

Esconaltur

*Cooperativa Multiactiva de
Transporte Especial y de Turismo*



ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL Y DE TURISMO ESCONALTUR

GESTIÓN 2023

Esconaltur

*Cooperativa Multiactiva de
Transporte Especial y de Turismo*



ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL Y DE TURISMO ESCONALTUR

GESTIÓN 2023

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Ricardo Castellanos Zambrano	Presidente
Jorge Enrique Castillo Mora	Vicepresidente
Nidia Stella Calderón Cárdenas	Secretaria
Ingrith Johanna Meza Bohórquez	Principal
Néstor Alirio Cubillos Leal	Principal
Luis Eduardo Herrera Rojas	Suplente
Armando Lara Contreras	Suplente

JUNTA DE VIGILANCIA

Carmen Elisa Beltrán Rodríguez	Presidente
María Eudora Parada De Galindo	Vicepresidente
Oscar Antonio Rincón Castiblanco	Secretaria
Luz Mila Chávez Yara	Principal
Leoncio Esquivel Serrato	Suplente
Fabián Robayo Salcedo	Suplente

ADMINISTRACION

Fanny Álvarez Ch.	Revisora Fiscal
Luxeny Cárdenas B.	Contadora
Aura E. Santos R.	Gerente

Marzo 6 de 2024

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION DE LA COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL Y DE TURISMO “ESCONALTUR”, EN USO DE SUS ATRIBUCIONES LEGALES, ESPECIALMENTE LAS QUE LE CONFIERE EL ARTICULO 36 DE LOS ESTATUTOS Y CONSIDERANDO QUE DEBEMOS CUMPLIR CON EL DEBER ESTATUTARIO DE CITAR A ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA

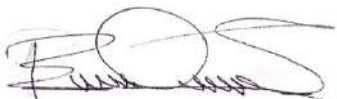
CONVOCA

A todos sus Asociados a la **ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA**, reunión que se llevará a cabo el próximo sábado 6 de abril del 2024 a las **8:00 a.m.** en Centro de Servicios Culturales y Recreativos NUEVA SANTA FE (Carrera 5 No.5-15)

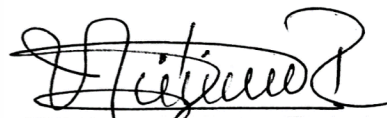
LES RECORDAMOS

1. Que, para la buena marcha de la Cooperativa, es importante la presencia de todos los Asociados y que según el Artículo 40 *“Cada Asociado tendrá derecho a un voto”*
2. Se les informa, que los libros y soportes contables se les enviara por correo electrónico.
3. Para su total conocimiento y agilizar el trámite de la Asamblea les adjuntamos:
 - a. Orden del día
 - b. Balance General a diciembre 31 del 2023
 - c. Estados de Resultados a diciembre 31 del 2023
 - d. Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023
 - e. Estado de cambios en el patrimonio a diciembre 31 del 2023
 - f. Estado flujo de efectivo a diciembre del 2023
 - g. Estado de cambios en el capital de trabajo a diciembre 31 del 2023
 - h. Estado de cambios de la situación financiera a diciembre 31 del 2023
4. Se informa que la asistencia es única y exclusivamente para asociados habilitados de la cooperativa. Por favor no llevar acompañantes.
5. De igual manera el Consejo de Administración de acuerdo con el Artículo 23 numeral 4 del Estatuto manifiesta que se podrá imponer multas a los asociados *“Por inasistencia injustificada a las reuniones de Asamblea General, Consejo de Administración, Junta de Vigilancia, comités y demás actos programados por la administración”*
6. En razón a lo anterior se establecerá para este año una multa por inasistencia a la Asamblea General Ordinaria, Artículo 24 numeral 3 *“Multa pecuniaria de uno (01) a quince (15) SMLDV”*. El Consejo de Administración, determina una multa por inasistencia a la Asamblea Ordinaria del año 2024 de CIENTO TREINTA Y CINCO MIL PESOS M/CTE. (\$135.000) valor que será imputado al Fondo de Solidaridad.

CONSEJO DE ADMINISTRACION



RICARDO CASTELLANOS
Presidente



NIDIA STELLA CALDERON C.
Secretaria

ORDEN DEL DIA

1. Verificación del Quórum.
2. Instalación de la Asamblea, a cargo del Presidente del Consejo de Administración.
3. Lectura y Aprobación del Orden del día.
4. Lectura y Aprobación del Reglamento de la Asamblea.
5. Nombramiento de Presidente y Secretario de la Asamblea.
6. Nombramiento de Comisiones:
 - a. Comisión de Verificación y Aprobación del Acta de la Asamblea.
 - b. Comisión de Elecciones y Escrutinios.
7. Aprobación del Acta de la última Asamblea, a cargo de Comisión de Verificación.
8. Rendición de Informes
 - a. Informe de Consejo de Administración
 - b. Informe de Gerencia.
 - c. Informe de la Junta de Vigilancia.
 - d. Dictamen del Revisor Fiscal.
 - e. Autorización al Representante Legal para hacer la renovación de la información al régimen tributario especial
9. Presentación y aprobación de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico 2023.
10. Aprobación del proyecto de distribución de excedentes correspondientes al ejercicio económico 2023.
11. Presentación del presupuesto proyectado para del año 2024
12. Elección del Consejo de Administración: Período marzo 2024 - marzo 2025
13. Elección de la Junta de Vigilancia Período marzo 2024– marzo 2025.
14. Elección del Revisor Fiscal y su suplente: Asignación de honorarios período marzo 2024 – marzo 2025
15. Proposiciones, recomendaciones y varios.
16. Clausura.



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Marzo 2024



GESTIÓN
2023



**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO ESCONALTUR
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
NIT 830.111.786-8**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(EN PESOS)

ACTIVO	NOTA	2023	2022	VARIACION	
				ABSOLUTA	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		84,967,088	325,713,296	-240,746,208	-73.91%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	4.3	84,967,088	325,713,296	-240,746,208	-73.91%
INVERSIONES	4.4	249,638,208	0	249,638,208	100.00%
INVERSIONES		249,638,208	0	249,638,208	100.00%
ACTIVOS FINANCIEROS					
CARTERA DE CREDITOS	4.5	212,723,532	213,559,238	-835,706	-0.39%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES	4.5	112,193,220	112,625,413	-432,193	-0.38%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.5	2,277,760	1,477,468	800,292	54.17%
TOTAL ACTIVO FINANCIEROS CORRIENTES		327,194,512	327,662,119	-467,607	-0.14%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	4.6	80,805,339	50,736,850	30,068,489	59.26%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		742,605,147	704,112,265	38,492,882	5.47%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.7	736,132,151	811,989,120	-75,856,969	-9.34%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		736,132,151	811,989,120	-75,856,969	-9.34%
TOTAL ACTIVOS		1,478,737,298	1,516,101,385	-37,364,086	-2.46%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	4.8	898,788,506	963,793,033	-65,004,527	-6.74%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.9	24,810,504	3,424,762	21,385,742	624.44%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	4.10	2,161,097	5,034,920	-2,873,823	-57.08%
FONDOS SOCIALES	4.11	3,819,236	1,797,236	2,022,000	112.51%
APORTES SOCIALES PENDIENTES POR APLICAR	4.12	40,705,718	42,189,263	-1,483,545	-3.52%
OTROS PASIVOS	4.13	40,000,000	59,932,684	-19,932,684	-33.26%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,010,285,061	1,076,171,898	-65,886,837	-6.12%
PASIVO NO CORRIENTE					
INGRESOS ANTICIPADOS	4.14	5,095,000	9,073,514	-3,978,514	-43.85%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	4.15	22,161,087	99,538,751	-77,377,664	-77.74%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	4.16	4,738,000	0	4,738,000	100.00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		31,994,087	108,612,265	-76,618,178	-70.54%
TOTAL PASIVOS		1,042,279,148	1,184,784,163	-142,505,015	-12.03%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL	4.17	321,383,151	370,640,088	-49,256,937	-13.29%
RESERVAS		28,628,987	28,628,988	-1	0.00%
SUPERAVIT		37,631,814	27,631,814	10,000,000	36.19%
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIOR		-95,583,668	-243,400,358	147,816,690	-60.73%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		144,397,866	147,816,690	-3,418,824	-2.31%
TOTAL PATRIMONIO		436,458,150	331,317,222	105,140,929	31.73%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,478,737,298	1,516,101,385	-37,364,087	-2.46%

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO ESCONALTUR
ESTADO DE RESULTADOS COMPARADO A DICIEMBRE 31
NIT 830.111.786-8**

(EN PESOS)

INGRESOS	NOTA	2023	2022	VARIACION	
				ABSOLUTA	%
INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA	4.18	388,335,456	369,419,608	18,915,848	5.12%
SERVICIO DE TRANSPORTE (CLIENTES)		148,760,442	146,779,580	1,980,862	1.35%
ACTIVIDAD FINANCIERA		21,887,765	19,430,841	2,456,924	12.64%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		217,687,249	203,209,187	14,478,062	7.12%
OTROS INGRESOS	4.19	201,133,809	88,006,937	113,126,872	128.54%
FINANCIEROS		10,359,658	3,850	10,355,808	268982.02%
RECUPERACIONES		167,138,626	80,849,609	86,289,017	106.73%
DIVERSOS		23,635,525	7,153,478	16,482,047	230.41%
INGRESOS DE EJERCICIOS FINANCIEROS	4.20	115,866,595	13,250,050	102,616,545	774.46%
INGRESOS DE EJERCICIOS FINANCIEROS		115,866,595	13,250,050	102,616,545	774.46%
TOTAL INGRESOS		705,335,860	470,676,595	234,659,265	49.86%
COSTOS Y GASTOS					
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	4.21	536,229,009	302,158,808	234,070,201	77.47%
GASTOS DE PERSONAL		117,863,164	60,530,020	57,333,144	94.72%
GASTOS GENERALES		287,972,803	203,135,058	84,837,745	41.76%
PROVISIONES		94,192,398	6,388,986	87,803,412	1374.29%
DEPRECIACIONES		36,200,644	32,104,744	4,095,900	12.76%
OTROS GASTOS	4.22	19,871,985	20,283,937	-411,952	-2.03%
GASTOS BANCARIOS		10,954,671	11,700,567	-745,896	-6.37%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		8,917,314	8,583,370	333,944	3.89%
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.23	4,837,000	417,160	4,419,840	1059.51%
TOTAL COSTOS Y GASTOS		560,937,994	322,859,905	238,078,089	73.74%
RESULTADO DEL PERIODO		144,397,866	147,816,690	-3,418,824	-2.31%

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

1. Entidad Reportante

La cooperativa Multiactiva de Transporte Especial y Turismo “ESCONALTUR”, con NIT No. 830.111.786-8, con domicilio principal en Bogotá, es una entidad especializada en Transporte escolar y de Turismo, de derecho privado, cuya habilitación fue reconocida mediante resolución No. 0657 del 02 de febrero de 2003 expedida por el Ministerio de Transporte y mediante resolución 0712 del 18 de julio de 2018, fuimos nuevamente habilitados bajo la nueva normatividad, la empresa opera en Bogotá.

ESCONALTUR, Se constituyó por Acta del 2 de noviembre de 2002 otorgado en Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 19 de noviembre de 2002 bajo el número 0055558 del libro I de las entidades Sin Ánimo de Lucro, con Matricula Mercantil No. S0018657, renovada el 25 de marzo de 2021 según la normativa vigente. La entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es la Superintendencia de Puertos y Transportes. Su objeto social principal consiste en prestar el servicio público de transporte terrestre automotor y sus actividades conexas, tendientes a satisfacer las necesidades de sus asociados motivados por la solidaridad y el servicio comunitario. Como entidad multiactiva, puede realizar las siguientes actividades: Servicio de crédito, servicio de transportes, servicio de suministros, vincularse a entidades que desarrollen actividades complementarias o conexas de las profesiones o actividades de los asociados, servicio de comercialización y servicio de turismo.

La última reforma de Estatutos fue aprobada en la Asamblea Extraordinaria de Asociados celebrada el día 13 de febrero del 2021. ESCONALTUR les ayuda a los asociados en el desarrollo de sus actividades como transportadores sirviendo como garante para superar con éxito los retos del mercado con estrategias de crecimiento y la utilización de los procesos de calidad. Su extensa experiencia, su dominio en el sector económico de servicio de transporte y sus capacidades en el control operativo y manejo administrativo, junto con la ambición de ESCONALTUR de satisfacer las expectativas de sus clientes, constituyen su mejor aval.

ESCONALTUR, lleva sus cuentas y prepara sus estados financieros conforme al Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, que es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera Grupo 2 NIIF para Pymes (Estándar Internacional para Pymes), por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y las Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa) y se acoge a las normas prescritas por la Superintendencia de Puertos y Transportes. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Cooperativa.

2. Bases de presentación y Principales políticas y prácticas contables

Bases de preparación

Marco técnico contable

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), es una norma o estándar. Están presentados en pesos colombianos que es la moneda funcional de la Cooperativa, y por las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificaciones tales como el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2101 de 2016 y Decreto 2131 de 2016.

Adicionalmente, Esconaltur aplica los siguientes lineamientos de acuerdo con las leyes y otras normas vigentes en Colombia:

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros (individuales/separados).

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la cooperativa preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad aceptados en Colombia (PCGA) la información financiera correspondiente a periodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo al nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2014 y las secciones se explican en las conciliaciones detalladas en la nota de conciliación de los efectos de la transición en los elementos de los estados financieros.

Declaración de Responsabilidad

La administración de la Cooperativa es la responsable de la información contenida en estos estados financieros, la preparación de los mismos con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables, estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, en caso que

hechos posteriores obligaran a modificar estos estados financieros en periodos futuros la Cooperativa hará tales modificaciones basándose en la “sección 32 hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa”

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido ESCONALTUR, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.

Período contable

La Cooperativa tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Devengo (causación)

La Cooperativa prepara sus estados financieros de acuerdo con la base de acumulación o devengo. Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Cooperativa se expresan en pesos colombianos, en la moneda del ambiente económico primario donde opera la empresa (moneda funcional). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos y ha sido redondeado a la unidad más cercana.

Criterio de Materialidad

Estos Estados Financieros han sido preparados teniendo en cuenta el principio de materialidad o importancia relativa; de acuerdo con este concepto un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza o la magnitud de las partidas con las que se relaciona, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede influir sobre las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes, requiere que la

administración de la Cooperativa haga estimaciones que afectan los valores de los activos y pasivos reportados y revele activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado, de acuerdo a la sección 10 Políticas contables, Estimaciones y errores.

Presentación de Estados Financieros

La Cooperativa presenta el Estado de Situación Financiera clasificado por el método corriente y no corriente.

La Cooperativa presenta el Estado de Resultados Integral de forma conjunta, es decir presenta el estado de resultados y el otro resultado integral en un solo estado financiero que en adelante se denominará Estado de Resultados Integrales.

El Estado de Flujo de Efectivo es presentado usando el método indirecto.

Activos y Pasivos Corrientes y no Corrientes

La Cooperativa clasifica un activo como corriente cuando:

- a. Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operaciones.
- b. Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- c. Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa.

El activo es efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la sección 4) a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

La Cooperativa clasificará todos los demás activos como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

La Cooperativa clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- d) No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que

se informa. Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no se afectan a su clasificación.

La Cooperativa clasifica todos los demás pasivos como no corrientes.

Transición a las Normas Internacionales de Información Financiera

La Cooperativa ha surtido los procesos de preparación del estado de situación financiera de apertura, periodo de transición y periodo de aplicación obligatoria de NIIF para las PYMES, de acuerdo con los parámetros establecidos en la sección 35 Adopción por Primera Vez, El conjunto completo de estados financieros, con información comparativa con respecto a un periodo elaborados a 31 de diciembre de 2019 constituyen los terceros estados financieros que incluyen la información a relevar detallada en las notas a los estados financieros.

Los efectos de los cambios presentados en los elementos de los estados financieros fueron clasificados en la partida resultado transición, pero no se presenta ningún impacto material en los resultados del periodo producto de tal implementación.

En cuanto a la composición del Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) el mayor impacto evidenciado es el correspondiente al ajuste de las vidas útiles la propiedad, planta y equipo que presentó un aumento debido a las estimaciones en las políticas contables adoptadas por la cooperativa.

Beneficios a Empleados

Se entenderá por beneficio a empleados todas las formas de contraprestación concedida por la Cooperativa a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

La Cooperativa reconocerá beneficios a empleados de la siguiente manera: Como un pasivo cuando el empleado ha prestado un servicio a cambio de beneficios a pagar en el futuro, y un gasto cuando la entidad ha consumido los beneficios monetarios y no monetarios procedentes del servicio prestado por el empleado de acuerdo a la sección 28 beneficio para empleados.

3. Resumen de Principales Políticas Contables

Teniendo en cuenta que Esconaltur se ha visto obligada a adoptar algunas medidas extraordinarias para dar cumplimiento a la normativa del Ministerio de Transporte, de acuerdo al decreto 431 de marzo de 2017 en su artículo 16 capacidad transportadora con un porcentaje de vehículos de propiedad de la empresa, se hace necesario hacer unos cambios en las políticas contables, dando cumplimiento a la NIC 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, donde se indica que:

“La aplicación de una política contable para transacciones, otros eventos o condiciones que difieren sustancialmente de aquéllos que han ocurrido previamente”

DETERIORO CREDITOS DE INVERSIÓN

Adiciónese a la tercera política contable de la Cooperativa Multiactiva de transporte Especial y de turismo Esconaltur, denominada cartera de créditos y cuentas por cobrar y bajo la normativa vigente en la Sección 11 del Estándar para Pymes: instrumentos financieros básicos y dando cumplimiento a la NIC 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores

Al hacer un análisis individual del riesgo de la cartera, que se encuentra en la actualidad reglamentada como créditos de inversión, cuya garantía es un vehículo y que la propiedad se pasa a la empresa hasta terminar el pago del crédito con un plazo máximo de 20 meses, se hace necesario hacer un cambio en la estimación contable y establecer un método de deterioro específico sobre esta cartera.

En este caso las operaciones con base en los criterios mencionados anteriormente se clasifican en las categorías de riesgo que se describen a continuación igual que para el cálculo del deterioro se tendrá en cuenta la siguiente tabla que se establece de acuerdo al período de pago de la cuota y revisando la estimación de la incobrabilidad, teniendo en cuenta que esta cartera no representa un riesgo para Esconaltur ya que posee un vehículo como garantía.

CATEGORIA	RAMGO DIAS	% PROVISION
A-NORMAL	0-30	0%
B-ACCEPTABLE	31-90	1%
C-APRECIABLE	91-180	10%
D-SIGNIFICATIVO	181-360	20%
E-INCOBRABILIDAD	360->	50-100%

La aplicación es esta modificación será prospectiva, el reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable será para el ejercicio 2019 y los futuros, afectados por dicho cambio.

DEPRECIACIÓN

Adiciónese a la quinta política contable de la Cooperativa Multiactiva de transporte Especial y de turismo Esconaltur, denominada Propiedad, Planta y equipo y bajo la normativa vigente en la Sección 17 del Estándar para Pymes y la NIC 36 Deterioro del valor de los activos y dando cumplimiento a la NIC 8: Políticas contables

Teniendo en cuenta que Esconaltur no espera tener un beneficio económico de los vehículos recibidos como propiedad planta y equipo que si son la garantía admisible de la categoría de crédito de inversión y teniendo en cuenta que, aunque la tarjeta de

propiedad está a nombre de la Cooperativa, el tenedor es el tercero poseedor del crédito, este activo retornará al poseedor al terminar de pagar el crédito, se hace necesario hacer un cambio en la estimación contable y modificar la vida útil de estos vehículos a 25 años con un valor residual del 10% y el método de depreciación Lineal, esto con el fin de que los estados financieros suministren información más fiable.

La prueba de deterioro se realizará mensualmente de acuerdo a la reglamentación de la cooperativa vigente y su aplicación será prospectiva, el reconocimiento del efecto del cambio en la estimación contable será para el ejercicio 2019 y los futuros, afectados por dicho cambio.

A continuación, se describen las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Cooperativa

Recordemos que los cambios en las estimaciones contables se tratan de forma prospectiva, es decir, no afectan los estados financieros de los períodos anteriores.

Elementos de los Estados Financieros

A continuación, se detallan los criterios para la incorporación de cada una de las partidas que componen los estados financieros:

Activos

Se reconocerá un activo en los estados financieros siempre y cuando sea probable que de su uso generen a la entidad, beneficios económicos futuros y que el costo del activo pueda ser medido con fiabilidad.

Pasivos

Se reconocerá un pasivo siempre y cuando se verifique que existe una obligación presente originada en sucesos pasados y de la cual se espera que la Cooperativa tenga que desprenderse de beneficios económicos futuros para su cancelación.

Ingresos

Los ingresos deberán verse reflejados siempre como incrementos en los beneficios económicos que representen un mayor valor de los activos o un menor valor de los pasivos. Del mismo modo será requisito para el reconocimiento de los ingresos la

materialización de la prestación de los servicios para su inclusión en estos estados financieros.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se identifican como disminuciones en los beneficios económicos que repercuten en una disminución en los activos o aumento en los pasivos de la Cooperativa.

Sin perjuicio de las definiciones aquí planteadas la clasificación de las partidas incluidas en estos estados financieros ha tenido en cuenta para los casos en que es practicable la definición de la sección concreta.

Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones.

Estado de Flujo de Efectivo

Presenta el detalle del efectivo recibido y pagado a lo largo del período, su manejo y variación durante el año, se detalla a través de tres flujos:

- a. Actividades de operación. Incluye las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Cooperativa. Se parte de la utilidad de operación, restando aquellas partidas que, aunque la afectan, no generan incrementos o disminuciones en el efectivo. A la utilidad operacional se le suman otras partidas no operacionales, que también modificaron la utilidad y generaron o utilizaron efectivo.
- b. Actividades de inversión. Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de inversión, deberán incluir las transacciones que constituyen desembolsos de recursos económicos que van a producir ingresos y flujos de efectivo en el futuro. Solo los desembolsos que den lugar al reconocimiento de un activo en el balance general cumplen las condiciones para su clasificación
- c. Actividades de financiación. Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros o socios.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o créditos a los asociados y se recibirá como contraprestación efectiva, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero.

Para la medición inicial y posterior, la Cooperativa mide estos en el momento que sean trasferidos sustancialmente los riesgos y beneficios asociados a los bienes objeto de la transacción comercial independientemente de la fecha de la factura; el valor será el

pactado entre las partes para tal operación bajo contrato. Todas las demás cuentas por cobrar se reconocerán en el momento que se evidencie el derecho inobjetable a recibir el flujo de efectivo a favor de la Cooperativa.

Activos por Impuestos Corrientes

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo a pagar de renta, generados por retenciones en la fuente de terceros. Este impuesto es contemplado por la sección 29.

Medición inicial y posterior: Se medirán por el valor que se espera recuperar de la entidad administradora de impuestos, utilizando la normatividad y tasas aprobadas por la autoridad fiscal de los saldos a favor.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden vehículos, equipos de cómputo, procesamiento y equipos de comunicación en su medición inicial dichas partidas son reconocidas al costo de acuerdo a la sección 17 y 27.

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la Cooperativa y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los desembolsos por concepto de reparación se cargan al estado de resultados en el periodo en el que se incurren.

Con respecto a los equipos de cómputo, procesamiento y equipos de comunicación la depreciación se calcula por el método de línea recta al establecer las vidas útiles.

Se registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo es superior a su importe recuperable. Se reconocerá cualquier pérdida por deterioro de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produzca.

Los resultados por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los mismos; estas diferencias se incluyen en el estado de resultados.

La medición posterior de los elementos de propiedad planta y equipo se hace de la siguiente manera:

GRUPO	METODO DE MEDICION
Vehículos	Costo
Equipo de Oficina	Costo
Equipo de Comunicación y Computación	Costo

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios en el curso normal de las operaciones de la Cooperativa. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos.

La Cooperativa reconoce sus ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la Cooperativa, como se describe más adelante.

4. Detalle de los Elementos de los Estados Financieros

4.1. Estimaciones Contables

En la preparación de estos estados financieros la Cooperativa ha aplicado las siguientes estimaciones contables:

Deterioro del Valor de Cuentas por Cobrar

La Cooperativa evalúa por lo menos una vez al año la existencia de indicios de deterioro del valor de las cuentas por cobrar, basada en estos indicios ha estimado el deterioro luego del análisis individual de las partidas vencidas y los procesos de gestión de cobro vigentes.

Vidas Útiles y Valores Residuales

Las vidas útiles y valores de salvamento de todos los componentes de propiedad plantan y equipo han sido estimadas a partir de los estudios previamente realizados, los conceptos técnicos de valuadores y los presupuestos de uso y realización de activos por parte de la Cooperativa

4.2. Gestión de Riesgo

El proceso de gestión de riesgo de la cooperativa se estructura a través de los procesos de planeación financiera, control presupuestal y control interno, la integración de estos procesos se enfoca en garantizar la estabilidad y mejora continua de las condiciones de la cooperativa.

La empresa ha identificado un impacto considerable en los siguientes riesgos:

Riesgo Legal

En la Cooperativa el riesgo legal nace con la existencia de contratos, acuerdos y obligaciones comerciales; está asociado a la posibilidad de ser sancionado u obligado a indemnizar daños como resultado de un incumplimiento.

Es un riesgo que se manifiesta cuando aparecen situaciones que se justifican en vacíos jurídicos o legales, imperfección o ambigüedad de los contratos.

Riesgo de Crédito.

Este riesgo está referido a la capacidad de terceros de cumplir con sus obligaciones financieras con la Cooperativa.

Actualmente la Cooperativa gestiona los riesgos de crédito a través de las cláusulas contractuales estipuladas.

Riesgo de Liquidez

Este riesgo se asocia a la capacidad de la Cooperativa para cumplir con sus obligaciones en las fechas pactadas.

Actualmente la Cooperativa gestiona el riesgo de liquidez a través de la estructuración financiera de proyectos, la gestión del flujo de caja operativo y la planeación de tesorería.

Riesgo de Fraude

En la Cooperativa el riesgo de fraude se asocia a la contaminación de los procesos con propósitos particulares y ajenos al deber ser de la organización, la suplantación de instrucciones, la desviación de fondos o recursos con interés personal, alteración de documentos, la simulación de actividades, entre otros, son algunos de los hechos más significativos.

4.3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El grupo de efectivo y equivalente al efectivo comprende lo relacionado con los recursos que Esconaltur mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras, un equivalente al efectivo comprende la inversión a corto plazo, fácilmente convertible en efectivo.

	AÑO 2023		AÑO 2022
CAJA		2,537,064	98,753,345
Caja General	1,537,064		97,753,345
Caja Menor	<u>1,000,000</u>		<u>1,000,000</u>
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES		34,833,679	68,907,576
CUENTAS CORRIENTES			
Banco Davivienda Cta Cte 474669999	19,582,695		33,058,821
Banco Av Villas Cta Cte 032104978	10,843,012		32,273,260
Banco Av Villas Cta Cte 032105900	<u>4,407,972</u>		<u>3,575,495</u>
CUENTAS DE AHORRO		47,596,345	158,052,375
Banco de Colombia Cta de Ahorros	42,793,750		8,185,179
Banco Av Villas Cta Ahorros .0321160	<u>4,802,594</u>		<u>149,867,197</u>
TOTAL DISPONIBLE		<u>84,967,088</u>	<u>325,713,296</u>

Los saldos de las cuentas bancarias reflejan el monto disponible para la entidad. Se genera una diferencia entre el monto aquí reportado y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera, tal partida se documenta en la conciliación bancaria como se muestra a continuación:

ENTIDAD	NUMERO DE CUENA	SALDO CONTABILIDAD	NOTAS DEBITO NO APLICADAS POR EL BANCO	SALDO EXTRACTO BANCARIO
BANCO DAVIVIENDA	CTA CTA 474669999945	19,582,695		19,582,695
BANCO AV VILLAS	CTA CTE 032104978	10,843,012	17,252,869	28,095,881
BANCO AV VILLAS	CTA CTE 032105900	4,407,972		4,407,972
BANCO DE COLOMBIA	CTAAHORROS 23311905261	42,793,750		42,793,750
BANCO AV VILLAS	CTAAHORROS 032116030	4,802,594		4,802,954
TOTAL		82,430,024	17,252,869	99,683,253

El importe pendiente por debitar por el banco corresponde a cheques pendientes por ser cobrados por los beneficiarios.

CHEQUES PENDIENTES DE COBRO			
FECHA	NOMBRE	DOC	VALOR
11/10/2023	ROJAS VOLVERAS MARY (ch=1416965) ANTIC	CE 00034262	4,000,000
07/12/2023	SILVA SALINAS LILIANA DEL (ch=3143993) DE	CE 00034346	5,104,600
07/12/2023	LEON LEON LILIANA (ch=0126996) PG NOMIN	CE 00034349	3,378,767
07/12/2023	ROJAS DIAZ CARLOS (ch=2995985) DEVOLUC	CE 00034338	2,006,168
07/12/2023	ROMERO REYES (ch=2545992) DEVOLUCION	CE 00034345	1,707,879
07/12/2023	BORRAEZ PINZON JULIO (ch=2784995) DEVO	CE 00034341	544,087
07/12/2023	RODRIGUEZ PRIETO JOSE (ch=0367991) DEVO	CE 00034344	511,368
TOTALES			\$ 17,252,869

4.4. Inversiones

Para el mes de abril la administración toma la decisión de utilizar un instrumento de inversión y realiza la apertura de dos (2) certificados de depósito a término (CDT), un primer CDT por un valor de \$100.000.000 en el Banco Av Villas el cual genero unos rendimientos de \$5.233.344 los que fueron capitalizados para la renovación realizada en el mes de octubre, un segundo CDT se apertura en el mismo mes de abril por un monto de \$80.000.000 con Bancolombia el cual genero unos rendimientos de \$4.404.864 los cuales también se capitalizaron para su renovación.

Para el cierre del año 2023 se tienen un total de \$249.638.208 reflejados en tres (3) CDT.

CERTIFICADO No.	ENTIDAD	TASA DE INTERES	VALOR	PLAZO DIAS	FECHA APERTURA	FECHA VENCIMIENTO
2295135-1	Banco Av Villas	10.70 E.A.	\$ 105,233,344.00	210	19/10/2023	19/05/2024
5907967	Bancolombia	11.90 E.A.	\$ 84,404,864.00	180	19/10/2023	19/04/2024
2295151-1	Banco Av Villas	10.05 E.A.	\$ 60,000,000.00	91	30/11/2023	01/03/2024
TOTAL INVERSIONES			\$ 249,638,208.00			

4.5. Activos Financieros

Los activos financieros corresponden a las cuentas del activo que representan un derecho contractual de recibir efectivo, el cual al hacerse realidad genera liquidez a la Cooperativa.

Los saldos de los activos Financieros de la Cooperativa están compuestos de la siguiente manera:

CARTERA DE CREDITOS

	AÑO 2023		AÑO 2022	
CREDITOS DE CONSUMO, GARANTIA VEHICULOS		225,812,259		224,115,677
CATEGORIA A RIESGO NORMAL	97,920,129		76,750,099	
CATEGORIA B RIESGO ACEPTABLE	63,009,507		0	
CATEGORIA C RIESGO APRECIABLE	10,398,058		28,649,142	
CATEGORIA D RIESGO SIGNIFICATIVO	16,925,440		60,604,526	
CATEGORIA E RIESGO DE	14,487,374		22,610,602	
INTERESES CATEGORIA A RIESGO NORMAL,	23,071,751		35,501,308	
DETERIORO CREDITOS DE CONSUMO, GARANTIA VEHICULOS		-26,485,906		-67,389,569
CATEGORIA B - CREDITO ACEPTABLE,	-8,590,694		0	
CATEGORIA B - CREDITO ACEPTABLE,	-414,304		0	
CATEGORIA C - CREDITO APRECIABLE,	-1,039,806		-8,485,542	
CATEGORIA D - CREDITO	-2,266,939		-36,293,425	
CATEGORIA D - CREDITO	-16,789		0	
CATEGORIA E - CREDITO	-14,157,374		-22,610,602	
CREDITOS DE CONSUMOS OTRAS		17,871,662		56,981,048
APORTES SOCIALES	0		42,189,263	
CATEGORIA A RIESGO NORMAL	9,241,995		14,791,785	
CATEGORIA B RIESGO ACEPTABLE	5,069,895		0	
CATEGORIA D RIESGO SIGNIFICATIVO	167,890		0	
CATEGORIA E RIESGO	3,391,882		0	
DETERIORO CREDITOS DE CONSUMOS OTRAS		-2,271,661		0
CATEGORIA E - CREDITO	-2,271,661		0	
DETERIORO CARTERA GENERAL		-2,202,822		-147,918
PROVISION CREDITOS SIN LIBRANZA	-2,202,822		-147,918	
TOTAL CARTERA DE CREDITOS		212,723,532		213,559,238

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES

	AÑO 2023		AÑO 2022	
CARTERA CLIENTES		34,150,000		14,133,004
CLIENTES	34,150,000		14,133,004	
ADELANTOS AL PERSONAL		829,400		600,000
CREDITO EMPLEADOS	829,400		600,000	
INGRESOS POR COBRAR		175,860,303		193,754,244
RODAMIENTO	154,757,493		171,084,442	
ADMINISTRACION COLEGIOS	19,982,810		17,439,802	
OTRAS	1,120,000		5,230,000	
DETERIORO OTRAS CEUNTAS POR COBRAR		-98,646,483		-95,861,834
INGRESOS POR COBRAR	-98,646,483		-95,861,834	
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		112,193,220		112,625,413
ANTICIPO DE IMPUESTOS		2,277,760		1,477,468
RETENCION EN LA FUENTE	450,702		37,401	
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y	1,827,058		1,440,067	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2,277,760		1,477,468
TOTAL ACTIVO FINANCIERO CORRIENTE		327,194,512		327,662,119

CATEGORIA	NUMERO DE CREDITOS	SALDO PRESTAMO
A-NORMAL	8	\$ 97,920,129
B-ACEPTABLE	4	\$ 63,009,507
C-APRECIABLE	1	\$ 10,398,058
D-SIGNIFICATIVO	2	\$ 16,925,440
E-INCOBRABILIDAD	3	\$ 14,487,374
SUBTOTAL	18	\$ 202,740,508
INTERSES		\$ 23,071,757
TOTAL CARTERA CREDITOS		\$ 225,812,265
GARANTIA VEHICULOS		

Adicional sobre el total de la cartera de consumo sin garantía real, se aplica el 1% que corresponde a la provisión general.

Dentro de las cuentas comerciales por cobrar, el rubro más significativo, es los ingresos por cobrar tales como Rodamiento y Administración de colegios, que son los servicios prestados en transporte escolar y que corresponde al ingreso de la Cooperativa por cada niño transportado.

El deterioro sobre estos rubros se determina de acuerdo a las políticas contables establecidas por Esconaltur en concordancia con la legislación actual. Los rubros sobre los cuales se hace cálculo del deterioro son: Rodamiento, Seguros y Otras cuentas por cobrar.

Adicional se evalúan las cuentas por cobrar de los asociados que tienen el parque automotor cercano a ser desintegrado por el modelo de vehículo, esto con el fin de determinar las estimaciones de manera prudente y poder asignar un porcentaje mensual a provisionar.

Otro rubro dentro de cuentas comerciales por cobrar, está representado en la cartera de clientes que refleja un saldo de \$34.150.000, para esta cartera se está aplicando un deterioro de acuerdo a los lineamientos legales establecidos.

NIT	NOMBRE	SALDO CARTERA
860,022,207	ARYSTA LIFESCIENCE COLOMBIA SAS	17,500,000.00
900,424,295	NEW LIFT SOLUTIONS BV SUCURSAL	16,600,000.00
79,116,441	LOPEZ GUTIERREZ FERNANDO	50,000.00
	TOTAL	34,150,000.00

4.6. Otros Activos No Financieros

Dentro de otros activos no financieros, que corresponde a valores adeudados a la cooperativa que se generan por actividades diferentes a la principal dentro del objeto social de la Cooperativa.

OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES				
	AÑO 2023		AÑO 2022	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		99,322,904		70,505,190
APORTES SOCIALES	✓ 40,705,718		0	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	✓ 34,841,620		18,870,008	
SEGUROS RCC Y RCE	✓ 13,724,295		20,520,718	
CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS	✓ 6,461,637		15,787,829	
CARGOS PERSONAL OPERATIVO	✓ 1,329,026		7,347,038	
FONDO SOLIDARIDAD	✓ 1,006,338		984,957	
DISPOSITIVO GPS	✓ 762,870		560,000	
CONVENIO	✓ 415,000		415,000	
APORTES ARL	✓ 76,400		76,400	
UNIFORMES	✓ 0		5,943,240	
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR		-18,517,565		-19,768,340
SEGUROS	✓ -6,633,512		-5,887,299	
DIVERSAS OTRAS	✓ -11,884,053		-13,881,038	
CARTERA SOCIOS RETIRADOS	✓ 0		-3	
TOTAL ACTIVO NO FINANCIEROS CORRIENTES		<u>80,805,339</u>		<u>50,736,850</u>

Otras Cuentas por Cobrar, en este rubrose incluyen las diferentes actividades dirigidas a los asociados de carácter obligatorio organizados por la Cooperativa, el valor de comparendo Administrativos a cargo de terceros y que han sido pagados por la cooperativa, planillas de viaje, tarjetas de operación, compra de uniformes, exámenes personal operativos no asociados y otras.

Cuentas por Cobrar por Seguros RCC y RCE corresponde a las pólizas de seguros que la cooperativa debe expedir a todo su parque automotor de manera obligatoria, pero que a su vez le registra por cobrar a cada propietario

Cuentas por Cobrar Servicios que corresponde a los anticipos otorgados a los asociados con el fin de dar liquidez para garantizar la prestación de los servicios

Cargo personal Operativo este importe corresponde al valor de la nómina que los conductores que se encuentran afiliados y se encuentran pagando la seguridad social en totalidad por medio de Esconaltur.

Fondo de Solidaridad corresponde al valor acumulado del importe mensual causado para eventos.

Dispositivos GPS corresponde a los importes que adeudan por concepto del servicio de monitoreo de vehículos y saldos de equipos instalados que factura la empresa MIRATEK.

Convenios Asociados corresponde a los servicios prestados por asociados a través de contratos, que no son suscritos directamente con la Cooperativa, pero se avalan para que puedan prestar el servicio, estos montos son de los años 2016 y 2017, a partir de año 2018 no se cobran los convenios, se hace un cobro porcentual del 10% para cubrir los impuestos y el ingreso a Esconaltur, el cual se registra como Ingresos Operacionales.

Aportes ARL corresponde al saldo que adeudan los asociados que se encontraban vinculados por Esconaltur a la AR, por reglamentación local a partir del mes de noviembre del año 2021 la empresa inicia la transición directa a la DIAN de la nómina electrónica por lo cual la empresa no puede seguir generando estos pagos.

4.7. Propiedad Planta y Equipo

La partida de propiedad planta y equipo clasificadas por la Cooperativa no presentan restricciones de uso de ningún tipo a la fecha de presentación de los estados financieros.

Las vidas útiles y valores de salvamento estimados para cada grupo de propiedad plantan y equipo para el año 2023 fueron las siguientes:

DESCRIPCION	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
EQUIPO DE COMPUTO	3 AÑOS	0%
VEHICULOS	12 AÑOS	10%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	0%
EQUIPO DE OFICINA	7 AÑOS	5%
EQUIPO DE COMUNICACIONES	5 AÑOS	5%

La prueba de deterioro se realizará mensualmente de acuerdo a la reglamentación de la cooperativa vigente y su aplicación será prospectiva.

El valor de la Propiedad Planta y Equipo de la Cooperativa está conformado de la siguiente manera:

	AÑO 2023		AÑO 2022	
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		21,382,766		19,538,101
Muebles	12,175,401		12,175,401	
Equipo	<u>9,207,365</u>		<u>7,362,700</u>	
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUN.		74,524,881		68,025,871
Equipos de Computo	44,308,628		44,308,628	
Equipos de Comunicación	11,555,730		5,056,720	
Software	<u>18,660,523</u>		<u>18,660,523</u>	
VEHICULOS		884,000,000		932,000,000
Vehiculos	<u>884,000,000</u>		<u>932,000,000</u>	
DEPRECIACION ACUMULADA		-243,775,495		- 207,574,853
Muebles y Equipo de Oficina	-19,187,447		-18,489,758	
Software	-18,660,523		-18,660,523	
Equipo de Computación y Comunicac	-50,625,525		-49,365,348	
Vehiculos	<u>-155,302,001</u>		<u>-121,059,223</u>	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		<u>736,132,151</u>		<u>811,989,120</u>

Disminución en nuestro parque automotor por \$48.000.000 obedece a la venta y devolución de dos (2) vehículos y la adición de un (1) vehículo, detallados a continuación:

VENTA DE VEHICULOS 2023

DESCRIPCION	PLACA	COSTO HISTORICO
BUSETA JORGE PAEZ LOPEZ	SZV450	60,000,000
MICROBUS ESCOLAR KIA JAIME ESCOBAR MAHECHA	VDE437	20,000,000
TOTAL		80,000,000

COMPRA VEHICULOS 2023

DESCRIPCION	PLACA	ADICIONES
MICROBUS ESCOLAR NAVARRETE JOSE MARTIN	SLG 554	32,000,000
TOTAL		32,000,000

Anexo detalle del parque automotor a cierre del ejercicio.

No.	FECHA ADQUISICION	MOVIL	PLACA	DESCRIPCION	COSTO HISTORICO
1	30 de jun de 17	114	WEP686	MICROBUS ESCOLAR ALGARRA CESAR	50,000,000
2	25 de ago de 17	157	SXX157	MICROBUS ESCOLAR OSCAR RAMIREZ / GARZON JORGE	35,000,000
3	31 de oct de 17	77	SQL517	MICROBUS ESCOLAR CARLOS RIVERA	20,000,000
4	28 de feb de 18	35	UFT578	MICROBUS ESCOLAR LUIS SALAS	17,000,000
5	19 de jun de 18	193	TLM446	MICROBUS ESCOLAR YOLIMA VELASQUEZ	50,000,000
6	30 de jun de 18	74	SXZ718	MICROBUS ESCOLAR ALFONSO BONILLA M74	45,000,000
7	8 de sep de 18	22	UFY073	MICROBUS ESCOLAR LUIS HERNANDO GARCIA	45,000,000
8	5 de oct de 18	135	SPL961	MICROBUS ESCOLAR MARIA ISABEL DELGADO	40,000,000
9	25 de oct de 18	717	TTQ194	BUSETA ESCOLAR EVELIO ARIZA - MARIA ISABEL DELGADO	80,000,000
10	19 de oct de 18	88	WCT710	MICROBUS ESCOLAR MARIA ISABEL DELGADO	55,000,000
11	28 de dic de 18	542	THX370	MICROBUS ESCOLAR ALFONSO BONILLA M542 NAVITUR	50,000,000
12	14 de feb de 19	116	SLH161	MICROBUS ESCOLAR YOLIMA VELASQUEZ -OSCAR RAMIREZ	45,000,000
13	28 de feb de 19	38	SOS483	MICROBUS ESCOLAR SONIA IVONNE LOPEZ - RODRIGO OCHOA	50,000,000
14	11 de dic de 19	82	UPR442	MICROBUS ESCOLAR MARIA ISABEL DELGADO	45,000,000
15	30 de dic de 19	110	TDV197	MICROBUS ESCOLAR ALEJANDRO LOPEZ	50,000,000
16	21 de dic de 20	137	WCR 090	BUSETA PEDRO HERNANDEZ	80,000,000
17	11 de abr de 22	12	SOD492	MICROBUS ESCOLAR BRYAN ROMERO	30,000,000
18	30 de oct de 22	115	SLI 250	MICROBUS ESCOLAR OSCAR RINCON	30,000,000
19	27 de dic de 22	754	SKL 356	MICROBUS ESCOLAR NAVARRETE JOSE MARTIN	35,000,000
20	31 de mar de 23	102	SLG554	MICROBUS ESCOLAR NAVARRETE JOSE MARTIN	32,000,000
TOTAL					884,000,000

4.8. Cuentas por Pagar

En este rubro el monto más significativo corresponde al pasivo por la adquisición de vehículos.

El Rubro de otros por \$8.363.000 corresponde a partes administrativos por pagar a la superintendencia de Puertos y Transportes que para el cierre del año nos notificaron la resolución de cobro, pero no habían generado los cupones para pago.

El valor de \$3.634.802 corresponde a saldos a pagar a terceros como Miratek no alcanzo a pagarse por no haber confirmado su estado de cuenta a cierre de año.

	AÑO 2023	AÑO 2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
Vehiculos (Adquisicion)	884,000,000	912,000,000
Otros	8,363,000	2,757,400
Terceros	3,634,802	45,273,913
Seguros RCC yRCE	2,790,704	3,761,720
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	898,788,506	963,793,033

4.9. Otras cuentas por pagar

En este rubro encontramos los remanentes por pagar que son saldos por devolver a asociados que realizaron su trámite de desvinculación y que por los procedimientos establecidos por Esconaltur serán desembolsados a un tiempo prudencial después de validar con la superintendencia de Puertos y Transportes que no se esté adelantando algún proceso de tipo administrativo (partes) para programar su desembolso.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	AÑO 2023	AÑO 2022
Remanentes por pagar	20,031,429	0
Impuesto de Industria y Comercio	2,936,501	1,521,000
Retención en la Fuente	1,181,938	886,607
Retención de Industria y Comercio	<u>660,636</u>	<u>1,017,155</u>
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>24,810,504</u>	<u>3,424,762</u>

Aquí también se registra el valor de los impuestos retenidos por la cooperativa y que serán pagos en el primer mes del año 2024.

4.10. Beneficios a Empleados

Representa las obligaciones de la Cooperativa con cada uno de sus empleados, por concepto de prestaciones Sociales, como consecuencia del derecho adquirido de conformidad con las normas laborales vigentes.

	AÑO 2023	AÑO 2022
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Cesantías	1,935,311	2,617,172
Intereses Sobre Cesantías	225,786	314,066
Retenciones y Aportes de Nomina	0	1,407,849
Vacaciones	<u>0</u>	<u>695,833</u>
TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS	<u>2,161,097</u>	<u>5,034,920</u>

Dando cumplimiento a lo establecido por la ley se canceló los intereses de cesantías en el mes de enero 2024 y el pago de cesantías fue trasladado al respectivo fondo el 1 de febrero del año 2024

4.11. Fondos Sociales

Representa el saldo de los recursos de los Fondos de Educación y Solidaridad, que por ley Cooperativa se constituyen en beneficio de los asociados, con las apropiaciones de los excedentes de ejercicios anteriores.

	AÑO 2023		AÑO 2022	
FONDO DE EDUCACION		576,236		576,236
Fondo de Educación	<u>576,236</u>		<u>576,236</u>	
FONDO DE SOLIDARIDAD		3,243,000		1,221,000
Fondo de Solidaridad	<u>3,243,000</u>		<u>1,221,000</u>	
TOTAL FONDOS SOCIALES		<u>3,819,236</u>		<u>1,797,236</u>

En el transcurso del año 2023, del fondo de solidaridad no se realizó ninguna actividad, en este fondo se registra la causación mensual de \$3.000 por asociado.

A continuación se detalla el movimiento del fondo de Solidaridad

INFORME FONDO DE SOLIDARIDAD 2023

DESCRIPCION CONCEPTO	CARGOS
SALDO INICIAL 2023	1,221,000
CS FDO SOLIDARIDAD ENE - DIC 2023	2,022,000
SALDO	3,243,000

4.12 Aportes Sociales Pendientes por Aplicar

Dando cumplimiento al artículo 47 de la Ley 79 de 1988 y teniendo en cuenta que solo pueden ser aplicados a la cuenta individual de cada asociado los aportes sociales individuales debidamente pagados, se procede a causar mensualmente la obligación de aportar a las cuentas individuales en las cuentas 16909504 la cual debe reflejar el mismo monto de la cuenta 273025, al cierre del ejercicio 202 el saldo de esta cuenta es de \$40.705.718.

INFORME APORTES SOCIALES PENDIENTES DE PAGO

NUM.DOCUMENTO	VALOR	NUM.DOCUMENTO	VALOR
39,785,240	3,845,069	79,151,250	695,000
19,261,819	2,922,500	19,466,904	656,000
80,395,840	2,611,500	51,625,579	406,000
79,730,799	2,469,601	19,096,165	371,613
2,978,891	2,427,500	20,885,462	353,000
79,397,324	2,065,000	19,418,723	290,000
79,446,177	1,719,500	1,017,232,888	290,000
19,268,684	1,658,000	51,982,601	232,000
39,786,103	1,535,000	19,389,138	174,000
79,495,437	1,535,000	52,231,953	174,000
41,616,519	1,535,000	15,242,813	116,000
17,411,675	1,535,000	91,004,021	116,000
51,856,999	1,535,000	19,382,011	58,000
51,882,682	1,325,000	80,118,965	58,000
80,438,103	1,325,000	51,784,550	58,000
41,673,900	1,237,000	79,344,549	58,000
41,781,959	1,045,000	93,350,134	58,000
80,768,238	897,500	19,421,272	58,000
79,298,857	765,000	6,756,519	58,000
79,990,171	765,000	19,299,811	58,000
41,703,996	765,000	80,367,246	58,000
51,751,131	733,935	41,755,764	58,000
36,252,105		4,453,613	
TOTAL		40,705,718	

4.13 Otros Pasivos

Atendiendo el fin social que reglamenta la cooperativa se registra una estimación para atender dos actividades que deben realizarse en el año 2024 pero que corresponden a la gestión 2023, como lo es una integración de los asociados ya que por tiempo no se logró realizar para la celebración de la virgen del Carmen y la celebración de la Asamblea.

	AÑO 2023	AÑO 2022
Actividades a Realizar	40,000,000	0
Estimado Comparendos	0	28,708,997
Gastos Cartera Chatarrización	0	13,797,688
Ministerio de Trabajo - UGPP	0	12,000,000
Exámenes y Capacitaciones	0	5,425,999
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	40,000,000	59,932,684

4.14. Ingresos Anticipados

El rubro otras cuentas, registra los valores consignados por los padres de familia en las diferentes cuentas bancarias y que actualmente se encuentran pendientes por identificar, razón por la cual no se hapudieron pagar al transportador, y por decisión de la gerencia las consignaciones que fueron identificadas se abonaron a la cartera de cada transportador, en las cuentas de rodamientos se encuentran abonos anticipados efectuados por asociados para pagar futuras obligaciones.

	AÑO 2023	AÑO 2022
Otras Cuentas	3,159,000	5,341,397
Rodamiento	1,562,000	1,093,750
Servicios	200,000	0
Aportes sociales	174,000	2,200,846
Intereses	<u>0</u>	<u>437,521</u>
TOTAL INGRESOS ANTICIPADOS	<u>5,095,000</u>	<u>9,073,514</u>

4.15. Ingresos recibidos para terceros

	AÑO 2023	AÑO 2022
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
Capacitaciones Y Exámenes	10,736,243	49,164,787
Jardin Risitas	5,940,000	710,000
Colegio Nuestra Señora De La P	2,927,047	2,349,200
Otras Cuentas	2,136,194	13,806,054
Retencion Pagos Ind Y Cio	421,603	0
Garantias	0	30,000,000
Colegio Santa Cecilia	0	2,370,378
Colegio Nazareth	<u>0</u>	<u>1,138,332</u>
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	<u>22,161,087</u>	<u>99,538,751</u>

En el rubro de Capacitaciones y Exámenes se encuentra el saldo del ejercicio del año 2023, correspondiente al aporte mensual causado a los asociados como parte el rodamiento.

4.16. Anticipos y Avances Recibidos

Este rubro refleja un saldo de \$4.738.000 que corresponde a consignaciones que no se encuentran identificadas y que serán abonadas a los diferentes asociados al momento de reportar los respectivos soportes

TERCERO Y/O REAZON SOCIAL	CONCEPTO	VALOR
ARIAS EIMY TATIANA, 1024469812	CONS 984943 18 ABR	500,000
BANCO AV VILLAS, 860035827-5	PSE REF 1 ABR 18 2023	210,000
BANCO AV VILLAS, 860035827-5	CONS 160710 6 OCT 2023	190,000
BANCO AV VILLAS, 860035827-5	CONS 4747 11 OCT 2023 38547212 BCO BOGOTA	190,000
BANCO AV VILLAS, 860035827-5	CONS 160710 2 NOV 2023	190,000
BANCO AV VILLAS, 860035827-5	CONS 8930 2 NOV 2023 38547212 BCO BOGOTA	180,000
BANCO AV VILLAS, 860035827-5	CONS 211396 6 SEP 23 1023939334 BANCOLOMBIA	217,000
BANCO AV VILLAS, 860035827-5	CONS 211396 6 SEP	270,000
BANCO DAVIVIENDA, 860034313-7	CONS 27 JUL 2023 CORRESPONSAL BRIO	210,000
BANCO DAVIVIENDA, 860034313-7	CONS 11 AGO 2023 CORRESPONSAL BRIO	420,000
BANCO DAVIVIENDA, 860034313-7	CONS 30 OCT 2023 CORRESPONSAL BRIO	180,000
BANCO DAVIVIENDA, 860034313-7	CONS 1 DIC 2023 EN OFICINA PLAZA DE LAS AMERICAS	121,000
CORTES LUNA RAUL ENRIQUE, 79986609	CONS 232286 19 SEP	420,000
CORTES LUNA RAUL ENRIQUE, 79986609	CONS 377102 15 DIC	420,000
CORTES LUNA RAUL ENRIQUE, 79986609	CONS 289342 25 OCT	420,000
PEREZ VASQUEZ WILFER JOHANNI, 80769593	CONS 248619 2 OCT	240,000
PEREZ VASQUEZ WILFER JOHANNI, 80769593	CONS 298635 1 NOV	240,000
ROJAS OSMA ANGIE KATHERINE, 1013653198,	CONS 356740 6 DIC	120,000
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		4,738,000

4.17. Patrimonio

Esta cuenta representa los bienes y derechos de la Cooperativa. Comprende los Aportes Sociales, el Resultado del ejercicio Contable y la Reserva para Protección de Aportes.

PATRIMONIO	AÑO 2023	AÑO 2022
CAPITAL SOCIAL		
APORTES SOCIALES	321,383,151	370,640,088
Aportes Ordinarios	302,389,388	351,646,325
Aportes Mínimos Irreducibles	<u>18,993,763</u>	<u>18,993,763</u>
RESERVAS		
RESERVA PROTECCION DE APORTES	28,628,987	28,628,988
Reserva Protección de Aportes	<u>28,628,987</u>	<u>28,628,988</u>
SUPERAVIT POR VALORIZACION	37,631,814	27,631,814
Propiedad planta y equipo	22,443,000	12,443,000
Otras	<u>15,188,814</u>	<u>15,188,814</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	48,814,198	-95,583,668
Resultados de Ejercicios Anteriores	-95,583,668	-243,400,358
Excedentes y/o Pérdidas	<u>144,397,866</u>	<u>147,816,690</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>436,458,150</u>	<u>331,317,222</u>

4.18. Ingresos de Actividades Ordinarias y Extraordinarias

La Cooperativa define como ingresos de actividades ordinarias a todos aquellos que tienen origen en las actividades cotidianas de la misma, y a todos los ingresos que son producto de las transacciones comerciales y contractuales normales que la Cooperativa está en capacidad de realizar.

A continuación, detallamos los Ingresos que se encuentran clasificados como Servicios de Transporte

INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA

	AÑO 2023		AÑO 2022	
SERVICIO DE TRANSPORTE		148,760,442		146,779,580
Otros Ingresos De Servicios De Transport	47,274,708		31,213,036	
Colegio Santa Cecilia	34,350,897		21,908,384	
Colegio Nuestra Señora De La Paz	34,064,945		13,966,365	
Otros Colegios	20,485,000		72,000	
Otras Actividades Conexas	9,187,442		7,150,000	
Colegio Clara Fey	2,344,572		11,000,184	
Jardin Risitas	1,052,878		3,843,384	
Colegio Nazareth	<u>0</u>		<u>57,626,227</u>	

Los otros ingresos por servicios de transporte por valor de \$ 47.274.708, estos ingresos son todos aquellos que se hacen por medio de factura de venta, durante este periodo los ingresos facturados se detallan así:

CLIENTE	VALOR	% PART
ARYSTA LIFESCIENCE COLOMBIA SAS	20,587,854	44%
NEW LIFT SOLUTIONS BV SUCURSAL COLOMBIA	11,532,406	24%
UNIVERSIDAD MILITAR NUEVA GRANADA	3,013,018	6%
BRAUCIN RODRIGUEZ JAMES JAVIER	2,245,590	5%
COLEGIO MORALBA SURORIENTAL IED	1,800,000	4%
BENPOSTA NACION DE MUCHACHOS COLOMBIA	1,483,722	3%
INSTITUCION EDUCATIVA DISTRITAL ALTAMIRA SUR ORIENTAL	631,865	1%
UPL COLOMBIA S.A.S.	556,946	1%
GOMEZ BECERRA JULIO ROBERTO	500,000	1%
OTRAS VENTAS MENORES DE \$500.000	4,923,307	10%
TOTAL INGRESOS FACTURADOS A CLIENTES	47,274,708	100%

En este rubro se registran los ingresos que se generan por la operación de transporte escolar que se desarrolla en cada colegio y que se identifica por cada razón social.

Como Ingreso de Actividades Conexas se encuentra el ingreso por cobro de las tarjetas de operación y comisiones por intermediación en los contratos de servicios de transporte.

ACTIVIDAD FINANCIERA

	AÑO 2023	21,887,765	AÑO 2022	19,430,841
Intereses Credito de Consumo	<u>21,887,765</u>		<u>19,430,841</u>	

Los intereses de Créditos de Consumo corresponden a los créditos que en el transcurso del año 2023 quedaron pendientes de pago, incluyendo los intereses de los créditos de vehículos.

ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES

	AÑO 2023	217,687,249	AÑO 2022	203,209,187
Rodamiento	215,129,249		198,164,779	
Planilla de Viaje	<u>2,558,000</u>		<u>5,044,408</u>	

El importemás significativo es el que se registra como Rodamiento, equivale a un 56.06% del total de los ingresos operacionales, el valor aquí registrado corresponde al 90% del total del importe individual que pagan los asociados según el vehículo (\$135.000 Microbuses y \$145.000 Busetas) y el 100% de los que pagan los vinculados.

4.19 Otros Ingresos

Hacen parte de los ingresos de Esconaltur los otros ingresos operacionales que a continuación detallamos:

	AÑO 2023	10,359,658	AÑO 2022	3,850
FINANCIEROS		10,359,658		3,850
Intereses - Rend. Fros. CDT	<u>10,359,658</u>		<u>3,850</u>	
RECUPERACIONES		167,138,626		80,849,609
Reintegro de Otros Costos y Ga	94,024,096		34,209,378	
Reintegro Provisiones de Carte	63,230,354		15,345,749	
Seguros	9,884,176		18,203,982	
Reintegro Depreciación	<u>0</u>		<u>13,090,500</u>	
DIVERSOS		23,635,525		7,153,478
Aprovechamientos	23,633,069		7,137,649	
Ajuste al Peso	<u>2,456</u>		<u>15,829</u>	
TOTAL OTROS INGRESOS		<u>201,133,809</u>		<u>88,006,937</u>

Los intereses financieros que se enuncian son los siguientes:

ENTIDAD	VALOR
BANCO AV VILLAS - CDT	5,451,400
BANCO DE COLOMBIA - CDT	4,881,133
INTERSES CTASAHORRO	27,125
TOTAL	10,359,658

Los valores registrados en el rubro de reintegro de Costos y Gastos encontramos varios conceptos como el que corresponde al cierre de cuentas de nómina del personal operativo que está afiliado por medio de Esconaltur a la seguridad social.

El reintegro de provisiones de cartera se genera a la medida que los deudores van colocando sus cuentas al día y no dan lugar a generar provisión o van disminuyendo en la medida que hacen abobos a la cartera

El valor de Seguros corresponde al reconocimiento que nos hace Interasegpor la venta de seguros durante el año.

En los ingresos Diversos se encuentran los aprovechamientos, en esta cuenta se refleja el ajuste de saldos de cuentas del pasivo sin cobro y que se registran como otros ingresos operacionales o cualquier ingreso adicional que se genere y no se encuentre clasificado en ninguna de las cuentas anteriores enunciadas.

4.20. Ingresos de Ejercicios Anteriores

	AÑO 2023	AÑO 2022	
Ingreso de Ejercicios Anteriores	115,886,595	13,250,050	13,250,050
TOTAL INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	115,886,595		13,250,050

Como ingresos de ejercicios anteriores se registra el cierre de pasivos que no fueron realizados y que al cumplir su tiempo estimado sin realizarse pago se registra al ingreso, en este registro encontramos los siguientes valores:

CONCEPTO	VALOR
Estimado Comparendos	28,708,997
Exámenes y Capacitaciones	60,200,859
Gastos Cartera Chatarrización	13,797,688
Ministerio de Trabajo - UGPP	12,000,000
Otros conceptos	1,159,051
TOTAL	115,866,595

4.21. Costos y Gastos Operacionales

	AÑO 2023		AÑO 2022	
GASTOS DE PERSONAL		66,632,755		60,530,020
Gastos de Personal Administrac	66,632,755		28,483,460	
Gastos de Personal de Operaci	<u>51,230,409</u>		<u>32,046,560</u>	
	AÑO 2023		AÑO 2022	
GASTOS GENERALES		287,972,803		203,135,058
Honorarios	83,040,000		63,600,000	
Gastos Varios	51,865,413		43,572,760	
Gastos De Asamblea	30,261,850		2,927,400	
Gastos Hseq - Calidad	18,152,730		1,200,000	
Arrendamientos	17,717,000		42,750,000	
Sistematizacion	16,027,043		7,124,086	
Servicios Temporales	14,800,000		0	
Publicidad y Propaganda	7,489,100		0	
Servicios Publicos	7,196,649		6,428,275	
Servicios Administrativos	6,950,000		4,500,000	
Reparaciones Locativas	6,759,275		0	
Papeleria Y Utiles De Oficina	6,379,490		5,971,860	
Contribuciones Y Afiliaciones	5,045,833		3,078,550	
Gastos De Representacion	3,944,405		5,846,754	
Cafeteria	3,273,460		2,582,179	
Impuestos	2,936,501		274,797	
Aseo Y Elementos	1,900,340		2,157,980	
Casino Y Restaurante	1,869,250		1,204,800	
Tarjeta De Operacion	950,794		579,670	
Seguros	610,624		0	
Transporte, Fletes Y Acarreos	533,246		3,962,950	
Gastos De Directivos	112,000		160,400	
Gastos Eventos Fiesta De La Vir	100,000		118,997	
Portes, Cables, Fax y Telex	57,800		0	
Mantenimiento Y Reparaciones	0		2,543,600	
Auxilios Y Donaciones	0		2,000,000	
Gastos Legales	<u>0</u>		<u>550,000</u>	
PROVISIONES		94,192,398		6,388,986
Cuentas por Cobrar	<u>94,192,398</u>		<u>6,388,986</u>	
DEPRECIACIONES		36,200,644		32,104,744
Vehiculos	34,242,778		31,272,723	
Muebles y equipos de Oficina	697,689		832,021	
Equipo de Computo y comunica	<u>1,260,177</u>		<u>0</u>	
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONES		<u>484,998,600</u>		<u>302,158,808</u>

Registrados representan los Gastos Administrativos y Gastos No operacionales en que incurre la Esconaltur en el desarrollo del giro normal de su actividad.

En los **Gastos de Personal** de Administración, se encuentran la suma de los registros financieros por concepto de salarios de los empleados, incluyendo los sueldos, el subsidio de transporte, las prestaciones sociales, los aportes parafiscales y la seguridad social, la nómina se refiere a la cantidad pagada a la persona activa con contrato laboral.

CONCEPTO	VALOR
Sueldos Personal Administrativo	40,065,000
Auxilio De Transporte Personal Administrativo	3,013,251
Cesantias Personal Administrativo	3,714,200
Intereses De Cesantias Personal Administrativo	421,464
Prima De Servicios Personal Administrativo	3,573,594
Vacaciones Personal Administrativo	1,649,683
Aportes Salud Personal Administrativo	3,570,400
Aportes Pension Personal Administrativo	5,027,340
Aportes A.R.P. Personal Administrativo	218,690
Aportes Cajas De Compensacion Pers.Administrativo	1,806,806
Aportes I.C.B.F. Personal Administrativo	1,249,500
Sena Personal Administrativo	832,800
Otros	275,027
Dotacion	1,215,000
TOTAL NOMINA PERSONAL ADMINISTRATIVO	66,632,755

Dentro de los gastos de personal encontramos los cargos del Personal Operativo, que corresponde a dos (2) conductores que se encontraban vinculadas directamente por Esconaltur y que pagan su seguridad social por medio de la cooperativa, es necesario aclarar que el reintegro de estos gastos se refleja en la cuenta de otros ingresos operacionales como un reintegro de costos y gastos

CONCEPTO	VALOR
Sueldos Personal Operativo	33,098,667
Cesantias Personal Operativo	2,757,119
Intereses Sobre Cesantias Personal Operativo	27,563
Prima De Servicios Personal Operativo	2,757,119
Vacaciones Personal Operativo	1,380,241
Aportes Salud Personal Operativo	2,814,254
Aportes Pension Personal Operativo	3,973,413
Aportes A.R.P. Personal Operativo	1,440,960
Aportes Cajas De Compensacion Pers.Operativo	1,324,700
Aportes I.C.B.F. Person Al Operativo	993,700
Sena Personal Operativo	662,700
TOTAL NOMINA PERSONAL OPERATIVO	51,230,436

En el siguiente informe detallamos la ejecución de los gastos generales contra el presupuesto proyectado para el año 2023, con el fin de evidenciar el comportamiento de cada rubro.

CONCEPTO	TOTAL EJECUTADO DICIEMBRE/2023	TOTAL PRESUPUESTADO A DICIEMBRE/2023	DIFERENCIA
HONORARIOS	83.040.000	76.800.000	-6.240.000
GASTOS VARIOS	51.865.413	34.850.000	-17.015.413
GASTOS DE ASAMBLEA	30.261.850	4.000.000	-26.261.850
GASTOS HSEQ - CALIDAD	18.152.730	39.900.000	21.747.270
ARRENDAMIENTOS	17.717.000	17.850.000	133.000
SISTEMATIZACION	16.027.043	5.423.564	-10.603.479
SERVICIOS TEMPORALES	14.800.000	-	-14.800.000
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	7.489.100	12.265.000	4.775.900
SERVICIOS PUBLICOS	7.196.649	6.601.440	-595.209
SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	6.950.000	25.700.000	18.750.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.759.275	3.212.000	-3.547.275
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	6.379.490	9.600.000	3.220.510
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5.045.833	5.100.000	54.167
GASTOS DE REPRESENTACION	3.944.405	6.720.000	2.775.595
CAFETERIA	3.273.460	2.880.000	-393.460
IMPUESTOS	2.936.501	-	-2.936.501
ASEO Y ELEMENTOS	1.900.340	2.400.000	499.660
CASINO Y RESTAURANTE	1.869.250	1.800.000	-69.250
TARJETA DE OPERACION	950.794	720.000	-230.794
SEGUROS	610.624	-	-610.624
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	533.246	3.000.000	2.466.754
GASTOS DE DIRECTIVOS	112.000	-	-112.000
GASTOS EVENTOS FIESTA DE LA VIRGEN	100.000	-	-100.000
PORTES, CABLES, FAX Y TELEX	57.800	-	-57.800
GASTOS LEGALES	-	720.000	720.000
AUXILIOS Y DONACIONES	-	2.400.000	2.400.000
-	287.972.803	261.942.004	-26.030.799

Los **Honorarios** por valor de \$ 83.040.000 corresponden a los pagos que se hacen a las personas naturales independientes que prestan sus servicios y que por las características de su labor prima el factor intelectual, durante la vigencia 2023 estos pagos se detallan así:

CARGO	TOTAL
Gerente - Aura Esther Santos	46,800,000
Contadora - Luxeny Cardenas	23,400,000
Revisora Fiscal - Fanny Alvares Chavez	10,440,000
Revisora Fiscal - Libia Emid Pineda	2,400,000
TOTAL HONORARIOS	83,040,000

En **Gastos Varios** se registran \$ 51.865.413 que corresponden a los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados en las cuentas con denominación específica que se encuentra en la cartilla de cuentas, dentro de los montos más significativos encontramos los siguientes:

- Un monto de **\$20.000.000** que corresponde a la reserva registrada para la actividad de integración que no se alcanzó a realizar durante el año.
- Un monto de **\$5.170.000** apoyo administrativo y atención a clientes durante los primeros meses de año 2023, valor cancelado a Mayerly Borda.
- **\$5.044.580** por concepto de compra de obsequios (anchetas) para los asociados en navidad.
- **\$3.183.240** se registran al gasto para cancelar el saldo de dotación por baja rotación.
- En esta cuenta se refleja el valor de **\$1.775.000** de atención a Marisol Rojas por su aniversario número 10 como empleada de la cooperativa.
- **\$1.734.000** gastos capacitación del 27 mayo 2023
- **\$1.650.000** apoyo contable del mes de enero cancelado a Liliana Leon a partir de febrero ingresa a la nómina de Esconaltur nuevamente.
- **\$ 13.308.593** se refleja por otros gastos por diferentes conceptos (certificados de existencia y representación legal, certificados capacidad transportadora, compra de regalos para atención a los colegios, registro ajustes a cuentas por cobrar de administración de colegios, atención empleados para fin de año y otros gastos varios de menores cuantías).

El detalle de los **Gastos de la Asamblea** General de Asociados tiene un importe de \$30.261.840 celebrada en el mes de abril de 2023, estos gastos corresponden a la Impresión de los libros de Información para la Asamblea, el pago de alquiler del espacio, comida y demás.

GASTOS ASAMBLEA REALIZADA EN ABRIL 2023 (Gestion 2022)	
CONCEPTO	VALOR
Obsequios asambleistas	4,733,200
Servicio de alimentos para atencion a asambleitas	1,800,000
Impresión Libretas y esferos	1,705,900
Impresión de Cartillas con informacion de la asamblea	862,750
Alquiler Salón	650,000
Presentacion Gerencia y video asamblea	510,000
SUBTOTAL	10,261,850
Reserva Gastos Asamblea Gestion 2023	20,000,000
TOTAL	30,261,850

En los **Gastos HSEQ - calidad** encontramos un valor de \$18.152.730 que corresponde al pago del reporte de riesgos laborales y diagnostico por parte de las personas encargas de calidad.

CONCEPTO	VALOR
Honorarios - Matallana Morales Ariel Ricardo	12,000,000
Auditoria Certificación - LI-C Services Colombia Sas	4,998,000
Señalizaciones e impresiones - Venus Pulicidad	546,955
Calibración Alcoholimetro y boquillas - Prosoind Sas	502,775
Exámenes médicos periódicos personal oficina- Porvida	105,000
TOTAL	18,152,730

Bajo el rubro de **Arrendamientos** se encuentran \$17.717.000 que corresponden a los siguientes pagos:

CONCEPTO	TOTAL
Oficina La Paz - Robayo Bustos Pablo Hernando	15,100,000
Archivo - Ortiz Lozano Alba Janeth	2,617,000
TOTAL	17,717,000

En el rubro de **Sistematización**, se evidencia un importe de \$16.027.043 y se detallan así:

CONCEPTO	VALOR
J&Hc Technology Sas - Cobo Smith Heider	5,780,014
All Work Solutions Colombia Sas	3,900,000
Tecnologia Aplicada Al Transporte Pesvial	1,873,928
Amapola Azul Grupo Creativo Sas Hosting Y Pauta Publicitaria	1,690,729
Proasistemas Sa - Asistencia Remota	979,370
Miratek - Plataforma Pesvial	716,100
Siigo Sas - Documento Soporte	558,002
Cenet Sas - Configuracion Nomina Electronica	350,400
Andes Servicio De Certificacion	178,500
TOTAL	16,027,043

Servicios Temporales se registran en este rubro los pagos que se realizan a las personas que prestan sus servicios como coordinadoras de colegios o cualquier tipo de actividad que se requiera para atender las actividades propias necesarias en el desarrollo del objeto social de la cooperativa, el gasto por este concepto al cierre del ejercicio es de \$ 14.800.000 cancelado a Lilia Patricia Mejía coordinadora del colegio Santa Cecilia.

Los gastos por Publicidad y Propaganda por \$7.489.100 hacen referencia a los pagos realizados al proveedor Amapola Azul Grupo Creativo, quienes administran la campaña de Google, haciendo publicidad al servicio de transporte.

Los gastos por **Servicios Públicos** por \$7.196.649 aquí se reflejan las opciones tomadas por la gerencia para la reducción de gastos.

CONCEPTO	TOTAL
Linea Of La Paz 7274633	1,861,440
Celular Sra Aura Santos	1,357,066
Servicio de Energia 2do Piso Of La Paz	1,300,287
Servicio de Energia 1er Piso Of La Paz	1,090,340
Celular Marysol Rojas	807,516
Servicio de Agua Of La Paz	780,000
TOTAL	7,196,649

La cuenta de **Servicios Administrativos**, por un valor de 6.950.000 corresponde al pagó realizado a la Asociación de Padres de Familia del colegio Nuestra Señora de la Paz (ASOPAZ).

En la cuenta de **Mantenimiento y reparaciones locativas** encontramos un valor de \$6.759.275 que corresponden a la obra realizada al primer piso de la oficina, a la tapizada de las sillas y en general a las adecuaciones realizadas.

En el rubro de **Papelería Y Útiles de Oficina** se evidencia la compra de talonarios, de papelería, la recarga de tintas y tóner para las impresoras, el total de este rubro asciende a \$ 6.379.490

CONCEPTO	VALOR
Recarga de Toner	2,650,000
Empaste de libros, impresión de volantes, hojas	2,161,550
Compra de Papleria	1,567,940
TOTAL	6,379,490

Bajo el concepto de **contribuciones y afiliaciones** encontramos un cargo de \$5.045.833 y se detallan así:

CONCEPTO	VALOR
Renovación Matricula Mercantil Camara De Comercio	1,959,600
Contribución Fiducoldex - Fontur	1,396,145
Renovación Registro De Proponentes	686,000
Radicación Actas De Asamblea	624,000
Contribución A La Superintendencia De Puertos Y Transporte	380,088
TOTAL	5,045,833

En los **Gastos de Representación** por \$3.944.405 encontramos erogaciones que corresponden a las atenciones para las directivas de los colegios.

CONCEPTO	VALOR
Servicios de Transporte de Donación - ASOPAZ	1,785,405
Atención Directivas del Colegio Santa Cecilia	1,639,000
Atención a Directivas al Colegio de Normal de la Paz	520,000
TOTAL	3,944,405

En los **Gastos de Cafetería** encontramos las compras de café, agua, aromáticas, vasos, revolvedores para la oficina de la Paz, el monto del año es de \$ 3.273.460

Impuestos por \$ 2.936.501, corresponde al impuesto de Industria y Comercio del año gravable 2023

En el rubro de **Elementos de Aseo** encontramos un valor de \$1.900.340 donde se registra la compra de todos los productos necesarios para esta labor y productos de bioseguridad, adicional se registra el pago que se realiza a la persona que colabora con este servicio en la oficina de la Paz.

En la Cuenta de **Casino y Restaurante** se encuentra un importe de \$1.869.250 y que obedece como su concepto lo menciona a almuerzos y atención a personal que colabora en jornadas especiales como matrículas y otros.

En el rubro de **Tarjetas de Operación**, corresponde a \$950.794

En la cuenta de **Seguros** encontramos un importe de \$610.624

En el Rubro de **Transporte, Fletes y Acarreos** se registra un monto de \$ 533.246, esto producto del reconocimiento económico que se le da a la gerencia y coordinadoras de los colegios que deben trasladarse a diferentes sitios para atender diferentes requerimientos de Esconaltur.

Deterioro - Depreciaciones

En los gastos Operacionales encontramos dos rubros que no requieren erogaciones monetarias, pero que por normativa fiscal se deben calcular y registrar mes, estos son el deterioro de la cartera que es reserva de fondos que una empresa establece para cubrir posibles gastos futuros o contingencias que puedan surgir al no lograr la recuperación de la cartera y la depreciación de los activos fijos que se refiere a la pérdida de valor que un bien experimenta a lo largo de su vida útil. El deterioro de la cartera fue de \$94.192.398 y la depreciación acumulada por valor de \$36.200.644

4.22. Otros Gastos

Los siguientes son otros gastos en los que ha incurrido la cooperativa ESCONALTUR en el periodo presentado.

	AÑO 2023	AÑO 2022	
GASTOS FINANCIEROS		10,954,671	11,700,568
Gastos Bancarios	2,017,828	3,882,690	
Comisiones	3,542,081	3,707,254	
Impuesto 4 x Mil	<u>5,394,762</u>	<u>4,110,623</u>	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		8,917,314	8,583,370
Impuestos asumidos	<u>8,917,314</u>	<u>8,583,370</u>	
TOTAL COSTOS Y OTROS GASTOS OPERACIONALES		<u>19,871,985</u>	<u>20,283,938</u>

Hace parte de los gastos no operacionales los gastos financieros bancarios, estos son todas las erogaciones que se generan por la utilización de las plataformas de las entidades financieras como son las comisiones, los cobros de intereses, el gravamen a los movimientos financieros, el cobro de chequeras, las cuotas de manejo.

Se relacionan los Gastos Financieros por entidad:

CONCEPTO	VALOR
Banco Av Villas	8,093,649
Banco Davivienda	2,114,084
Grupo Bancolombia	746,938
TOTAL	10,954,671

Los impuestos asumidos que se referencian en los gastos extraordinarios, son los impuestos que Esconaltur asume como gasto en diferentes negociaciones con el fin de dar cumplimiento en el pago de servicios a transportadores, según acuerdos o montos que se asumen para mejorar los valores de compra de bienes y servicios según sea el caso.

4.23. Gastos de Ejercicios Anteriores

	AÑO 2023	AÑO 2022	
Gastos Ejercicios Anteriores	<u>4,837,000</u>	<u>417,160</u>	417,160
TOTAL GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>4,837,000</u>	<u>417,160</u>	<u>417,160</u>

El valor que se refleja aquí, hace referencia cargos que se deben pagar y que corresponden a años anteriores.

La Cooperativa Esconaltur preparo estas revelaciones con el fin de dar claridad a la información suministrada en los estados financieros a diciembre de 2023 y dando cumplimiento a las exigencias de la ley.

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO "ESCONALTUR"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(EN PESOS)**

	2023	2022
APORTES SOCIALES		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	370,640,088	404,126,696
AUMENTO DE APORTES SOCIALES	<u>-49,256,937</u>	<u>-33,486,609</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>321,383,151</u>	<u>370,640,088</u>
RESULTADOS NO APROPIADOS		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	-243,400,358	-73,505,517
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	144,397,866	147,816,690
RESULTADOS APROPIADOS	<u>147,816,693</u>	<u>-169,894,840</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>48,814,201</u>	<u>-95,583,667</u>
RESERVA PARA PROTECCIÓN DE APORTES		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	28,628,988	28,628,988
AUMENTO DE RESERVA DE PROTECCION DE APORTES	<u>0</u>	<u>0</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>28,628,988</u>	<u>28,628,988</u>
SUPERAVIT		
SALDO AL COMIENZO DEL AÑO	27,631,814	27,631,814
AUMENTO DE RESERVA DE PROTECCION DE APORTES	<u>10,000,000</u>	<u>0</u>
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>37,631,814</u>	<u>27,631,814</u>

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO "ESCONALTUR"**
ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(EN PESOS)

METODO INDIRECTO	2023	2022	
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>48,814,198</u>	<u>-95,583,668</u>	-95,583,668
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
AUMENTO DE IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1,354,313	554,504	
AUMENTO DE DEUDORES	-53,783,114	0	
DISMINUCION DEUDORES	24,182,231	4,431,946	
DISMINUCION APORTES SOCIALES PENDIENTES POR APLICAR	-1,483,545	14,383,865	
AUMENTO REMANENTES POR PAGAR	20,031,429		
DISMINUCION OTROS PASIVOS	-97,958,715	9,318,209	
DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES	-1,465,974	2,006,913	
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	<u>-65,004,527</u>	<u>-4,527,090</u>	
TOTAL PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-144,527,019	-174,127,902	26,168,347
ACTIVIDADES DE INVERSION			
INVERSIONES	-249,638,208	0	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>75,856,968</u>	<u>31,014,244</u>	
EFFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-173,781,240	31,014,244
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
APORTES SOCIALES	-49,256,936	-33,486,609	
SUPERAVIT	10,000,000	0	
FONDO DE SOLIDARIDAD	2,022,000	-1,817,203	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>95,583,668</u>	<u>243,400,358</u>	
EFFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		58,348,732	208,096,546
TOTAL AUMENTO/ DISMINUCION DEL EFECTIVO		-240,746,211	169,695,469
EFFECTIVO AÑO ANTERIOR		325,713,296	156,017,827
EFFECTIVO PRESENTE AÑO		<u>84,967,085</u>	<u>325,713,296</u>

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO "ESCONALTUR"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(EN PESOS)**

ACTIVO CORRIENTE	2023	2022
CAJA	-96,216,281	24,139,075
BANCOS	-144,529,927	145,556,394
INVERSIONES	249,638,208	0
CARTERA DE CRÉDITOS ASOCIADOS	17,206,016	-41,707,244
CUENTAS POR COBRAR	<u>-22,648,357</u>	<u>-7,384,908</u>
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL ACTIVO CORRIENTE	<u>3,449,659</u>	<u>120,603,316</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	-65,004,527	-4,527,090
APORTES SOCIALES PENDIENTES POR APLICAR	-1,483,545	14,383,865
OBLIGACIONES LABORALES	-1,465,974	2,006,913
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	-19,932,684	-7,000,000
DESCUENTOS Y APORTES DE NÓMINA	-1,407,849	1,407,599
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	1,354,313	554,504
REMANENTES POR PAGAR	20,031,429	0
FONDOS SOCIALES	<u>2,022,000</u>	<u>-1,817,203</u>
TOTAL AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL PASIVO CORRIENTE	<u>-65,886,837</u>	<u>5,008,588</u>
VARIACIÓN EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u><u>69,336,496</u></u>	<u><u>115,594,729</u></u>

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T

**COOPERATIVA MULTIACTIVA DE TRANSPORTE ESPECIAL
Y DE TURISMO "ESCONALTUR"
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

	2023	2022
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR OPERACIONES DEL AÑO		
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL PERIODO	<u>144,397,866</u>	<u>147,816,690</u>
	144,397,866	147,816,690
CARGOS (CREDITOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO		
PROVISIÓN CARTERA	-36,577,098	-34,048,006
PROVISIÓN CUENTAS POR COBRAR	1,533,875	-10,612,199
DEPRECIACIONES	<u>36,200,643</u>	<u>19,014,244</u>
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS	145,555,286	122,170,729
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS OTRAS FUENTES		
DISMINUCIÓN DE VEHICULOS	48,000,000	12,000,000
AUMENTO INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	30,326,031
AUMENTO DE DIVERSOS	4,738,000	0
AUMENTO DE SUPERAVIT	<u>10,000,000</u>	<u>0</u>
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS	208,293,286	164,496,760
RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS A SI USOS		
AUMENTO DE MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,844,665	0
AUMENTO EQUIPO DE CÓMPUTO	6,499,010	0
DISMINUCIÓN DE APORTES SOCIALES	49,256,937	33,486,609
DISMINUCIÓN INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	77,377,664	0
DISMINUCIÓN INGRESOS ANTICIPADOS	3,978,514	15,415,422
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	147,816,690	-169,894,840
TOTAL RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS	138,956,790	48,902,031
VARIACION (AUMENTO DISMINUCIÓN) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	<u>69,336,497</u>	<u>115,594,729</u>
RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS	<u>208,293,286</u>	<u>164,496,760</u>

AURA ESTHER SANTOS RINCON
GERENTE GENERAL

LUXENY CARDENAS BERMUDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.93168-T

FANNY ALVAREZ CHAVEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 10968-T