

**COOPERATIVA DE SERVICIO DE
TRANSPORTE "COONSERVICIOS"
NIT 900.271.959-4**

**ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
DE ASOCIADOS**

05 DE MARZO 2025

SANTA FE DE ANTIOQUIA

TECOC 2:PM

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE
31 DE 2024 Y COMPARATIVOS 2023-2024.**

**ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y
COMPARATIVOS 2023-2024.**

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 2023-2024.

**ESTADO DE FLUJO DE CAJA COMPARATIVOS 2023-
2024.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024.

FLOR SENEY CEBALLOS HERNANDEZ
Representante Legal

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS"

NIT 900.271.959-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024

1. OBJETO SOCIAL.

El objeto social de la COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE

Es una cooperativa jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, con responsabilidad limitada de número de asociados, con patrimonio variable e ilimitado que se rige por las leyes colombianas.

2. POLITICA Y PRACTICA CONTABLE

Los estados financieros de COONSERVICIOS se ajustan al Manual de Políticas Contables, al conjunto de principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos que se encuentran basados en la Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, derivada de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, o IFRS de acuerdo a sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB -por sus siglas en inglés).

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, sus decretos 2420 y 2496 de noviembre de 2015 y compilados e el decreto 2483 de 2018 y que regulan la NIIF para las Pymes y que es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pymes, establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructural se presentan en los estados financieros con propósito general.

De acuerdo con las pruebas realizadas sobre la información contable, los estados financieros presentan de forma razonable la situación real de la Cooperativa durante el ejercicio contable comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del año 2024.

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

Partiendo de la Ecuación contable que Patrimonio es igual Activo menos Pasivo representado así:

Cuenta	Nombre	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2024	Variación	%
1	ACTIVOS	270,971,812.16	285,745,178.94	14,773,366.78	5.45
2	PASIVOS	-28,079,068.00	-13,828,819.00	14,250,249.00	50.75
3	PATRIMONIO	-242,892,744.16	-271,916,359.94	-29,023,615.78	11.95

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

La Cooperativa de Servicio de Transporte "COONSERVICIOS" a 31 de diciembre de 2024 el efectivo y equivalente al efectivo con el que contaba es de \$37,586,291.94 el cual está representado en la caja general por \$3,576,848.00. la cual se encuentra en las manos del tesorero el señor Juan Diego Toro, en custodia de la Cooperativa Financiera de Antioquia y Bancolombia \$34,009,443.94, discriminado en las siguientes cuentas contables:

Cuenta	Nombre	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2024	Variación	%
1	ACTIVOS	270,971,812.16	285,745,178.94	14,773,366.78	5.45
11	EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO	61,561,675.16	37,586,291.94	-23,975,383.22	-38.95
11-05	CAJA	3,848,897.00	3,576,848.00	-272,049.00	-7.07
11-05-05	CAJA GENERAL	3,848,897.00	3,576,848.00	-272,049.00	-7.07
11-10	DEPOSITO ENTID FINAN Y COOP	57,712,778.16	34,009,443.94	-23,703,334.22	-41.07
11-10-05	BANCOS MONEDA NACIONAL	244,972.16	12,311,104.94	12,066,132.78	4925.51
11-10-05-01	BANCOLOMBIA 24081537077	244,972.16	12,311,104.94	12,066,132.78	4925.51
11-10-10	BANCOS COOPERATIVOS	57,467,806.00	21,698,339.00	-35,769,467.00	-62.24
11-10-10-05	CFA CTA DE AHORROS 0120105756-	14,869,386.00	8,281,565.00	-6,587,821.00	-44.30
11-10-10-10	CFA CTA DE AHORROS 0120105757	29,810,468.00	13,282,770.00	-16,527,698.00	-55.44
11-10-10-15	CFA AHORRO CAPITAL DEMOS 66363	12,787,952.00	134,004.00	-12,653,948.00	-98.95

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los Instrumentos Financieros de la Cooperativa a 31 de diciembre del año 2024 ascienden a \$239,624,972.00. respaldados en la Cooperativa Financiera de Antioquia representados en: \$89.700.000 en capital demostrable y \$146.521.500 en aportes sociales, con un rendimiento de intereses financieros para el año 2024 por \$20.262.709.

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

Además, Conservación cuenta con unos aportes sociales en la Cooperativa Financiera de Antioquia "CFA" por valor de \$2.320.000 desde el año 2022.

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2024	Variación	%
12	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	195,326,972.00	239,624,972.00	44,298,000.00	22.68
12-25	INVERSION EN CERTIFICADOS	193,006,972.00	237,304,972.00	44,298,000.00	22.95
12-25-05	CERTIF. DE DEPOSITO A TERMINO	193,006,972.00	237,304,972.00	44,298,000.00	22.95
12-95	OTRAS INVERSIONES	2,320,000.00	2,320,000.00	0.00	0.00
12-95-05	APORTES EN COOPERATIVAS	2,320,000.00	2,320,000.00	0.00	0.00

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Cooperativa a diciembre 31 del año 2024 tiene unos Activos por Impuestos Corrientes por un valor de \$829,764.00 correspondientes a: retención en la fuente por rendimientos financieros generados de los CDT del año 2024 saldo que será descontado en la Declaración de Renta del año gravable 2024 el día 23 de mayo, el detalle a continuación

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2024	Variación	%
13	ACTIVOS POR IMPUST CORRIENTES	1,051,398.00	829,764.00	-221,634.00	-21.08
13-55	ANTIC IMPTOS Y CONTRIB. O SALD	1,051,398.00	829,764.00	-221,634.00	-21.08
13-55-05	ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA	498,285.00	0.00	-498,285.00	-100.00
13-55-15	RETENCION EN LA FUENTE POR COB	553,113.00	829,764.00	276,651.00	50.02
13-55-15-35	RF POR RENDIMIENTOS FINANCI.	553,113.00	829,764.00	276,651.00	50.02

6. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a los socios de la Cooperativa a diciembre 31 de 2024 ascienden a \$4,388,000.00 se ha de resaltar la buena gestión que ha realizado la administración para que la cartera haya tenido una variación en un 50% continuación en detalle:

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2024	Variación	%
16	CUENTAS POR COBRAR	8,816,000.00	4,388,000.00	-4,428,000.00	-50.23
16-37	CUENTAS X COBRAR ASOCIADOS CON	8,816,000.00	4,388,000.00	-4,428,000.00	-50.23
16-37-06	CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS	2,176,000.00	3,548,000.00	1,372,000.00	63.05
16-37-07	CUENTAS POR COB TERCEROS	6,640,000.00	840,000.00	-5,800,000.00	-87.35

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

Detallado por tercero la cuenta por cobrar de sostenimiento:

NIT	NOMBRE	3,548,000.00
8 472 374-3	JOSE IGNACIO BETANCUR VIVARES	248,000.00
15 404 929-6	JUAN DIEGO TORO	488,000.00
15 404 974-8	ORLANDO DE JESUS ROLDAN CARO	184,000.00
43 595 053-1	JULIETH ANDRINE RAMIREZ	652,000.00
1 000 105 452-9	SANTIAGO MOLINA RUIZ	248,000.00
1 000 644 366-5	JUAN JOSE OSORIO HENAO	248,000.00
1 022 092 531-4	ANDRES FELIPE CANO ZAPATA	944,000.00
1 023 832 091-5	ASTRID GISSELA LEZCANO BENITEZ	288,000.00
1 036 613 968-7	NELSON CHAVARRIA MAZO	248,000.00

Detallado por tercero la cuenta por cobrar de admisión:

NIT	NOMBRE	SALDO
1 018 373 598-9	JHON DAIRO RAMIREZ URAN	840,000.00

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

La Propiedad Planta y Equipo de la Cooperativa tienen un valor de \$ 3,316,151.00 neto, correspondiente a los equipos con los que cuenta la Cooperativa de Servicios de Transporte "COONSERVICIOS" para el desarrollo de sus actividades, correspondientes a muebles y enseres \$3.666.872 Equipo de cómputo y comunicación \$323.991.00.

La propiedad planta y equipo, se presentan a su costo histórico, menos la depreciación presentada por el deterioro normal de uso.

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2024	Variación	%
17	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,215,767.00	3,316,151.00	-899,616.00	-21.34
17-20	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	3,978,624.00	3,666,872.00	-311,752.00	-7.84
17-20-10	MUEBLES	2,863,477.50	2,785,539.50	-77,938.00	-2.72
17-20-10-01	MUEBLES MODELO DEL COSTO	4,082,700.00	4,082,700.00	0.00	0.00
17-20-10-15	MUEBLES DEPRECIACION (Cr)	-1,219,222.50	-1,297,160.50	-77,938.00	6.39
17-20-15	EQUIPO	1,115,146.50	881,332.50	-233,814.00	-20.97
17-20-15-01	EQUIPO MODELO DEL COSTO	4,539,000.00	4,539,000.00	0.00	0.00
17-20-15-15	EQUIPO DEPRECIACION (Cr)	-3,423,853.50	-3,657,667.50	-233,814.00	6.83
17-25	EQUIPO COMPUTO Y COMUNICACION	611,983.00	323,991.00	-287,992.00	-47.06

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

17-25-05	EQUIPOS DE COMPUTO	-2,077,957.00	-2,365,949.00	-287,992.00	13.86
17-25-05-15	EQUIPOS COMPUTO DEPREC. (C1)	-2,077,957.00	-2,365,949.00	-287,992.00	13.86
17-25-10	EQUIPOS DE COMUNICACION	530,000.00	530,000.00	0.00	0.00
17-25-10-01	EQUIPOS COMUNIC. MOD COSTO	530,000.00	530,000.00	0.00	0.00
17-25-11	TV LED 160 CM	1,815,076.00	1,815,076.00	0.00	0.00
17-25-57	IVA TV LED 160 CM	344,864.00	344,864.00	0.00	0.00
17-95	DEPRECIACION ACUMULADA	-374,840.00	-674,712.00	-299,872.00	80.00
17-95-10	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	-194,845.00	-350,721.00	-155,876.00	80.00
17-95-20	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICAC	-179,995.00	-323,991.00	-143,996.00	80.00

8. CUENTAS POR PAGAR

las cuentas por pagar de la Cooperativa remonta a \$ 13,828,819.00 con una variación de 50% respecto al año 2023 en disminución,

En la cuenta por pagar corrientes para el mes de diciembre 2024 ascienden a \$-2,420,139.00, además también está la deuda señor Obaldo Macías se le debe \$14.794 desde el mes de marzo 2022.

Del mismo modo se encuentra causada la seguridad social del mes de diciembre del año 2024 por valor de \$2,317,200.00 proporcionado a los 4 empleados que actualmente se encuentran vinculados a la Cooperativa, cuyo saldo se cancela en el mes de enero 2025, Como se detalla a continuación:

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2024	Variación	%
2	PASIVOS	-28,079,068.00	-13,828,819.00	14,250,249.00	- 50.75
23	CUENTAS POR PAGAR	-21,866,008.00	-4,752,133.00	17,113,875.00	78.27
23-05	CUENTAS CORRIENTE COMERCIALES	-837,814.00	-2,420,139.00	-1,582,325.00	188.86
23-05-01	CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	-837,814.00	-2,420,139.00	-1,582,325.00	188.86
23-55	DEUDAS CON ACCIONIST O SOCIOS	-18,944,794.00	-14,794.00	18,930,000.00	-99.92
23-55-10	DEUDAS CON SOCIOS	-18,944,794.00	-14,794.00	18,930,000.00	-99.92
23-70	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	-2,083,400.00	-2,317,200.00	-233,800.00	11.22
23-70-05	APORTES ENTIDADES SALUD EPS	-684,700.00	-761,700.00	-77,000.00	11.25
23-70-06	APORTES A RIEGOS ARP	-28,800.00	-32,000.00	-3,200.00	11.11
23-70-07	APORTES AFP (PENSIONES)	-876,500.00	-974,900.00	-98,400.00	11.23
23-70-10	APORTES ICBF, SENA Y CAJAS COM	-493,400.00	-548,600.00	-55,200.00	11.19

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

Detalle de las cuentas por pagar a terceros.

NIT	NOMBRE	SALDO
		-2,420,139.00
800.174.750-4	SERVICIOS DE AUDITORIA Y CONSU	-1,318,000.00
830.114.921-1	COLOMBIA MOVIL S A E S P	-40,000.00
890.904.096-1	EPM (EMPRESAS PUBLICAS DE MED)	-478,741.00
890.905.065-2	EDATEL S A E S P	-62,208.00
900.092.385-9	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S A	-43,190.00
901.038.844-2	EXPERTOS IP SAS	-240,000.00
901.256.572-9	TV LINE SAS	-238,000.00

9. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

La Cooperativa en el rubro de impuestos gravámenes y tasas a diciembre 31 del año 2024 asciende a \$ 106.498, la retención en la fuente por pagar saldo que se cancela en enero 2025. A continuación, el detalle:

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2024	Variación	%
24	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-191,500.00	-106,498.00	85,002.00	-44.39
24-45	RETENCION EN LA FUENTE	-191,500.00	-106,498.00	85,002.00	-44.39
24-45-11	HONORARIOS 11%	-33,000.00	-18,590.00	14,410.00	-43.67
24-45-15	HONORARIOS	-100,000.00	0.00	100,000.00	-100.00
24-45-26	SERVICIOS 6%	-48,000.00	-87,908.00	-39,908.00	83.14
24-45-54	RESTAURANTE 3.5%	-10,500.00	0.00	10,500.00	-100.00

10. BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES

En el rubro de beneficios a empleados a diciembre 31 del año 2024 se encuentra el salario por pagar a la señora Andrea Castro de la última quincena del mes de diciembre por valor de \$835.521 como se detalla a continuación

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2024	Variación	%
25	BENEFICIOS A LOS TRABAJADORES	0.00	-835,521.00	-835,521.00	100.00
25-05	SALARIOS POR PAGAR	0.00	-835,521.00	-835,521.00	100.00
25-05-01	SALARIOS POR PAGAR	0.00	-835,521.00	-835,521.00	100.00

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES.

La Cooperativa tiene unos pasivos estimados que ascienden a \$ 8,134,667.00 que corresponden a la provisión de prestaciones sociales de los empleados que actualmente están vinculados a la Cooperativa, entre ellos están: los intereses a las cesantías por \$ 629,771.00 que se cancelaran de enero de 2025, las cesantías que deberán ser consignadas a cada uno de los fondos antes del 14 de febrero del año 2025 por \$ 5,627,361.00 y las vacaciones que se pagan en el tiempo en que las cumpla el empleado.

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2024	Variación	%
26	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVIS	-6,021,560.00	-8,134,667.00	-2,113,107.00	35.09
26-10	PROV. PARA OBLIGAC. LABOR.	-6,021,560.00	-8,134,667.00	-2,113,107.00	35.09
26-10-99	PROVISIONES CIERRE DE AÑO	-6,021,560.00	-8,134,667.00	-2,113,107.00	35.09

12. PATRIMONIO

La Cooperativa de Servicios de Transporte COONSERVICIOS cuenta con un patrimonio a diciembre 31 de 2024 por \$ 271,916,359.94 con una variación porcentual del 11% con respecto al año 2023.

Conformado por capital social de \$247,269,670.00, que incluyen aportes sociales y aportes al capital demostrable a diciembre 2024, la reserva de protección de aportes por \$1,813,430.00, queda pendiente por ejecutar el fondo de educación por valor de \$ 1,614,496.00, ayudo a su aumento el remanente por valor de \$ 414,041.78, representado en las siguientes cuentas así.

Cuenta	Nombre	Año 2023	Año 2024	Variación	%
3	PATRIMONIO	-242,892,744.16	-271,916,359.94	-29,023,615.78	11.95
31	CAPITAL SOCIAL	-218,660,096.00	-247,269,670.00	-28,609,574.00	13.08
31-05	APORTES SOCIALES	-218,660,096.00	-247,269,670.00	-28,609,574.00	13.08
31-05-05	APORTES ORDINARIOS	-138,294,776.00	-156,924,776.00	-18,630,000.00	13.47
31-05-10	APORTES EXTRA CAPITAL DEMOSTRA	-80,365,320.00	-90,344,894.00	-9,979,574.00	12.42
32	RESERVAS	-1,813,430.00	-3,071,829.00	-1,258,399.00	69.39
32-05	RESERVA DE PROTECCION APORTES	-1,813,430.00	-3,071,829.00	-1,258,399.00	19.83
33	FONDOS DESTINACION ESPECIFICA	-5,486,201.00	-6,025,514.00	-539,313.00	9.83
33-10	FONDO DE EDUCACION	-1,614,496.00	-1,974,038.00	-359,542.00	22.27
33-15	FONDO DE SOLIDARIDAD	0.00	-179,771.00	-179,771.00	100.00
33-25	FONDO ESPECIFICAL	-3,871,705.00	-3,871,705.00	0.00	0.00
36	RESULTADOS DEI EJERCICIO	-7,899,441.17	-414,041.78	7,485,399.39	-94.76
36-05	EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	-7,899,441.17	-414,041.78	7,485,399.39	-94.76
37	RESULTADOS DE EJERC. ANTERIORE	-9,033,575.99	-15,135,305.16	-6,101,729.17	67.55
37-05	UTILIDADES O EXCED. ACUMULADOS	-9,033,575.99	-15,135,305.16	-6,101,729.17	67.55

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

13. INGRESOS

En el rubro de los ingresos de la Cooperativa por concepto de Cuota de Administración que aporta cada asociado dichos ingresos ascendieron a \$ 201,506,915.800 a diciembre 31 del año 2024, ayuda a su incremento la aprobación del aumento de la cuota se sostenimiento según el acta de Asamblea Ordinaria N°28, por valor de \$240.000, además se obtuvo interés de los CDT por \$ 20,262,709.00, los aportes de los días 31 como cuota de sostenimiento por \$3,588,000.00 y las incapacidades Entre otros ingresos como se detallan a continuación:

Cuenta	Descripción	1 Ene-31 Dic 2023	1 Ene-31 Dic 2024	Variación	%
4	INGRESOS	-183,002,789.420	-201,506,915.800	-18,504,126.380	10.11
41-45-50-01	APORTES ADMINISTRACION	-134,944,050.000	-167,670,000.000	-32,725,950.000	24.25
41-45-50-02	APORTES SOCIALES ASOCIADOS	-2,268,350.000	-3,588,000.000	-1,319,650.000	58.18
41-45-50-10	APORTES EXTRA ORDINARIOS	-31,580,650.000	-7,200,000.000	24,380,650.000	-77.20
42-10-05	INGRESOS POR INTERESES	-13,837,484.420	-20,816,173.800	-6,978,689.380	50.43
42-10-40	DESCUENTO COMERCIALES CONDICIO	0.000	-308,712.000	-308,712.000	100.00
42-10-55	MULTAS Y SANCIONES	-90,000.000	-30,000.000	60,000.000	-66.67
42-50-50	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GA	-166,255.000	-550,697.000	-384,442.000	231.24
42-55-40	INGRE. INCAPACIDADES	-116,000.000	-1,343,333.000	-1,227,333.000	1058.05

14. GASTOS OPERACIONES

En la sección de gastos operacionales de la Cooperativa a diciembre 31 del año 2024 culminan en \$ 201,092,874 con una variación del 14% en aumento, equivalentes a \$25,989,525.770; entre los gastos más representativos está los gastos arrendamiento \$ 12.860.000, app por \$5,558,300.000, muebles y equipo de oficina por \$ 5,224,290.000, impuesto de renta \$6,101,000.000, gastos de Junta Directiva \$7.000.000 gastos de representación, compra sillas rimax, compra de un celular, gastos de papelería, obteniendo así un remanente de \$414,041.780; presentados en el Estado de Resultados así:

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

Cuenta	Descripción	1 Ene-31 Dic 2023	1 Ene-31 Dic 2024	Variación	%
5	GASTOS	175,103,348	201,092,874	25,989,525.770	14.84
51-05-06	SUELDOS	45,132,922.000	58,370,669.000	13,237,747.000	29.33
51-05-15	HORAS EXTRAS Y RECARGOS	4,750,316.000	6,485,113.000	1,734,797.000	36.52
51-05-24	INCAPACIDADES	270,666.000	1,508,000.000	1,237,334.000	457.14
51-05-27	AUXILIO DE TRANSPORTE	4,918,661.000	6,701,400.000	1,782,739.000	36.24
51-05-30	CESANTIAS	4,732,154.000	5,627,361.000	895,207.000	18.92
51-05-33	INTERESES SOBRE CESANTIAS	543,830.000	629,771.000	85,941.000	15.80
51-05-36	PRIMA DE SERVICIOS	4,755,759.000	6,014,769.000	1,259,010.000	26.47
51-05-39	VACACIONES	2,155,904.000	3,624,714.000	1,468,810.000	68.13
51-05-48	BONIFICACIONES	450,000.000	874,000.000	424,000.000	94.22
51-05-51	DOTACION Y SUMIN. A TRABAJADOR	1,754,788.000	1,767,446.000	12,658.000	0.72
51-05-68	APORTES A RIESGOS PROF ARP	272,100.000	370,400.000	98,300.000	36.13
51-05-69	APORTES ENTID PRO SALUD EPS	4,826,376.000	6,435,026.000	1,608,650.000	33.33
51-05-70	APORTES FONDOS PENSIO-CESANT.	6,780,458.000	9,004,226.000	2,223,768.000	32.80
51-05-72	APORTES CAJAS DE COMP. FAMILIA	2,220,900.000	2,875,500.000	654,600.000	29.47
51-05-75	APORTES AL I.C.B.F	1,666,500.000	2,157,200.000	490,700.000	29.44
51-05-78	APORTES AL SENA	1,111,400.000	1,378,400.000	267,000.000	24.02
51-05-84	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	0.000	253,500.000	253,500.000	100.00
51-10-02-01	IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	943,560.000	1,195,055.000	251,495.000	26.65
51-10-02-04	SOBRETASA BOMBERIL	21,323.000	27,007.000	5,684.000	26.66
51-10-02-05	IVA 19%	1,203,433.000	1,643,889.000	440,456.000	36.60
51-10-02-07	IVA DESCONTABLE 5%	5,734.000	943.000	-4,791.000	-83.55
51-10-02-08	ALUMBRADO PUBLICO	0.000	280,876.000	280,876.000	100.00
51-10-02-09	TASA DE ASEO	0.000	451,765.000	451,765.000	100.00
51-10-02-10	IMPOCONSUMO	125,489.000	6,222.000	-119,267.000	-95.04
51-10-02-15	IMPUESTO A LA BOLSA PLASTICA	1,332.000	396.000	-936.000	-70.27
51-10-04	ARRENDAMIENTO	9,960,000.000	12,860,000.000	2,900,000.000	29.12
51-10-05	GASTOS JUANTA DIRECTIVA	5,910,500.000	7,000,000.000	1,089,500.000	18.43
51-10-16	REPARACIONES Y MANTENIMIENTOS	1,862,137.000	484,094.000	-1,378,043.000	-74.00
51-10-18	ELEMENTOS DE ASEO	865,221.000	848,434.000	-16,787.000	-1.94
51-10-20	CAFETERIA	1,928,404.000	233,660.000	-1,694,744.000	-87.88
51-10-23-01	TELEFONO	2,561,332.000	1,394,604.000	-1,166,728.000	-45.55
51-10-23-02	ENERGIA	2,138,900.000	3,620,113.000	1,481,213.000	69.25
51-10-23-04	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,561,210.000	1,037,598.000	-523,612.000	-33.54
51-10-23-07	INTERNET	0.000	1,775,000.000	1,775,000.000	100.00
51-10-25	GASTOS HONOR ASESORIA JURIDIC.	1,000,000.000	974,000.000	-26,000.000	-2.60
51-10-26	TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	550,000.000	393,582.000	-156,418.000	-28.44
51-10-28	PAPELERIA Y UTILIES DE OFICINA	2,597,700.000	1,859,151.000	-738,549.000	-28.43

COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

51-10-30	FOTOCOPIAS	1,167,100.000	1,003,130.000	-163,970.000	-14.05
51-10-34	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	459,925.000	1,494,152.000	1,034,227.000	224.87
51-10-36	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0.000	162,380.000	162,380.000	100.00
51-10-38	GASTOS DE ASAMBLEA	0.000	2,250,040.000	2,250,040.000	100.00
51-10-44	REUNIONES Y CONFERENCIAS	99,305.000	1,142,278.000	1,042,973.000	1050.27
51-10-46	GASTOS LEGALES	1,426,600.000	1,509,900.000	83,300.000	5.84
51-10-50	GASTOS DE REPRESENTACION	369,667.000	757,690.000	388,023.000	104.97
51-10-56	VIGILANCIA PRIVADA	0.000	123,635.000	123,635.000	100.00
51-10-59	ARREGLOS ORNAMENTALES	353,000.000	0.000	-353,000.000	-100.00
51-10-68	ASISTENCIA TECNICA	9,309,820.000	6,356,085.000	-2,953,735.000	-31.73
51-10-78	GASTO DE BIENESTAR SOCIAL	25,935,179.000	760,500.000	-25,174,679.000	-97.07
51-10-95	GASTOS VARIOS	67,227.000	0.000	-67,227.000	-100.00
51-10-96-00	IVA ACTIVOS MENOR CUANTIA	4,886.000	0.000	-4,886.000	-100.00
51-10-96-01	RADIO TELEFONO	840,000.000	145,000.000	-695,000.000	-82.74
51-10-96-02	TELEFONO	286,000.000	398,200.000	112,200.000	39.23
51-10-96-03	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICNA	0.000	5,224,290.000	5,224,290.000	100.00
51-10-96-04	APP	0.000	5,558,300.000	5,558,300.000	100.00
51-10-96-05	CELULAR HAWAY Y5	645,000.000	0.000	-645,000.000	-100.00
51-10-96-17	DISCO DURO CAMARA DE SEG	1,080,000.000	180,000.000	-900,000.000	-83.33
51-10-96-20	VENTILADOR ALTEZZA	0.000	218,487.000	218,487.000	100.00
51-10-96-35	SILLAS RIMAX	0.000	1,032,908.000	1,032,908.000	100.00
51-10-96-41	IMPRESORA LASER PATUM	0.000	840,253.000	840,253.000	100.00
51-10-96-43	BARRA	97,714.000	0.000	-97,714.000	-100.00
51-20-20	ARRENDMTO EQUIPO DE OFICINA	36,000.000	0.000	-36,000.000	-100.00
51-25-20	MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	467,628.000	467,628.000	0.000	0.00
51-25-25	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICAC	431,988.000	431,988.000	0.000	0.00
51-35-95-00	RECARGA EXTITOR	159,663.000	58,823.000	-100,840.000	-63.16
51-45-05	MANTMTO TERRENOS	25,000.000	0.000	-25,000.000	-100.00
51-45-06	MATTO PROPIEDAD TERCEROS	808,254.000	37,899.000	-770,355.000	-95.31
51-50-20	ADECUACION EQUIPO OFICINA	0.000	2,278,865.000	2,278,865.000	100.00
52-35-20	PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE D	10,200,000.000	11,100,000.000	900,000.000	8.82
53-05-05	GASTOS BANCARIOS	247,560.000	182,907.000	-64,653.000	-26.12
53-05-15	COMISIONES FINANCIERAS	187,176.000	58,200.000	-128,976.000	-68.91
53-05-21	INTERES DE MORA	19,271.000	4,450.000	-14,821.000	-76.91
53-05-50	GRAVAMEN 4*1000	580,893.250	530,429.040	-50,464.210	-8.69
53-15-15	GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	0.000	519,095.000	519,095.000	100.00
53-15-95	AJUSTE AL PESO	1,483.000	477.980	-1,005.020	-67.77
54-05-05	IMPTO DE RENTA Y COMPLEMENTARI	218,000.000	6,101,000.000	5,883,000.000	2698.62

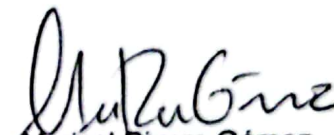
COOPERATIVA DE SERVICIO DE TRANSPORTE "COONSERVICIOS" NIT 900.271.959-4

15. REMANENTE O DEFICIT DEL PERIODO

La Cooperativa a diciembre 31 del año 2024, como resultado final de la operación obtiene un remanente contable por \$ 414,041.780, con un incremento del 94% con respecto al año 2023, de la misma forma es necesario tener en cuenta que este resultado del ejercicio es un resultado **contable**, dado que fiscalmente se debe de hacer una depuración o **conciliación fiscal** que determine cuál es la renta líquida gravable porque hay costos y gastos que la **DIAN** no reconoce como **deducibles** gastos pagados a personas que no tengan Rut, 50% gravamen a los movimientos financieros, exceso de pagos en efectivo, esto se llama conciliación fiscal que permite conocer la diferencia entre la utilidad contable y la utilidad fiscal.

Descripción	1 Ene-31 Dic 2023	1 Ene-31 Dic 2024	Variación	%
REMANENTE OPERATIVO	-7.899.441.170	-414.041.780	7.485.399.390	-94.76


Flor Seney Ceballos Hernández
C.C. 32.104.816
Representante Legal


Marisol Rivera Gómez
TP 226348-T
Contador Público