nota 7 – Beneficios a Empleados

A continuación, se muestran los saldos de beneficios a empleado.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Compensaciones por Pagar	156,299.00	6,204.58	150,094.42
Fondo Social de Educación	1,035,422.51	1,677,000.00	-641,577.49
Fondo Social de Solidaridad	517,711.10	238,500.00	279,211.10
Totales	1,709,432.61	1,921,704.58	-212,271.97

Estos valores corresponden a los beneficios a corto plazo que tienen derecho los empleados de la compañía a 31 de diciembre 2023. Estos pagos serán efectivos en el transcurso del año siguiente según lo establecido en la normatividad colombiana vigente.

Nota 8 - Beneficios a Empleados No Corrientes

A continuación, se muestran los saldos de beneficios a empleado

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Intereses Compensación Anual	5,638,977.67	751,070.00	4,887,907.67
Compensación Anual Diferida	41,735,080.26	12,517,938.00	29,217,142.26
Descanso Anual Compensado	24,335,531.05	6,051,472.00	18,284,059.05
Totales	71,709,588.98	19,320,480.00	52,389,108.98

Estos valores corresponden a los beneficios a largo plazo que tienen derecho los cooperados de la compañía a 31 de diciembre 2023.

Estos pagos serán efectivos según lo establecido en la normatividad colombiana vigente para las Cooperativas.

Nota 9 – Fondo Social

Los valores correspondientes al Fondo Social se presentan a continuación.

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Aportes Ordinarios	146,494,209.43	5,382,838.00	141,111,371.43
Totales	146,494,209.43	5,382,838.00	141,111,371.43

Este rubro corresponde a los aportes realizados por los cooperados en el transcurso de su permanencia en la cooperativa.

Nota 10 – Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2023 se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Servicio de Auditoria	2,091,739,491.59	553,489,083.48	1,538,250,408.11
Cuotas de Admisión y afiliación	9,038,333.00	0.00	9,038,333.00
Devoluciones en ventas	-539,634,399.97	-102,216,158.12	-437,418,241.85
Totales	1,561,143,424.62	451,272,925.36	1,109,870,499.26

Nota 11 – Costo de Venta

Los costos de venta a 31 de diciembre de 2023 comprendían:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Gastos de Personal	1,019,421,811.00	202,573,889.00	816,847,922.00
Gastos de Viaje	26,781,226.02	5,598,508.00	21,182,718.02
Incapacidades	0.00	729,029.00	-729,029.00
Bonificación	3,000,000.00	7,840,000.00	-4,840,000.00
Servicio Hoteles y Restaurantes	4,433,680.48	7,244,001.76	-2,810,321.28
Papelería y útiles de papelería	1,780,460.79	193,913.44	1,586,547.35
Servicio de Mantenimiento y	0.00	5,672,568.29	-5,672,568.29
Transporte, Fletes y Acarreos	702,941.18	180,297.00	522,644.18
Correo	2,026,630.00	0.00	2,026,630.00
Pólizas	3,438,048.84	4,343,840.00	-905,791.16
Estampillas	0.00	0.00	0.00
Honorarios	167,670,000.00	79,200,000.00	88,470,000.00
Asistencia Técnica	8,800,000.00	0.00	8,800,000.00
Suscripciones y Publicaciones	99,950.00	0.00	99,950.00
Servicios Públicos	8,290,373.57	4,370,352.33	3,920,021.24
Impuestos	867,269.72	2,021,819.66	-1,154,549.94
Elemento de Cafetería Aseo	2,715,055.15	155,400.00	2,559,655.15
Arrendamientos	15,793,944.00	5,700,000.00	10,093,944.00
Mantenimiento y Reparaciones	0.00	22,474,458.81	-22,474,458.81
Gastos Legales	5,254,499.25	1,799,300.00	3,455,199.25
Gastos de Representación	4,656,537.62	582,000.00	4,074,537.62
Gastos Medicos y Drogas	1,031,800.00	442,300.00	589,500.00
Gastos Deportivos y de Recreación	21,330,000.00	0.00	21,330,000.00
Dotación	71,142,554.72	331,576.00	70,810,978.72
Otros	25,450,410.11	9,726,422.85	15,723,987.26
Totales	1,394,687,192.45	361,179,676.14	1,031,480,886.31

Nota 12 – Gastos de Administración

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprendían:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Gastos de Personal	33,970,627.00	41,005,223.00	-7,034,596.00
Gastos Generales	840,559.00	34,223,418.00	-33,382,859.00
Depreciaciones	1,600,887.40	1,600,887.40	0.00
Otros	65,582,137.83	4,301,637.86	61,280,499.97
Totales	101,994,211.23	81,131,166.26	20,863,044.97

Nota 13 – Ingresos Financieros y Otros

Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

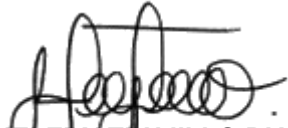
CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Intereses	320,527.15	25,770.54	294,756.61
Descuentos	6,000.00	310,540.08	-304,540.08
Otros	2,545,348.51	2,425.51	2,542,923.00
Totales	2,871,875.66	338,736.13	2,533,139.53

Nota 14 – Otros Gastos y costos Financieros

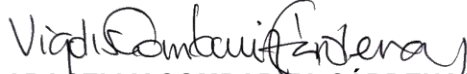
Comprende a 31 de diciembre lo siguiente:

CONCEPTO	DICIEMBRE 31 2023	DICIEMBRE 31 2022	VARIACION
Gastos Bancarios	12,484,078.30	5,133,423.30	7,350,655.00
Gravamen al Movimiento Financiero	2,982,589.25	861,360.25	2,121,229.00
Impuestos asumidos	108,000.00	133,924.23	-25,924.23
Multas y Sanciones	432,100.00	380,000.00	52,100.00
Totales	16,006,767.55	6,508,707.78	9,498,059.77


Lo certificamos,



HELERY TRUJILLO DIAZ
 CC. 1.093.736.348
 Representante Legal



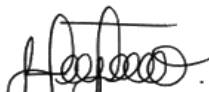
ARACELLY COMBARIZA CÁRDENAS
 CC. 1.090.367.371
 Contador Público
 T.P. 252999-T



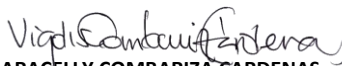
LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC. 60.313.426
 Revisor Fiscal
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


ítem	Notas	Año terminado en:		
		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022	Variación
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	105.846.554	45.391.788	60.454.766
DEUDORES	2	149.054.087	55.488.210	93.565.877
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	26.716.741	6.587.758	20.128.983
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		281.617.383	107.467.756	174.149.626
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	5.532.662	7.133.550	-1.600.887
DIFERIDOS		0	10.609.996	-10.609.996
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.532.662	17.743.546	-12.210.884
TOTAL ACTIVOS		287.150.045	125.211.302	161.938.743
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	5	6.530.467	92.090.349	-85.559.881
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	6.790.662	2.749.820	4.040.842
BENEFICIO A EMPLEADOS	7	1.709.433	1.921.705	-212.272
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15.030.562	96.761.873	-81.731.311
PASIVOS NO CORRIENTE				
BENEFICIO A EMPLEADOS	8	71.709.589	19.320.480	52.389.109
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		71.709.589	19.320.480	52.389.109
TOTAL PASIVOS		86.740.151	116.082.353	-29.342.202
PATRIMONIO				
FONDO SOCIAL	9	146.494.209	5.382.838	141.111.371
RESERVAS		1.035.422	477.000	558.422
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA		1.035.422	477.000	558.422
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR		517.711	0	517.711
EXCIDENTES DEL EJERCICIO		51.327.129	2.792.111	48.535.018
TOTAL PATRIMONIO		200.409.894	9.128.949	191.280.945
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		287.150.045	125.211.302	161.938.743



HEZERY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL



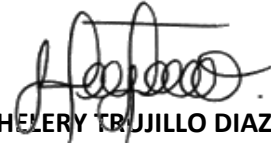
ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T




LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE RESULTADOS


ítem	Notas	Año terminado en:	
		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	1.552.105.092	451.272.925
CUOTA DE AFILIACIÓN	10	9.038.333	0
COSTOS OPERACIONALES	11	1.394.687.192	361.179.676
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		166.456.232	90.093.249
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	12	101.994.211	81.131.166
UTILIDAD OPERACIONAL		64.462.021	8.962.083
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	2.871.876	338.736
GASTOS NO OPERACIONALES	14	16.006.768	6.508.708
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTOS		51.327.129	2.792.111
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS		0	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO		51.327.129	2.792.111



HELERY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL



ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T




LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO


	Año terminado en:	
	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedentes del ejercicio	51.327.129	2.792.111
Partidas que no afectan la entrada y salida de efectivo:		
Depreciaciones	0	1.782.887
Amortizaciones	-10.609.996	10.609.996
Aumentos y disminuciones en actividades de operación		
DISMINUCION (AUMENTO) CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	93.565.877	-55.372.210
AUMENTO EN BENEFICIO A EMPLEADOS NO CORRIENTES	52.389.109	0
DISMINUCION (AUMENTO) ACTIVO POR IMPTOS CORRIENTES	20.128.983	-6.587.758
AUMENTO (DISMINUCIÓN) BENEFICIOS A EMPLEADOS	-212.272	10.377.685
AUMENTO (DISMINUCION) CTAS COMERCIALES POR PAGAR CTES	-85.559.881	92.090.349
AUMENTO (DISMINUCION) PASIVOS POR IMPUESTOS	4.040.842	781.820
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	125.069.791	56.474.880
Flujos de efectivo por actividades de Inversión		
COMPRA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.600.887	-7.133.550
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	-1.600.887	-7.133.550
Flujo de efectivo por actividades de Financiación		
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.279.000	1.279.000
AUMENTO (DISMINUCION) DEL FONDO SOCIAL	141.111.371	3.382.836
Efectivo neto proveniente de actividades de Financiación	142.390.371	4.661.836
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	60.454.766	31.467.788
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A COMIENZO DEL AÑO	45.391.788	13924000
Efectivo y equivalentes al final del año	105.846.554	45.391.788



HENRY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL



ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T



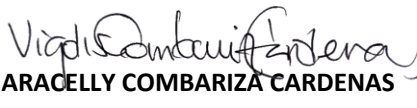
LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO, PROCESOS, AUDITORIA Y CONTROL ESPECIALIZADOS
SOCICONTROL CTA
NIT 901.148.395 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023


ítem	Fondo Social	Fondo de destinación específica	Reservas	Excedentes Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	2.000.000	0	0	2.385.000	4.385.000
Aumento (o disminuciones) del fondo social	3.382.836	0	0	0	3.382.836
Excedentes del periodo	0	0	0	2.792.111	2.792.111
Traslado de Cuentas	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes	0	0	0	-1.279.000	-1.279.000
Apropiaciones	0	477.000	477.000	-1.106.000	-152.000
Ajustes del periodo	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2022	5.382.836	477.000	477.000	2.792.111	9.128.947
Aumentos del fondo social	141.111.371	0	0	0	141.111.371
Excedentes del periodo	0	0	0	51.327.129	51.327.129
Excedentes Anteriores	0	0	0	517.711	517.711
Traslado de Cuentas	0	0	0	0	0
Distribución de excedentes	0	0	0	-1.116.844	-1.116.844
Apropiaciones	0	558.422	558.422	-1.675.267	-558.422
Ajustes del periodo	0	0	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	146.494.208	1.035.422	1.035.422	51.844.840	200.409.894



HENRY TRUJILLO DIAZ
 CC 1.093.736.348
 REPRESENTANTE LEGAL



ARACELLY COMBARIZA CARDENAS
 CC 1.090.367.371
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 252999-T



LYDA LOPEZ TAMAYO
 CC 60.313.426
 REVISOR FISCAL
 T.P. 28170-T