

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 1 de 10

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL Y COOPERATIVO - FUNDECOOP.
NIT 900.534.734-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

I. Naturaleza Jurídica, Denominación y objeto Social:

FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL Y COOPERATIVO-FUNDECOOP es una entidad sin ánimo de Lucro. Constituida por acta número 001 del 14 de Junio de 2012, registrada en Cámara de Comercio de Puerto Asís bajo el número 7390 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 29 de Junio de 2012, La Fundación tiene como objeto social principal contribuir a la construcción, consolidación, crecimiento de las organizaciones a través de la promoción, el diseño, la formulación y el desarrollo de proyectos, programas y estrategias en educación y formación, turismo y recreación, cultura, arte y deportes, emprendimiento y economía, en protección ambiental, investigación y salud

II. Base de Presentación de los Estados Financieros Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2022.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL Y COOPERATIVO-FUNDECOOP es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos Los activos y pasivos

Se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 2 de 10

Notas a los Estados Financieros

III. Principales Políticas y Prácticas Contables

Políticas Contables Básicas La Empresa de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad pública en Colombia establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación –CGN–, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios –SSPD– y otras normas aplicables. La Contaduría General de la Nación suspendió a partir del 1 de enero de 2002 la aplicación de los ajustes por inflación. Los ajustes por inflación calculados hasta entonces forman parte del costo histórico de los activos.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez.

Deudores

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financiero, económico y social, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

Anticipo de Impuestos: Registra los saldos a cargo de entidades gubernamentales y a favor del ente económico, por concepto de anticipos de impuestos y los originados en liquidaciones de declaraciones tributarias, contribuciones y tasas para ser solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras.

Propiedad Planta y Equipo y depreciación

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 3 de 10

La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

Cuentas por Pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales y lo estipulado en la Convención Colectiva de Trabajo vigente. Anualmente, mediante estudio actuarial, se establece el valor del pasivo por pensiones de jubilación y el de los beneficios convencionales a jubilados. Para el cálculo de la amortización se tiene en cuenta tanto el decreto 4565 de diciembre de 2010, el cual permite la distribución en forma lineal del porcentaje de amortización del cálculo actuarial hasta el 2029 y los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal.

El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida; el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa del 34%.

El efecto de las diferencias temporales que impliquen el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

Las tasas utilizadas para el cálculo de los impuestos diferidos son aquellas a las cuales se espera sean revertidas las diferencias temporales.

La provisión para el impuesto de industria y comercio se determina con base en los ingresos generados en cada municipio a la tarifa vigente en los Acuerdos Municipales.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 4 de 10

Ingresos, Costos y Gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Ingresos operacionales. Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal.

Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

Los activos son todos los recursos controlados que posee la entidad, que proviene de sucesos pasados que generaran beneficios económicos a futuro.

Nota 1: Disponible:

El disponible al 31 de diciembre de 2022 es de, \$ 946.576,00 estaba conformado como sigue:

Caja General (Caja menor)	42.649,90
Banco Bancolombia cta. Fiducia	127.695,22
Banco Bancolombia cta. Cte. N°4604	775.230,88
Cooperativa Utrahuilca cta. utradiario	1.000,00
TOTAL	\$ 946.576,00

Nota 2: Inversiones

Se registró la inversión de la Cooperativa Utrahuilca que al corte 31 de diciembre 2022 se incrementa.

Aportes Utrahuilca	3.555.314,00
Cuenta de ahorro Utrahuilca	2.497.509,00
TOTAL	\$ 6.052.823,00

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 5 de 10

Nota 3: Deudores

Se registra el Saldo de los valores que adeudan a la **FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOCIAL EMPRESARIAL Y COOPERATIVO-FUNDECOOP** por valor de \$ 243.385.348,69 representados en Servicios de acompañamiento empresarial, asesorías, capacitaciones por cobrar, anticipos a contratistas y trabajadores; discriminado de la siguiente manera para la fecha 31 de diciembre 2022 así:

CLIENTES	
Álvarez Santander Yudy	1.369.797,00
Bravo Guerrero Juan José	702.353,00
Oliva Velásquez Claudia	16.000.000,00
Coopsurcol	4.000.000,00
Coprocoplat	1.192.161,00
Precooperativa De Artesanías Del Putumayo	1.979.483
Perengues Oliva Nadya	2.025.000
Dovali Achanga Werner	53.723.693,00
Total	\$ 80.992.487,00

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	
Oliva Velásquez Claudia	1.642.298,00
Total	\$ 1.642.298,00

INGRESOS POR COBRAR	
Departamento Del Putumayo	53.145.000,00
Municipio De Mocoa	25.148.792,00
Carvajal Vargas Maikol David	500.000,00
Cotransamazonica	1.200.000,00
Cooperativa el Refugio	800.000,00
Cooperativa Texalia	45.000.000,00
Cooperativa Valle del Guamuez	31.600.000,00
Mantenimiento Vial – S.A.S	2.200.000,00
Transpetroleros S.A.S	1.080.000,00
Total	\$ 160.673.792,00

ANTICIPO DE IMPUESTOS - RETEFUENTE	
Retención por servicios	20.471,69
Total	\$ 20.471,69

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 6 de 10

DEUDORES VARIOS	
Cooperativa Cabaña	18.300,00
Cooperativa Ciudad Mocoa	6.500,00
Cooperativa El Refugio	25.000,00
Cooperativa La Tebaida	6.500,00
Total	56.300,00

Nota 4: Activo fijo:

Propiedad, planta y equipo:

Registra las propiedades que Fundecoop posee y que ascienden a un valor de \$ 33.344.993,00. Distribuidos de la siguiente manera:

Equipo de Oficina	18.050.172
Maquinaria y Equipo	7.681.501
Equipo de cómputo	12.465.075
Depreciación	-4.851.755
TOTAL	\$ 33.344.993,00

PASIVOS

Los pasivos son todas las obligaciones que Fundecoop posee con terceros.

Nota 5: Obligaciones financieras:

Corresponde al valor adeudado por valor de \$ 97.511.714,32 discriminado así:

Bancolombia (Tarjeta Crédito)	1.000.009,32
Utrahuilca	96.511.705,00
TOTAL	\$ 97.511.714,32

Nota 6: Cuentas por pagar:

Registra el valor correspondiente a los valores por cancelar de Fundecoop a favor de terceros, los cuales asciende a un valor de \$ 74.428.183,13 relacionadas a continuación:

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	
Rojas Álvarez Mildred Lorena	1.700.000,00
Empresa De Energía	52.750,00
Bilemi S.A.S	24.129.710,00
Pantoja Pantoja Yohanna	9.000.000,00
Oliva Velásquez Claudia Yaneth	4.000.000,00

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 7 de 10

Melo Rodríguez Jesús Raúl	680.000,00
Gómez López Maury	9.000.000,00
Díaz Maya Mirlady Rubiela	450.000,00
Reyes Florez María Sofía	2.604.000,00
Reyes Huertas Henry Martin	10.500.000,00
Hassan Mario - Compucentro	238.000,00
Total	\$ 62.354.460,00

RETENCION DE ICA	
Retención De Ica Compras	9.000,00
Retención De Ica Servicios	36.000,00
Total	\$ 45.000,00

RETENCION EN LA FUENTE	
Retefuente en servicios	207.700,00
Total	\$ 207.700,00

ACREEDORES VARIOS	
Oliva Velásquez Claudia	12.485.313,00
Total	\$ 12.485.313,00

IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS	
Iva descontable	-664.289,87
Total	\$ -664.289,87

Nota 7: Pasivos estimados y provisiones:

No presenta valor a cancelar por provisiones laborales a corte de 31 de diciembre de 2022.

Nota 8: Otros pasivos:

No presenta saldo a corte 31 de diciembre de 2022

PATRIMONIO

El patrimonio representa el valor patrimonial de Fundecoop representado en los aportes sociales que realizan cada uno de los socios y los resultados del ejercicio del periodo y periodos anteriores.

Nota 9: Aportes sociales:

Los aportes sociales representan el valor que los asociados han realizado a la fundación y se registra un valor de \$ 119.292.957.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 8 de 10

APORTES SOCIALES		
NOMBRES Y APELLIDOS	APORTE SOCIAL	PARTICIPACION EN CAPITAL SOCIAL (%)
Bilemi SAS	57.579.058,00	51,74
María Valentina Reyes Flórez	32.789.529,00	29,46
Dany Oliva Velásquez Aylin	20.924.370,33	18,80
TOTAL	\$ 111.292.957,33	100%

Nota 10. Utilidad del ejercicio:

Registra el valor del resultado positivo obtenido por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período \$ 1.718.499

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de resultado muestra la utilidad del ejercicio en el periodo correspondiente del 01 de enero a 31 de diciembre de 2022.

Nota 11: Ingresos operacionales:

Corresponde a los ingresos obtenidos por la fundación en el ejercicio de sus actividades que asciende durante el periodo a un valor de \$ 232.236.292,00 relacionadas así:

- Enseñanza	3.700.000,00
- Actividades conexas	81.736.292,00
- Capacitación a Cooperativas y Empresas	146.800.000,00

COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos representan las erogaciones realizadas por la fundación en el cumplimiento de su objeto social.

Nota 12: Gastos operacionales

Gastos representan las erogaciones realizadas por la fundación en el cumplimiento de su objeto social se registra el valor de \$ 205.258.715,60

Gastos de Personal: Representa el Valor de los pagos de nómina y demás responsabilidades con los trabajadores por valor de \$ 12.812.185,68 el cual se discrimina a continuación:

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 9 de 10

GASTOS DE PERSONAL	
Salario	6.000.000,00
Viáticos	1.150.000,00
Auxilio de transporte	703.032,00
Cesantías	371.376,34
Intereses de Cesantías	141.196,00
Prima de servicios	285.500,34
Vacaciones	217.211,00
Bonificaciones	350.000,00
Dotación y suministro	70.000,00
Capacitación al personal	462.970,00
Gastos deportivos y recreación	250.000,00
Aportes ARL	45.200,00
Aportes EPS	854.000,00
Aportes Pensión	1.149.600,00
Aportes Caja de compensación	338.400,00
Aportes I.C.B.F	254.200,00
Aportes Sena	169.500,00
TOTAL	\$ 12.812.185,68

Gastos generales:

Representa los gastos generales realizados por la entidad en el cumplimiento de su objeto social y registra un valor de \$ 192.446.529,92 distribuidos así:

GASTOS GENERALES	
Honorarios	123.315.944,28
Arrendamientos	6.200.000,00
Servicios	6.794.077,05
Gastos Legales	2.611.000,00
Mantenimiento y Reparaciones	883.764,20
Diversos	55.641.744,39
TOTAL	\$192.446.529,92

Nota 13: Ingresos no operacionales:

Corresponden a ingresos obtenidos por Fundecoop, que no tienen relación a su objeto social \$ 9.117.151,93 relacionado así:

Financieros	\$ 5.881.719,25
Recuperaciones	\$ 1.693.106,68
Diversos	\$ 1.542.326,00

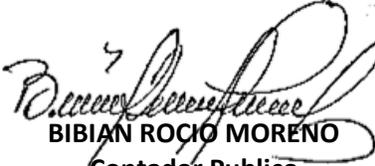
 <p>FUNDECOOP Fundación para el Desarrollo Social Empresarial y Cooperativo</p> <p>NIT: 900.534.743 - 0</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	CODIGO: FU-F-DC-001
		VERSION: 0
		PÁGINA: 10 de 10

Nota 14: Gastos no operacionales:

Representa los gastos no operacionales realizados por la entidad a 31 de diciembre de 2022 distribuidos así:

GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos Financieros	21.116.184,54
Perdida En Ventas	9.627.045,00
Impuestos Asumidos	633.000,00
TOTAL	\$ 31.376.229,54

Nota 15: Utilidades del Ejercicio: La utilidad del ejercicio correspondiente al periodo del 1 de enero a 31 de diciembre de 2022 asciende a un valor de \$ 1.718.498,79.


BIBIAN ROCIO MORENO
 Contador Publico
 TP: 255863-T