



COOPÉRATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EL REFUGIO DEL TRAMPOLYN
NIT: 900659318-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

DEL NOMBRE, OBJETO SOCIAL, NATURALEZA JURIDICA, DOMICILIO Y DURACION DE LA COOPERATIVA.

NOMBRE: COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EL REFUGIO DEL TRAMPOLYN

NATURALEZA JURIDICA Y OBJETO SOCIAL: Es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, perteneciente al régimen del sector solidario de la economía, que asocia a personas naturales que simultáneamente son gestoras, y contribuyen económicamente a la cooperativa a través de sus aportes para el desarrollo de su objeto social.

Su objeto social es generar y mantener trabajo sustentable para sus asociados de manera autogestionaria, con autonomía autodeterminación y autogobierno, vinculado voluntariamente el esfuerzo personal y los aportes económicos de sus asociados, para la ejecución de labores materiales o intelectuales relacionadas con los servicios de mantenimiento y conservación de vías y construcción de obras civiles en el departamento del putumayo y el resto del territorio nacional.

DOMICILIO: El domicilio de la cooperativa es en el municipio de San Francisco, Departamento del Putumayo, Republica de Colombia.

DURACION DE LA COOPERATIVA: La duración de la cooperativa será indefinida, sin embargo, podrá disolverse y liquidarse en los casos previstos en la ley y los estatutos.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros la cooperativa está aplicando el marco conceptual prescrito por la Superintendencia de la economía solidaria. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales, se aplicó en base de la causación, utilizando como unidad de medida la moneda nacional (Peso colombiano).

La cooperativa no aplica ajuste por inflación, debido a que la Superintendencia de la economía solidaria los elimino.

PERIODO: La información que se revela en los Estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

PLAN DE CUENTAS: Para el debido registro de las operaciones contables, se utiliza el Plan de cuentas expedido por la Superintendencia de la Economía solidaria.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

ACTIVOS

Los activos son todos los bienes que la cooperativa posee y que se pueden representar en dinero o en bienes muebles e inmuebles.

NOTA 1: CAJA Y BANCOS: Se registra un valor de \$ 58.863.536 y representa los valores que la cooperativa posee en efectivo en la caja de la entidad y en los depositados en la cuenta corriente N° 220-445-14051-0 en el Banco Popular. Distribuido así:

CAJA \$ 12.358.896
BANCOS \$ 46.504.640

NOTA 2: CLIENTES: se registra el saldo de la factura expedida en el mes de diciembre a Invias por contrato de mantenimiento de vías por un saldo de 48.015.273 a 31 de diciembre de 2025.

NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS: se registra el saldo de los valores que adeudan a la Cooperativa de Trabajo Asociado el Refugio del Trampolín por valor de \$ 2.700.000 representado en préstamo a asociados; discriminado de la siguiente manera para la fecha 31 de diciembre de 2025 así:

No.	NOMBRE ASOCIADO	VALOR
1	LILIANA JAMIOY JAMIOY	550.000
3	JOBANNY ALEJANDRO LUNA	550.000
4	OMAR ANTONIO MENA	500.000
6	JESUS ALVARO MUÑOZ	550.000
8	WILLIAM LUNA JUAGIBIOY	550.000
	TOTAL	\$ 2.700.000

NOTA 4: ANTICIPO DE IMPUESTOS: Corresponde al valor adeudado por Impuesto a industria y comercio, rete fuente y rete iva, se registra un valor de \$ 26.194.421 a 31 de diciembre de 2025

NOTA 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: La propiedad, planta y equipo representa los bienes que posee la empresa en bienes muebles e inmuebles y se registra un valor de \$50.986.000 representados en Terrenos y equipo de comunicación que posee la cooperativa.

REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO



COOPÉRATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EL REFUGIO DEL TRAMPOLYN
NIT: 900659318-0

TERRENOS	\$ 50.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 560.000
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	\$ 1.020.000
DEPRECIACION	\$ - 594.000

TOTAL ACTIVOS

\$ 186.759.230

PASIVOS

Los pasivos son todas las obligaciones que posee la empresa con terceros.

NOTA 6: COSTOS Y GASTOS POR PAGAR: corresponde al valor que se registran por concepto de compra de elementos y servicios prestados por diferentes empresas y/o personas, relacionadas con la actividad de la empresa por un valor de \$ 31.966.208 distribuidos así:

NOMBRE	VALOR TOTAL
FUNDECOOP	2.839.200
ALVARO CARDENAS CERON	1.600.000
CARLOS MUÑOZ ROSERO	1.600.000
ALEJANDRO MUÑOZ ERAZO	1.600.000
DUVAN RUALES ORTEGA	1.600.000
GUILLERMO JAIME GARCIA	13.127.008
LILIANA JAMIOY JAMIOY	1.600.000
JOBANNY LUNA CARLOSAMA	1.600.000
OMAR ANTONIO MENA	1.600.000
JESUS MUÑOZ YEÑA	1.600.000
RUPERTO MANUEL SALCEDO	1.600.000
WILLIAM MAURICIO LUNA	1.600.000
	\$ 31.966.208

NOTA 7: IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS: Corresponde al valor adeudado por Impuesto a las ventas por pagar IVA del periodo correspondiente a 2025 y se registra un valor de \$ 2.669.421

NOTA 8: FONDOS SOCIALES: Corresponde principalmente a los recursos apropiados de los excedentes de ejercicios anteriores, previamente aprobados por la Asamblea General, se registra un valor de \$ 5.151.319 distribuido así:

FONDO EDUCACIÓN	\$ 3.734.433
FONDO SOLIDARIDAD	\$ 1.416.885

REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO



COOPÉRATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EL REFUGIO DEL TRAMPOLYN
NIT: 900659318-0

NOTA 9: OBLIGACIONES LABORALES: Corresponde a los valores adeudados a los asociados por concepto de salarios, compensaciones y prestaciones sociales causados a la fecha de cierre, los cuales se reconocen como pasivos hasta su pago. se registra un valor de \$ 34.599.389

NOTA 10: PROVISIONES: Corresponde al valor estimado del impuesto de renta a cargo de la empresa por el año gravable 2025, calculado con base en los resultados del periodo y la normatividad tributaria vigente.

Esta provisión se reconoce como un pasivo hasta el momento en que se realice su pago ante la autoridad tributaria. se registra un valor de \$ 9.000.000

TOTAL PASIVOS	\$ 83.386.337
----------------------	----------------------

PATRIMONIO

El patrimonio representa el valor patrimonial de la cooperativa representado en los aportes sociales que realizan cada uno de los asociados y los resultados del ejercicio del periodo.

NOTA 11: APORTES SOCIALES: Representa el valor que los asociados han realizado a la cooperativa y se registra un valor de \$ 76.468.075, distribuidos así:

No.	NOMBRE ASOCIADO	APORTES
1	Cárdenas Cerón Álvaro Alberto	15.177.008
2	Carlos Antidio Muñoz Rosero	4.249.929
3	Cristiam Alejandro Muñoz Erazo	1.924.989
4	Duban Bladimir Rúales Ortega	1.924.989
5	Liliana Jamioy Jamioy	1.924.989
6	Luna Carlosama Jobanny Alejandro	3.713.726
7	Mena López Omar Antonio	15.177.008
8	Muñoz Yela Jesús Álvaro	15.177.008
9	Fredy Fernando Narvaez Villareal	200.000
10	Salcedo Medina Ruperto Manuel	15.177.008
11	William Mauricio Luna Juagibioy	1.821.419
	TOTAL	\$ 76.468.075

NOTA 12: RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES: Representa el valor apropiado de los excedentes, conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el aporte social. El único objetivo de la constitución de esta reserva, es con fines de absorber pérdidas futuras, registra un valor de \$ 6.754.065

NOTA 13: RESULTADO DEL EJERCICIO: Al cierre del periodo de diciembre de 2025 se registra un excedente de \$ 20.150.753

TOTAL PATRIMONIO	\$ 103.372.893
-------------------------	-----------------------

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 2025.

INGRESOS

Los ingresos corresponden a la actividad realizada según el objeto social de la cooperativa.

NOTA 14: INGRESOS OPERACIONALES: Corresponde a los contratos realizados durante el periodo 2025 con el Instituto Nacional de Vías, discriminado así:

Mantenimiento de Vías \$ 566.400.000

GASTOS

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

NOTA 15: GASTOS DE PERSONAL: Representa los gastos realizados por la cooperativa en gastos de personal y se registra un valor de \$ 445.762.520 distribuidos así:

- SUELDOS	16.560.050
- COMPENSACION ORDINARIA	170.392.950
- VIATICOS	500.000
- AUXILIO DE TRANSPORTE	26.266.667
- CESANTIAS	1.380.004
- INTERESES SOBRE CESANTIAS	22.751
- PRIMA DE SERVICIOS	1.380.004
- VACACIONES	690.008
- COMPENSACION ANUAL DIFERIDA	14.199.413
- INTERESES COMPENSACION ANUAL DIFERIDA	239.400
- COMPENSACION SEMESTRAL	14.199.413

**REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO**



COOPÉRATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EL REFUGIO DEL TRAMPOLYN
NIT: 900659318-0

- DESCANSO ANUAL COMPENSADO	7.099.766
- COMPENSACION EXTRAORDINARIA	144.119.843
- DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1.396.387
- APORTES SALUD	700.982
- APORTES PENSION	25.211.082
- APORTES ARL	13.369.000
- APORTES COMFAMILIAR	8.034.800

NOTA 16: GASTOS GENERALES:

Representa los gastos generales realizados por la cooperativa en el cumplimiento de su objeto social y registra un valor de \$ 91.875.865 distribuidos así:

- HONORARIOS	38.400.000
- ARRENDAMIENTOS	2.400.000
- SEGUROS	2.787.445
- SUMINISTROS	4.980.454
- CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	21.090.000
- GASTOS LEGALES	1.105.500
- SERVICIOS TEMPORALES	5.500.000
- SISTEMATIZACION	239.000
- ASISTENCIA TECNICA	12.300.000
- ESTAMPILLAS	2.109.000
- GASTOS VARIOS	964.466

NOTA 17: INGRESOS NO OPERACIONALES: Corresponden a ingresos obtenidos por la cooperativa que no tienen relación a su objeto social.

Estos ingresos ascienden a un valor de \$ 5.474.664 distribuidos así:

CONCEPTO	VALOR	DETALLE
- Financieros	17.876	Corresponde a los intereses bancarios
- Indemnizaciones	5.409.300	Corresponde a la devolución de las ips por concepto de incapacidades laborales
- Diversos	47.488	Corresponde a ajuste al peso

NOTA 18: GASTOS NO OPERACIONALES: Corresponden a gastos no operacionales realizados por la empresa.

Estos gastos ascienden a un valor de \$ 2.640.527

REPÚBLICA DE COLOMBIA DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
MUNICIPIO DE SAN FRANCISCO



COOPÉRATIVA DE TRABAJO ASOCIADO EL REFUGIO DEL TRAMPOLYN
NIT: 900659318-0

- Intereses	409.727	Corresponde al cobro por interés de créditos
- Impuesto 4X1000	2.230.800	Corresponden al Gravamen de los Movimientos Financieros (GMF).

NOTA 19: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS: Este valor corresponde al pago del impuesto de renta y complementarios del año gravable 2024, así como a la provisión del impuesto del año 2025, efectuado conforme a la liquidación presentada ante la DIAN.

- Impuesto de renta y complementarios	11.445.000
---------------------------------------	------------

NOTA 20: EXCEDENTES: La utilidad del ejercicio correspondiente al periodo enero a Diciembre de 2025 asciende a un valor de \$ 20.150.753

MAURY FERNANDO GOMEZ LOPEZ
Contador Publico Titulado
TP-327930-T