



**CERTIFICACION DE LA REPRESENTANTE LEGAL Y LA  
CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO  
VALLE, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023**

Señores

**ASOCIADOS**

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE**

Trujillo Valle

Nosotras, Marissa Ivonne Ospina Tobon como representante legal y Erika Bolena Rodríguez Tabares en calidad de contadora de la Cooperativa de Transportadores de Trujillo Valle, hemos preparado un conjunto de Estados Financieros Básicos con corte a 31 de diciembre del 2023, de conformidad a la Ley 1314 de 2009, reglamentada en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, incluyendo sus correspondientes notas.

Certificamos

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos a 31 de diciembre de 2023.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros del Consejo de Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
4. Confirmamos que los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas.
5. Se realizaron los respectivos ajustes y revelaciones a los Estados Financieros según los informes y recomendaciones de la Revisora Fiscal.
6. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
7. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros, o de ganancia o pérdida contingente que exijan ser revelados en las notas a los estados financieros.



**CERTIFICACION DE LA REPRESENTANTE LEGAL Y LA  
CONTADORA DE LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO  
VALLE, SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023**

8. El software contable que posee y utiliza la Cooperativa, cuenta con sus correspondientes licencias del fabricante y desarrollador.

Trujillo Valle, 28 de febrero del 2024

---

**MARISSA I. OSPINA TOBON**  
Representante Legal

---

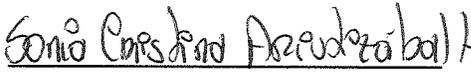
**ERIKA B. RODRIGUEZ TABARES**  
Contadora Pública  
TP 277337-T

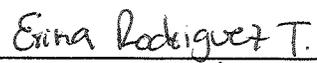


COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE  
NIT: 891.901.847-0  
ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022  
(En pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
SERVICIO DE TRANSPORTE	23	\$ 1,133,730,571	\$ 912,006,639	\$ 221,723,932	24
ARRENDAMIENTO PARQUEADERO	24	\$ 9,149,127	\$ 10,000,546	-\$ 851,419	-9
DEVOLUCIONES EN PARQUEADERO	24	-\$ 75,630	-\$ 37,815	-\$ 37,815	0
CUOTAS DE ADMISION	25	\$ 27,600,000	\$ 16,500,000	\$ 11,100,000	67
CUOTAS DE ADMINISTRACION	25	\$ 226,042,180	\$ 219,254,900	\$ 6,787,280	3
CUOTAS POR SERVICIOS	25	\$ 1,188,874,458	\$ 960,837,878	\$ 228,036,580	24
<b>TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES ORDINARIAS</b>		<b>\$ 2,585,320,706</b>	<b>\$ 2,118,562,148</b>	<b>\$ 466,758,558</b>	<b>22</b>
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>	26	<b>\$ 546,627,489</b>	<b>\$ 425,692,340</b>	<b>\$ 120,935,149</b>	<b>28</b>
<b>EXCEDENTES BRUTOS</b>		<b>\$ 2,038,693,217</b>	<b>\$ 1,692,869,808</b>	<b>\$ 345,823,409</b>	<b>20</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	27	<b>\$ 208,108,202</b>	<b>\$ 43,825,288</b>	<b>\$ 164,282,914</b>	<b>375</b>
GASTOS DE VENTAS	28	\$ 1,684,291,185	\$ 1,307,301,954	\$ 376,989,231	29
GASTOS DE ADMINISTRACION	28	\$ 532,529,685	\$ 387,079,482	\$ 145,450,203	38
OTROS GASTOS	28	\$ 40,345,779	\$ 4,245,289	\$ 36,100,490	850
INGRESOS FINANCIEROS	29	\$ 417,005	\$ 148,611	\$ 268,394	181
GASTOS FINANCIEROS	29	\$ 24,480,086	\$ 15,746,074	\$ 8,734,012	55
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-\$ 34,428,312</b>	<b>\$ 22,470,907</b>	<b>-\$ 56,899,219</b>	<b>-253</b>

  
MARISSA IVONNE OSPINA TOBON  
REPRESENTANTE LEGAL

  
SONIA CRISTINA ARISTIZABAL HIDALGO  
REVISORA FISCAL  
TP 200638-T

  
ERIKA BOLENA RODRÍGUEZ T.  
CONTADORA  
TP 277337-T



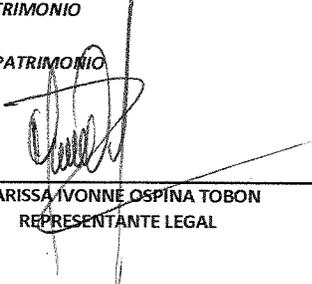
## COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE

NIT: 891.901.847-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022

(En pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	\$ 147,534,961	\$ 218,812,099	-\$ 71,277,138	-32.57
INVERSIONES	2	\$ 6,826,950	\$ 6,826,950	\$ -	0.00
INVENTARIOS	3	\$ 13,547,909	\$ 17,278,518	-\$ 3,730,609	-21.59
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4	\$ 157,203,384	\$ 188,217,215	-\$ 31,013,831	-16.48
ACTIVOS INTANGIBLES	5	\$ 27,778,159	\$ 33,386,423	-\$ 5,608,264	-16.80
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 352,891,363</b>	<b>\$ 464,521,205</b>	<b>-\$ 111,629,842</b>	<b>-24.03</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	6	\$ 24,240,007	\$ 17,229,380	\$ 7,010,627	40.69
DETERIORO DE CARTERA	6	\$ -	\$ 3,569,519	\$ 3,569,519	-100.00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	\$ 356,901,874	\$ 373,476,595	-\$ 16,574,721	-4.44
PROPIEDADES DE INVERSION	7	\$ 252,003,417	\$ 202,847,858	\$ 49,155,559	24.23
FONDO DE REPOSICION	8	\$ 162,876,938	\$ 97,948,810	\$ 64,928,128	66.29
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 796,022,236</b>	<b>\$ 687,933,124</b>	<b>\$ 108,089,111</b>	<b>15.71</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 1,148,913,598</b>	<b>\$ 1,152,454,329</b>	<b>-\$ 3,540,731</b>	<b>-0.31</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	9	\$ 8,613,508	\$ 67,538,808	-\$ 58,925,300	-87.25
IMPUESTOS POR PAGAR	10	-\$ 1,662,734	\$ 800,151	-\$ 2,462,885	-307.80
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	\$ 153,360,840	\$ 119,493,890	\$ 33,866,950	28.34
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	12	\$ 180,004,361	\$ 157,483,829	\$ 22,520,531	14.30
FONDOS SOCIALES	13	\$ 1,086,188	\$ 757,907	\$ 328,281	43.31
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 341,402,163</b>	<b>\$ 346,074,586</b>	<b>-\$ 4,672,423</b>	<b>-1.35</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
PROVISION MULTAS, SANCIONES	14	\$ 86,543,943	\$ 96,514,972	-\$ 9,971,029	-10
REMANENTES POR PAGAR	15	\$ 13,986,660	\$ 13,443,928	\$ 542,732	4
FONDO PARA IMPREVISTOS	16	\$ 3,181,262	\$ 3,181,262	\$ -	0
FONDO MUTUAL	16	\$ 22,690,808	\$ 27,324,291	-\$ 4,633,483	-16.96
FONDO DE REPOSICION	17	\$ 195,112,806	\$ 145,253,431	\$ 49,859,375	34
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 321,515,479</b>	<b>\$ 285,717,884</b>	<b>\$ 35,797,595</b>	<b>13</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>\$ 662,917,642</b>	<b>\$ 631,792,470</b>	<b>\$ 31,125,172</b>	<b>5</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
APORTES SOCIALES	18	\$ 120,411,625	\$ 112,872,222	\$ 7,539,403	7
RESERVA PROTECCION DE APORTES	19	\$ 41,253,945	\$ 41,253,945	\$ -	0
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	20	\$ 125,000,000	\$ 125,000,000	\$ -	0
PERDIDA DEL EJERCICIO		-\$ -	\$ 14,693,914	\$ 14,693,914	-100
CONVERGENCIA NIIF	21	\$ 233,758,698	\$ 233,758,698	\$ 0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	22	-\$ 34,428,312	\$ 22,470,907	-\$ 56,899,219	-253
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 485,995,956</b>	<b>\$ 520,661,857</b>	<b>-\$ 34,665,901</b>	<b>-7</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1,148,913,598</b>	<b>\$ 1,152,454,328</b>	<b>-\$ 3,540,730</b>	<b>0</b>



MARISSA IVONNE OSPINA TOBON  
REPRESENTANTE LEGAL

Sonia Cristina Aristizabal Hidalgo  
SONIA CRISTINA ARISTIZABAL HIDALGO  
REVISORA FISCAL  
TP 200638-T

Erika Boleña Rodríguez T.  
ERIKA BOLENA RODRÍGUEZ T.  
CONTADORA  
TP 277337-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE

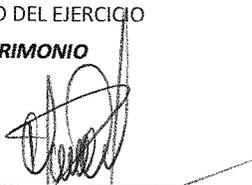
NIT: 891.901.847-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022

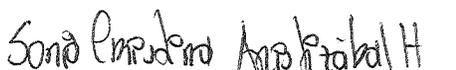
(En pesos colombianos)

	2022	AUMENTOS Y DISMINUCIONES	2023
<b>PATRIMONIO</b>			
APORTES SOCIALES	\$ 112,872,222	\$ 7,539,404	\$ 120,411,625
RESERVAS	\$ 41,253,945	\$ -	\$ 41,253,945
VALORIZACIONES	\$ 125,000,000	\$ -	\$ 125,000,000
CONVERGENCIA A NIIF	\$ 233,758,698	\$ -	\$ 233,758,698
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR	-\$ 14,693,914	\$ 14,693,914	\$ -
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 22,470,907	-\$ 56,899,219	-\$ 34,428,312
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 520,661,857</b>	<b>-\$ 34,665,901</b>	<b>\$ 485,995,956</b>



---

MARISSA IVONNE OSPINA TOBON  
REPRESENTANTE LEGAL



---

SONIA CRISTINA ARISTIZABAL HIDALGO  
REVISORA FISCAL  
TP 200638-T



---

ERIKA BOLENA RODRIGUEZ T.  
CONTADORA  
TP 277337-T



**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE**

**NIT: 891.901.847-0**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

(En pesos colombianos)

**Actividades de Operación**

**Entradas:**

Efectivo recibido por los clientes	2.381.117.322
Otros Ingresos	201.822.615
<b>Total de Entradas</b>	<b>2.582.939.937</b>

**Salidas:**

(-) Efectivo Pagado por Inventarios	-	491.432.798
Efectivo Pagado por Gastos Operativos	-	<b>2.273.536.632</b>
Efectivo pagado por gastos de Intereses	-	24.480.086
Total de las Salidas	-	2.789.449.516
<b>Efectivo de las Actividades de Operación</b>	-	<b>206.509.579</b>

**Actividades de Inversion**

Otras Actividades de Inversion	108.089.111
<b>Efectivo utilizado para para otras Actividades de Inversion</b>	<b>108.089.111</b>

**Financiamiento**

Emision de Deuda	4.672.423
Excedentes	<b>22.470.907</b>
<b>Efectivo Proveniente del Financiamiento</b>	<b>27.143.330</b>

Flujo de Efectivo Neto	-	71.277.138
Efectivo al Inicio del Periodo		218.812.099
		<b>147.534.961</b>

**MARISSA IVONNE OSPINA  
TOBON  
REPRESENTANTE LEGAL**

**SONIA CRISTINA ARISTIZABAL  
HIDALGO  
REVISORA FISCAL  
TP 200638-T**

**ERIKA BOLENA RODRÍGUEZ  
TABARES  
CONTADORA  
TP 277337-T**



## **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE**

**NIT: 891.901.847-0**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

**(En pesos colombianos)**

#### **PRESENTACIÓN DE LA EMPRESA**

Nombre Entidad: **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE**

Identificación: 891.901.847

Domicilio: Trujillo Valle

País de constitución: Colombia

Tiene otras sedes: SI, pero la contabilidad es centralizada

Tiene Subsidiarias: NO

Es controladora: NO

**CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF** La Representante Legal de la Cooperativa de Transportadores de Trujillo Valle –COOPETRANS TRUJILLO- Certifica que la empresa cumple con las NIIF para Las Pymes (Grupo 2).

#### **ENTIDAD REPORTANTE.**

La **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE – COOPETRANS TRUJILLO**, identificada con Nit: 891-901-847-0 y con domicilio principal en la Calle 21 N. 19 – 40 del municipio de Trujillo Valle, fue constituida como persona jurídica el 29 de julio de 1976 bajo número 0639 otorgado por DANCOOP y registrada en la Cámara de Comercio de Tuluá Valle, el 19 de marzo de 1997, bajo el registro N.121 del libro I del Registro de Entidades sin Ánimo de Lucro. Su vigencia es indefinida según Resolución No. 010 del 14 de marzo de 2001, emitida por el Ministerio de Transporte.

La Cooperativa se rige por los principios y valores universales del Cooperativismo y de transporte y en general por las normas de derecho aplicables a su condición de persona jurídica. Y tiene como objetivo principal prestar el servicio de transporte público terrestre automotor y actividades conexas tendientes a satisfacer las necesidades de sus asociados.



Vigilada por la Superintendencia de Puertos y Transporte, inscrita en la DIAN, obligada a: presentar declaración de renta y complementario, información exógena y considerado agente de retención.

## **PERIODO REPORTADO Y ESTADOS FINANCIEROS BASICOS**

Los estados financieros comparativos, comprenden los estados de situación financiera básicos al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022 y son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Revelaciones a los estados financieros

## **POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Los Estados Financieros de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), dichos Estados Financieros están armonizados con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, consagradas en el decreto 3022 de 2013, reglamentando la Ley 1314 de 2009, en concordancia con lo establecido en la Norma de presentación de estados financieros y con las exigencias de revelación, reconocimiento y medición.

El objetivo de los estados financieros es suministrar información sobre la situación financiera y el resultado de las operaciones de la COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE TRUJILLO VALLE, que sea útil para la toma de decisiones económicas por parte de los usuarios. Por consiguiente, los estados financieros están concebidos para reflejar las necesidades de los usuarios, entendiendo que los principales usuarios de los estados financieros de COOPETRANS TRUJILLO suelen ser: Los asociados, sus directivos, las entidades financieras, los acreedores, el Gobierno Nacional, entre otros.

Otro de los objetivos es dar cuenta de la gestión de la administración.

## **SISTEMA CONTABLE**

Los Estados Financieros y sus revelaciones se presentan ajustadas al decreto 2483 de 2018 el cual compila y actualiza los marcos técnicos de las Normas



Internacionales de la Información Financiera NIIF anexos al Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017 - reglamentarios a la Ley 1314 de 2009 o Normas de Contabilidad de la Información Financiera aceptadas en Colombia

## **MONEDA FUNCIONAL**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de COOPETRANS TRUJILLO, se valoran en definición de la Moneda Funcional las condiciones señaladas en la Sección 30 de la NIIF para PYMES párrafos, la moneda del entorno económico colombiano en que la entidad opera es el PESO colombiano que es la Moneda Predominante en el análisis de moneda funcional.

## **RECONOCIMIENTO**

Para efectos de reconocimiento de todas las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costo y gastos, se utiliza el principio de devengo (causación), que consiste en que los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del momento en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos.

**Efectivo y Equivalente al Efectivo:** Efectivo: Comprende los recursos de liquidez inmediata, que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro; Equivalente al Efectivo: representa las inversiones recuperables en un periodo máximo de un año y son fácilmente convertibles en efectivo.

**Inversiones:** En el activo circulante, se refleja como instrumentos financieros y se registran al costo de adquisición.

En el activo no corriente se registran como otras inversiones, las originadas con recursos de los dineros recaudados por fondo de reposición y por ende tiene un fin específico. Se contabilizan de igual forma por el costo de adquisición.

**Inventarios:** Activos disponibles para la venta, El sistema de inventario que se lleva es permanente (PEPS), Están compuestos principalmente por el registro de existencia en tasas de usos, planillas de viaje ocasional y uniformes, su contabilización se registra por el costo de compra, incluyendo los impuestos no recuperables.

**Cuentas Comerciales por cobrar:** Medido por al precio de transacción y está compuesto por operaciones de crédito otorgado y desembolsadas a sus asociados, aprobadas de acuerdo a los reglamentos de la Cooperativa y su riesgo se debe medir al cierre de cada periodo, con el fin de registrar su deterioro. De igual forma



en este rubro se registrará otras cuentas por cobrar a asociados, empleados y terceros.

**Propiedades, planta y equipo:** Activos tangibles, Se registran en el ESFA a valor del mercado, las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedad planta y equipo, que generen beneficios económicos futuros y cuyo costo se pueda medir con confiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, el cálculo futuro del deterioro, se reconoce como gasto en el resultado del periodo. Los vehículos de la cooperativa fueron los únicos activos de propiedad planta y equipo reconocidos al costo histórico. En concordancia con la Sección 17 para NIIF PYME

La depreciación de propiedades planta y equipos, se calcula linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, de acuerdo a la siguiente tabla:

ACTIVO	VIDA ÚTIL
TERRENOS	N/A
EDIFICACIONES	25 AÑOS
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 AÑOS
VEHICULOS	5 AÑOS

**Deterioro de la Propiedades, planta y equipo:** La cooperativa reconoce al final de cada periodo, los activos con indicios de deterioro, afectando de manera directa el resultado. Sección 27.

**Provisión para Impuestos:** La provisión para el impuesto al turismo correspondiente para el año gravable respectivo y se calcula de acuerdo a la tarifa vigente.

**Beneficio a Empleados - Obligaciones laborales:** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales consolidadas.

**Cuentas Comerciales por Pagar:** Registran las obligaciones adquiridas por la Cooperativa, originadas en el desarrollo de sus actividades y se miden por el valor de la transacción.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Otros:** Los saldos de las cuentas presentadas, tiene fecha de corte, el 31 de diciembre de 2023.



## **Característica cualitativa de la información en los estados financieros**

Las siguientes características hacen que la información en los estados financieros sea útil a los usuarios:

**Comprensibilidad.** La información es comprensible cuando es clara y fácil de entender. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser difícil de comprender para determinados usuarios.

**Relevancia.** La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

**Materialidad o importancia relativa.** La información es material y, por ello, es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado incurrir en, o dejar sin corregir, desviaciones que se consideren inateriales de la Norma para las empresas, con el fin de obtener una presentación particular de la situación financiera, o de los resultados de COOPETRANS TRUJILLO.

**Fiabilidad.** La información suministrada en los estados financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

**Esencia sobre la forma.** Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su realidad económica y no solamente en consideración a su forma legal.

**Prudencia.** Cuando quiera que existan dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.

**Integridad.** La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.



**Comparabilidad.** Los estados financieros de COOPETRANS TRUJILLO deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo.

**Oportunidad.** La oportunidad implica suministrar información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo, frente al suministro de información fiable.

**Equilibrio entre costo y beneficio.** Los beneficios derivados de la información deben exceder los costos de suministrarla. Esta evaluación es sustancialmente, un proceso de juicio.

**Uniformidad en la presentación.** COOPETRANS TRUJILLO mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que, tras un cambio importante en la naturaleza de las actividades de COOPETRANS TRUJILLO o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación. Con el fin de mejorar la presentación o calidad de los estados financieros, las causas del cambio que afecte la uniformidad de la presentación de los estados financieros, deberán informarse en una nota a los estados financieros.

**Frecuencia de la información.** COOPETRANS TRUJILLO preparará y difundirá un juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre, o en periodos inferiores si la administración o los asociados lo consideran conveniente.

### **Hipótesis de Negocio en Marcha**

Lo expresado en la información financiera se prepara con base a que COOPETRANS TRUJILLO LTDA está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible. Lo anterior supone dos cosas:

- A. Intención de COOPETRANS TRUJILLO la administración tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.
- B. Capacidad de COOPETRANS TRUJILLO la administración no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

### **Reconocimiento del deterioro**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, COOPETRANS TRUJILLO evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, COOPETRANS



TRUJILLO reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor. COOPETRANS TRUJILLO medirá la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma: la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que ésta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

### **Correcciones de errores periodos anteriores.**

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de COOPETRANS TRUJILLO correspondientes a uno o más períodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

- Estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y
- Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo periodo en que el error es detectado. COOPETRANS TRUJILLO deberá revelar la siguiente información:

- La naturaleza del error y,
- El monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros.

### **Base Contable de Acumulación o Devengo**

COOPETRANS TRUJILLO elaborará sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). 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 en los periodos con los cuales se relacionan y con independencia del momento en el que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Con el principio de devengo nos aseguramos que en cada año contable COOPETRANS TRUJILLO llevará a la cuenta de resultados exclusivamente los gastos e ingresos que correspondan a ese periodo.

### **Nota 1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Es el dinero de COOPETRANS TRUJILLO que se encuentran en las cuentas bancarias, la caja de tesorería, bases de oficinas de despacho y recaudos pendientes de consignar a 31 de diciembre.



	2023	2022
<b>CAJAS</b>		
CAJA GENERAL	\$ 14.529.580,00	\$ 8.517.780,00
CAJA TESORERIA	\$ 6.416.105,24	\$ 2.527.900,62
<b>TOTAL CAJAS</b>	<b>\$ 20.945.685,24</b>	<b>\$ 11.045.680,62</b>
<b>BANCOS</b>		
OCCIDENTE CORRIENTE	\$ 1.826.640,54	\$ 6.654.222,46
OCCIDENTE AHORRO	\$ 21.225.276,91	\$ 29.563.509,25
BANCOLOMBIA CORRIENTE	\$ 11.166.981,27	\$ 51.763.059,48
BANCOLOMBIA AHORRO	\$ 61.786.118,72	\$ 52.227.836,05
BANCO AGRARIO CORRIENTE	\$ 30.584.258,09	\$ 67.557.791,09
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>\$ 126.589.275,53</b>	<b>\$ 207.766.418,33</b>

## Nota 2. Inversiones

Se encuentran registradas por el valor histórico representadas en aportes en CONFECOOP VALLE (empresa del sector solidario.) Y las participaciones, que tiene la cooperativa en SOTIVA (accionista de la nueva terminal de Cali).

	2023	2022
<b>INVERSIONES</b>		
SOTIVA	\$ 5.500.000,00	\$ 5.500.000,00
CONFECOOP VALLE	\$ 1.326.950,00	\$ 1.326.950,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.826.950,00</b>	<b>\$ 6.826.950,00</b>

## Nota 3. Inventarios

Se registran los valores de inventarios de tasas de uso (salidas) de las terminales de Tuluá y Cali, las planillas de viaje ocasional disponibles y la cantidad de camisas y pantalones disponibles para motoristas.

	2023	2022
<b>INVENTARIOS</b>		
TASAS DE USO	\$ 8.073.700,00	\$ 8.857.980,00
PLANILLAS DE VIAJE OCASIONAL	\$ 420.000,00	\$ 450.600,00
DOTACION A EMPLEADOS	\$ 5.054.209,00	\$ 7.969.938,00
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$ 13.547.909,00</b>	<b>\$ 17.278.518,00</b>



#### Nota 4. Cuentas por Cobrar

Son los valores que le deben a COOPETRANS TRUJILLO correspondientes a saldos de pólizas de responsabilidad civil contractual y extracontractual de camperos y microbuses, convenios de pago realizados por asociados, anticipos, incapacidades por cobrar, parqueadero de la oficina de Trujillo, cuotas de administración de asociados, rodamiento de camperos y micros, afiliaciones y anticipos de impuestos para la próxima vigencia.

<b>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 38.069.177,12	\$ 33.088.983,73
CONVENIOS DE PAGO	\$ 66.283.346,79	\$ 99.109.378,05
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ 80.300,00	\$ 297.500,00
ANTICIPOS A EMPLEADOS	\$ 794.284,00	\$ 6.572.018,00
CREDITO A EMPLEADOS	\$ 2.200.000,00	\$ 850.000,00
INCAPACIDADES	\$ 0,00	\$ 684.522,00
PARQUEADERO	\$ 208.600,00	\$ 418.701,00
CUOTAS DE SOSTENIMIENTOS	\$ 1.876.000,00	\$ 1.954.000,00
RODAMIENTO	\$ 34.007.070,00	\$ 36.953.529,00
AFILIACIONES	\$ 10.379.494,00	\$ 6.831.583,00
ANTICIPO DE IMPUESTO	\$ 2.839.000,00	\$ 1.457.000,00
CXC ASOCIADOS CRUCE FONDO DE REPOSICION	\$ 0,00	\$ 0,00
CREDITOS DE CONSUMO	\$ 466.112,00	\$ 0,00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$ 157.203.383,91</b>	<b>\$ 188.217.214,78</b>

#### Nota 5. Activos Intangibles

Son los bienes o derechos adquiridos por la cooperativa, mediante compra de cartera a ex asociados de camperos (Alberto Carvajal y Marco Acosta con el fin de adquirir los derechos a utilizar la capacidad transportadora en vehículos clase a (de los cuales, dos son utilizados para los alimentadores y uno a disposición de la administración). Como también el pago de licencias del software.

<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
DERECHOS - CUPOS CAMPEROS	\$ 16.057.659,00	\$ 21.665.923,00
LICENCIAS DE SOFTWARE	\$ 11.720.500,00	\$ 11.720.500,00
<b>TOTAL INTANGIBLES</b>	<b>\$ 27.778.159,00</b>	<b>\$ 33.386.423,00</b>

#### Nota 6. Otros Activos no Financieros

Hacen parte de otros activos no financieros:

- ✓ Las cuentas por cobrar a asociados por concepto de motoristas.
- ✓ Fondo de inversión social (pro construcción) adeudado por cupo N.36



- ✓ Tarjetas de operación (trámites)
- ✓ Uniformes de motoristas
- ✓ Multas impuestas a asociados.
- ✓ Gatos de exámenes médicos para el ingreso de motoristas.

<b>OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS	\$ 6.940.121,00	\$ 6.218.451,00
FONDO DE INVERSION SOCIAL	\$ 193.453,00	\$ 1.333.453,00
CXC A PERSONAL RETIRADO	\$ 0,00	\$ 3.866.520,00
TRAMITES	\$ 81.100,00	\$ 89.200,00
UNIFORMES	\$ 389.200,00	\$ 1.011.005,00
SERVICIO DE WIFI	\$ 0,00	\$ 114.671,00
MULTAS	\$ 5.840.090,00	\$ 3.012.090,00
UNIFORMES PARA MOTORISTAS	\$ 7.663.800,00	\$ 0,00
GASTOS DE AFILIACION MOTORISTAS	\$ 2.731.900,00	\$ 0,00
OTRAS	\$ 400.343,00	\$ 1.583.990,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ 24.240.007,00</b>	<b>\$ 17.229.380,00</b>
DETERIORO DE CARTERA	\$ 0,00	-\$ 3.569.519,00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS MENOS DETERIORO</b>	<b>\$ 24.240.007,00</b>	<b>\$ 13.659.861,00</b>

## Nota 7. Propiedad, Planta y Equipo

Hacen parte los terrenos, las edificaciones, los muebles, equipos de oficina, equipos de cómputo y comunicaciones, y los vehículos (alimentadores) propiedad de COOPETRANS TRUJILLO, calculando el respectivo deterioro de acuerdo al manual de políticas contables de la Cooperativa.

	VALOR INICIAL	VALOR DETERIORO 2023	DETERIORO ACUMULADO 2023	VIDA ÚTIL ESTIMADA (AÑOS)	VALOR PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2022
<b>TERRENOS</b>					
170505 URBANOS	305.851.615	N/A	N/A	N/A	305.851.61
<b>EDIFICACIONES</b>					
171505 EDIFICIOS	303.846.619	10.938.478	51.843.202	25	252.003.41
<b>MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA</b>					
172010 MUEBLES	20.414.219	1.837.280	9.984.709	10	10.429.51
172015 EQUIPO	11.987.145	1.078.843	10.391.781	10	1.595.36
<b>EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN</b>					
17250501 HARDWARE	28.992.500	5.218.650	12.128.625	5	16.863.87
172510 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	3.666.380	659.948	1.649.870	5	2.016.51
<b>VEHICULOS</b>					
173005 AUTOS Y CAMPEROS	51.000.000	9.180.000	30.855.000	5	20.145.00
<b>TOTALES</b>	<b>725.758.478</b>	<b>28.913.199</b>	<b>116.853.187</b>		<b>608.905.29</b>



Las edificaciones que posee la Cooperativa tienen escritura pública y matrícula a nombre de la empresa, pero no existen, hasta el cierre de este ejercicio, pólizas de seguro contra todo riesgo de los bienes mencionados.

### Nota 8. Fondo de Reposición

	2023	2022
<b>FONDO DE REPOSICION</b>		
CUENTA DE AHORROS BBVA	\$ 120.854.452,24	\$ 58.279.199,24
CDT BANCOLOMBIA	\$ 28.561.436,24	\$ 27.699.645,00
FIDUAGRARIA	\$ 13.057.069,29	\$ 11.565.985,57
ACCIONES QUE NO COTIZAN EN BOLSA	\$ 403.980,00	\$ 403.980,00
<b>TOTAL FONDO DE REPOSICION</b>	<b>\$ 162.876.937,77</b>	<b>\$ 97.948.809,81</b>

A la cuenta de ahorro del BBVA se consigna el 1% de los tiquetes vendidos a cada vehículo de la Cooperativa.

En Bancolombia se encuentran dos CDT con valores del fondo de reposición, uno de los cuales se cumplía en agosto y se reactivó sumándole los rendimientos generados hasta la fecha de cumplimiento.

La cuenta bancaria del fondo de reposición y la cuenta contable del mismo presentan una diferencia de saldos desde la vigencia del 2020, como se ha dado a conocer en Asambleas Ordinarias anteriores y notas a los estados financieros de las anteriores vigencias. Actualmente se le realizan abonos a la cuenta de ahorro, de manera que lo permita el flujo de efectivo de la Cooperativa, con el fin de subsanar la diferencia.

A 30/DICIEMBRE/2023	CUENTA BANCARIA	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
<b>FONDO DE REPOSICION</b>	162.015.147	189.379.310	-27.364.163

### Nota 9. Cuentas Comerciales por Pagar

	2023	2022
<b>CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR</b>		
HONORARIOS	\$ 2.603.983,00	\$ 3.369.133,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 20.000,00	\$ 0,00
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 1.218.202,30	\$ 1.017.362,00
RADIO TELEFONO	\$ 0,00	\$ 0,00
SERVICIO DE ASEO	\$ 0,00	\$ 150.000,00
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 1.020.235,00	\$ 1.338.100,00



TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	\$ 20.000,00	\$ 0,00
RESPONSABILIDAD CIVIL	\$ 1.296.551,90	\$ 55.627.027,32
ARRENDAMIENTOS	\$ 700.000,00	\$ 0,00
PROVEEDORES	\$ 1.734.536,00	\$ 6.037.186,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8.613.508,20</b>	<b>\$ 67.538.808,32</b>

Hacen parte de las cuentas comerciales por pagar:

- ✓ Honorarios correspondientes a revisora fiscal, jurídico y salud ocupacional.
- ✓ Servicios temporales: pago de despachadores supernumerarios.
- ✓ Arrendamiento: espacio y repetidora para radio teléfonos.
- ✓ Proveedores: elementos de aseo y cafetería, y combustible de alimentadores.

#### Nota 10. Impuestos por Pagar

	2023	2022
<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>		
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 2.969.507,00	\$ 1.351.953,00
RETEICA - INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	\$ 816.728,00	\$ 618.854,00
IVA	-\$ 5.448.969,26	-\$ 1.170.656,00
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>-\$ 1.662.734,26</b>	<b>\$ 800.151,00</b>

#### Nota 11. Beneficios a los Empleados

	2023	2022
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
SALARIOS POR PAGAR	0	0
SALUD	\$ 3.614.809,00	\$ 2.812.631,00
PENSION	\$ 15.077.378,00	\$ 12.583.151,00
ARL	\$ 3.355.100,00	\$ 2.756.100,00
CAJA DE COMPESACION	\$ 3.750.200,00	\$ 3.147.800,00
CESANTIAS	\$ 83.013.837,00	\$ 68.982.822,00
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 9.366.209,00	\$ 7.937.592,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 1.290.355,00	\$ 1.056.866,00
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 33.892.952,00	\$ 20.216.928,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 153.360.840,00</b>	<b>\$ 119.493.890,00</b>



Hacen parte de los beneficios a empleados: los aportes de seguridad social (eps, fondos de pensión, riesgos profesionales y cajas de compensación familiar) y prestaciones sociales.

El valor de prima de servicios en el año 2023 corresponde a los valores por pagar de algunos supernumerarios y personal retirado que fue pagado los primeros días de enero 2024.

## Nota 12. Ingresos Recibidos para Terceros

	2023	2022
<b>INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS</b>		
ENCOMIENDAS	\$ 24.417.417,00	\$ 15.866.571,00
ALCOHOLEMIA	\$ 72.995.847,00	\$ 61.254.769,00
TIQUETERIA PREVENDIDA	\$ 50.073.536,00	\$ 30.361.299,00
FONDO DE REPOSICIÓN	\$ 941.468,00	\$ 993.468,00
SUBSIDIO A ASOCIADOS	\$ 19.437.376,00	\$ 32.504.416,00
TIQUETES PARA ESTUDIANTE	\$ 523.000,00	\$ 0,00
VALORES POR REINTEGRAR	\$ 11.615.716,81	\$ 16.503.306,46
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 180.004.360,81</b>	<b>\$ 157.483.829,46</b>

Son ingresos recibidos para terceros los valores de encomiendas por pagar para motoristas y asociados, el porcentaje de alcoholimetría reembolsado por Asoemtrans para beneficio de los motoristas, tiquetes de promoción por pagar, fondo de reposición por pagar de camperos, el fondo de subsidio para asociados que se acumula por cada planilla de viaje emitida al vehículo (\$1.000 por planilla) y valores por reintegrar que se dieron por devolución de mayor valor pagado en crédito de construcción de nueva sede, devolución en valores de pólizas de responsabilidad civil por cancelaciones de las mismas y mayores valores pagados en convenios.

La cuenta bancaria de alcoholemia presenta una diferencia con la cuenta contable de la misma, desde la vigencia 2020 se utilizó para fines diferentes a los establecidos y en la vigencia 2023, al no contar con el dinero suficiente en las cuentas de la Transtrujillo, se pagó una sanción de la DIAN por corrección a la declaración de renta de la vigencia 2019 y pagos por inexactitudes en la planillas de seguridad social con la entidad de Colpensiones en diferentes períodos.

A 30/DICIEMBRE/2023	CUENTA BANCARIA	CONTABILIDAD	DIFERENCIA
FONDO DE ALCOHOLEMIA	21.225.277	72.995.847	-51.770.570



PAGO SANCION DIAN SOBRE RENTA 2019	\$ 35.934.000
PAGOS POR CORRECCIONES A COLPENSIONES	\$ 18.367.615
<b>TOTAL PAGOS</b>	<b>\$ 54.301.615</b>

### Nota 13. Fondos Sociales

	2023	2022
<b>FONDOS SOCIALES</b>		
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	\$ 491.355,00	\$ 491.355,00
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD	\$ 594.833,00	\$ 266.552,00
<b>TOTAL FONDOS SOCIALES</b>	<b>\$ 1.086.188,00</b>	<b>\$ 757.907,00</b>

Recursos distribuidos según la normatividad vigente para el sector cooperativo Ley 79 de 1.988 y modificada por el decreto único reglamentario 1625 de 2.016. Del restante del resultado del ejercicio del 2022 se destinó el 10% al fondo de solidaridad.

### Nota 14. Provisión Multas y Sanciones Litigios

	2023	2022
<b>PROVISION MULTAS Y SANCIONES LITIGIOS</b>		
INDEMNIZACIONES	\$ 86.543.943,15	\$ 96.514.972,15

Los valores corresponden a las provisiones que ha realizado COOPETRANS TRUJILLO para responder de manera económica a los posibles fallos en contra de los casos de demandas que se encuentran pendientes.

Durante la vigencia 2023 se realizaron los siguientes pagos: mutuo acuerdo en demanda de ex motorista Diego Gil Ramírez por \$ 3.000.000, cálculos actuariales privados en seguridad social de Luz Elena Carmona por \$6.971.029.

### Nota 15. Remanentes por Pagar

	2023	2022
<b>REMANENTES POR PAGAR</b>		
APORTES EXASOCIADOS	\$ 13.986.660,16	\$ 13.443.928,35

Son los valores de aportes sociales que no fueron cobrados en el momento del retiro de los asociados y quedan pendientes para su respectivo pago.



### Nota 16. Fondo para Imprevistos y Fondo Mutual para Trámites Legales

	2023	2022
<b>FONDO PARA IMPREVISTOS Y MUTUAL</b>		
FONDO PARA ACCIDENTES	\$ 3.181.261,59	\$ 3.181.261,59
FONDO MUTUAL PARA TRAMITES LEGALES	\$ 22.690.808,00	\$ 27.234.291,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 25.872.069,59</b>	<b>\$ 30.415.552,59</b>

**Fondo para Accidentes:** Fondo rotatorio, creado por la Asamblea General de Asociados en el año 2011, con recursos provenientes de la distribución de excedentes del año 2010. Para cubrir las necesidades de sus asociados en caso de un percance con los vehículos de su propiedad, afiliados a la Cooperativa. En la vigencia 2020, de este fondo se ayudó a cada asociado con un valor de \$210.000 y al cierre del presente ejercicio no presenta deudores.

**Fondo Mutual para Trámites Legales:** Este fondo mutual, fue aprobado y por ende creado en reunión general de asociados, con el fin de recaudar de forma diaria y anticipada, los dineros necesarios para la cancelación de la póliza, seguro obligatorio contra accidentes de tránsito SOAT y las revisiones técnico mecánicas tanto anual como bimestral. El cual no se encuentra reglamentado por escrito. Actualmente hacen parte de este los vehículos que de manera voluntaria deseen realizar el ahorro respectivo para realizar la compra de SOAT y pago de revisiones tecnicomecánica.

### Nota 17. Fondo de Reposición

	2023	2022
<b>FONDO DE REPOSICIÓN AUTOMOTOR</b>		
FONDO DE REPOSICIÓN	\$ 195.112.806,35	\$ 145.253.431,39

Son los dineros originados por los recaudos del uno por ciento sobre el producido de los vehículos y reembolsados al propietario cuando el vehículo haya terminado su vida útil o consignada a la nueva empresa en caso de desvinculación.

Cabe notar que para la vigencia 2020, la administración de la Cooperativa aplicó el artículo 8° del Decreto 575 del 14 de abril, donde daban la facultad de entregar a los propietarios de los vehículos hasta el 85% del valor ahorrado en la cuenta denominada FONDO DE REPOSICION, cuenta individual. En la vigencia 2021 se realizó el pago, autorizado por el Gobierno Nacional, del 15% del valor restante de dicho fondo.



Existe una diferencia entre las cuentas del activo y el pasivo del fondo de reposición, debido a que en la vigencia 2020 se autorizó el pago de nóminas de la cuenta de ahorro del banco BBVA destinada al recaudo del uno por ciento del producido de los vehículos, esto debido a la contingencia presentada por la pandemia. El valor faltante en el activo está siendo saldado por parte de la Cooperativa.

#### **Nota 18. Aportes Sociales**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>APORTES SOCIALES</b>		
APORTES ORDINARIOS	\$ 111.626.749,28	\$ 104.650.245,51
APORTES POR PAGAR	\$ 8.784.876,00	\$ 8.221.976,00
<b>TOTAL APORTES</b>	<b>\$ 120.411.625,28</b>	<b>\$ 112.872.221,51</b>

Es el valor acumulado por los asociados y se encuentran compuestos por aportes ordinarios, acumulado y calculados sobre el 1.5 % del salario mínimo mensual legal vigente, reglamentado en los Estatutos.

#### **Nota 19. Reserva Protección de Aportes**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES</b>	\$ 41.253.946,00	\$ 41.253.946,00

- ✓ En concordancia con el resultado del Ejercicio del año 2022, se cubrió el valor restante por pérdida en el ejercicio del 2020, se pagó la declaración de renta y el restante se destinó a 10% para el fondo de solidaridad y el restante para revalorización de aportes.

#### **Nota 20. Superávit por Valorizaciones**

Valor aportado por los asociados, para la construcción de la nueva sede administrativa, en el Municipio de Trujillo.

#### **Nota 21. Convergencia a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF**

Representa el valor correspondiente a los ajustes necesarios aplicados a los activos y al patrimonio, en el proceso de adopción a NIIF PYME por primera vez, realizado en el ESFA (Estado de Situación financiera de Apertura).



## Nota 22. Resultado del Ejercicio

	2023	2022
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	-\$ 34.428.312,18	\$ 22.470.907,00

Es el valor resultante al final del ejercicio contable de la vigencia 2023, el cual se presenta como una pérdida del ejercicio.

## Nota 23. Servicio de Transporte

Son los recursos recibidos y causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, mediante la entrega de servicio relacionado con el transporte.

	2023	2022
<b>SERVICIO DE TRANSPORTE</b>		
4% SOBRE TIQUETERIA VENDIDA	\$ 166.752.896,00	\$ 148.860.745,00
PLANILLAS DE VIAJE	\$ 331.600.900,00	\$ 270.686.900,00
TASAS DE USO	\$ 581.105.856,00	\$ 452.739.678,00
PLANILLAS DE VIAJE OCASIONAL	\$ 13.181.000,00	\$ 7.660.000,00
ENCOMIENDAS	\$ 25.627.300,00	\$ 19.241.575,00
SERVICIO DE TRANSPORTE	\$ 8.871.253,00	\$ 12.817.741,00
AMBULANCIAS	\$ 6.591.366,00	\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.133.730.571,00</b>	<b>\$ 912.006.639,00</b>

## Nota 24. Arrendamiento Parqueadero

Son los ingresos generados por el alquiler de bahías en el parqueadero de la sede principal de la Cooperativa, valor mensual de \$45.000 por vehículo incluyendo IVA. Las devoluciones se presentan cuando se realizan anulaciones de facturas electrónicas del servicio.

	2023	2022
<b>ARRENDAMIENTO PARQUEADERO</b>		
ARRENDAMIENTO PARQUEADERO TRUJILLO	\$ 9.149.127,00	\$ 10.000.546,00
DEVOLUCIONES EN ARRENDAMIENTO PARQUEADERO	-\$ 75.630,00	-\$ 37.815,00



### Nota 25. Cuotas de Admisión, Administración y Servicios

	2023	2022
CUOTAS DE ADMISIÓN - AFILIACIONES	\$ 27.600.000,00	\$ 16.500.000,00
CUOTAS DE ADMINISTRACION Y RODAMIENTOS	\$ 226.042.180,00	\$ 219.254.900,00
CUOTAS POR SERVICIOS	\$ 1.188.874.458,00	\$ 960.837.878,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.442.516.638,00</b>	<b>\$ 1.196.592.778,00</b>

- ✓ El valor de la afiliación por cupo es el de una salario y medio mínimo legal vigente.
- ✓ La cuota de administración es pagada por las micros y tiene un valor de \$120.000 pesos mensuales por vehículo.
- ✓ El rodamiento de las micros es de \$241.000 pesos mensuales por vehículo y de los camperos de \$50.000 pesos mensuales.

### Nota 26. Costos de Operación

	2023	2022
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>		
TASAS DE USO - TULUA Y CALI	\$ 542.426.889,00	\$ 422.026.140,00
PLANILLAS DE VIAJE OCASIONAL	\$ 4.200.600,00	\$ 3.666.200,00
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>\$ 546.627.489,00</b>	<b>\$ 425.692.340,00</b>

Son los valores por la adquisición de tasas de uso (salidas) para los vehículos en las terminales de Tuluá y Cali, y de las planillas de viaje ocasional.

### Nota 27. Otros Ingresos

	2023	2022
<b>OTROS INGRESOS</b>		
ARRENDAMIENTO LOCALES	\$ 12.395.515,00	\$ 14.755.878,00
DEVOLUCIONES EN ARRENDAMIENTO LOCALES	-\$ 140.056,00	\$ 0,00
BODEGA	\$ 3.407.551,00	\$ 3.379.225,00
RECUPERACIONES	\$ 189.415.250,07	\$ 16.622.496,00
APROVECHAMIENTOS	\$ 3.029.941,55	\$ 9.067.688,84
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 208.108.201,62</b>	<b>\$ 43.825.287,84</b>

Comprenden los valores de los arrendamientos de dos locales, propiedad de la Cooperativa, los valores recaudados por el servicio de bodega prestado en la



taquilla de Trujillo, las recuperaciones de los gastos pagados por conceptos de revisiones tecnomecánica, parqueadero de bahías dentro de la terminal de Tuluá, pólizas de responsabilidad civil, provisión de prestaciones sociales e incapacidades pagadas por entidades de salud y pensión; y los aprovechamientos generados por la venta de uniformes, pago de multas de asociados y ajustes al peso.

## Nota 28. Gastos

	2023	2022
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		
SUELDOS	\$ 986.947.030,00	\$ 821.641.072,00
VIATICOS	\$ 455.500,00	\$ 433.400,00
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 116.557.098,00	\$ 93.210.771,00
RECARGO NOCTURNO	\$ 1.897.686,00	\$ 1.602.482,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	\$ 0,00	\$ 375.029,00
DOMINICALES Y FESTIVOS	\$ 0,00	\$ 1.050.048,00
CESANTIAS	\$ 101.090.913,00	\$ 82.462.311,00
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	\$ 12.123.845,00	\$ 9.734.059,00
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 101.243.634,00	\$ 82.848.378,00
VACACIONES	\$ 47.469.926,00	\$ 39.236.474,00
AUXILIOS	\$ 753.933,00	\$ 400.000,00
BONIFICACIONES	\$ 13.929.045,00	\$ 3.719.565,00
DOTACION Y SUMINISTRO	\$ 20.189.995,00	\$ 10.064.815,00
INDEMNIZACIONES LABORALES	\$ 0,00	\$ 4.433.333,00
CAPACITACION AL PERSONAL	\$ 170.000,00	\$ 160.000,00
APORTES A SALUD	\$ 604.582,00	\$ 84.193,00
APORTES A PENSION	\$ 159.009.663,00	\$ 105.778.731,00
APORTES ASEGURADORAS DE RIESGOS	\$ 38.650.300,00	\$ 31.036.050,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN	\$ 44.205.400,00	\$ 36.383.467,00
APORTES A ICBF Y SENA	\$ 0,00	\$ 50.000,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	\$ 7.208.000,00	\$ 2.242.900,00
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>\$ 1.652.506.550,00</b>	<b>\$ 1.326.947.078,00</b>
<b>GASTOS DE VENTAS-ADMINISTRACION Y OTROS</b>		
HONORARIOS	\$ 55.476.354,00	\$ 44.013.832,00
IMPUESTOS	\$ 79.074.684,26	\$ 33.724.684,00
ARRENDAMIENTOS Y CUOTAS DE ADMINISTRACION	\$ 47.543.678,00	\$ 41.985.643,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 5.675.838,00	\$ 5.885.917,00
MEJORAS A BIENES AJENOS	\$ 3.008.403,00	\$ 0,00
REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 3.781.513,00	\$ 5.078.119,00
ASEO Y ELEMENTOS DE ASEO	\$ 10.123.301,00	\$ 7.502.372,93



CAFETERIA	\$ 4.119.801,00	\$ 3.990.434,00
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 34.196.581,00	\$ 23.160.918,20
PORTES, CABLES FAX	\$ 133.700,00	\$ 95.250,00
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREOS	\$ 2.187.950,00	\$ 3.483.600,00
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$ 22.723.462,00	\$ 19.006.593,63
FOTOCOPIAS	\$ 352.200,00	\$ 109.000,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	\$ 5.244.000,00	\$ 4.385.000,00
PARQUEADERO	\$ 13.500,00	\$ 0,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 1.264.388,00	\$ 870.459,00
GASTOS ASAMBLEA	\$ 3.343.000,00	\$ 1.121.500,00
REUNIONES Y CONFERENCIAS	\$ 2.138.100,00	\$ 1.084.600,00
GASTOS LEGALES	\$ 2.179.578,00	\$ 3.086.700,00
GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 0,00	\$ 111.000,00
SERVICIOS TEMPORALES	\$ 114.043.906,00	\$ 99.227.534,00
SISTEMATIZACION	\$ 27.064.152,00	\$ 5.166.272,00
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	\$ 580.000,00	\$ 1.000.000,00
GASTOS FONDO DE SOLIDARIDAD	\$ 0,00	\$ 318.461,00
TASAS DE USO	\$ 472.578,00	\$ 195.025,00
EDXONERACIONES	\$ 1.954.000,00	\$ 2.670.525,00
SEGUROS	\$ 78.941.876,00	\$ 4.103.098,00
REVISION TECNICOMECANICA	\$ 8.168.260,00	\$ 6.777.771,00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	\$ 7.182.471,25	\$ 7.960.053,00
PEAJES	\$ 0,00	\$ 47.600,00
DIVERSOS (COMBUSTIBLE-CONDUCTERAS-RESTAURANTE)	\$ 14.413.847,00	\$ 11.746.944,00
ACTIVIDADES CULTURALES Y CIVICAS	\$ 10.403.877,00	\$ 2.107.028,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 66.876,00	\$ 132.331,00
MULTAS-DONACIONES-OTROS	\$ 29.875.026,00	\$ 2.005.930,00
<b>TOTAL GASTOS VENTAS-ADMINISTRACION Y OTROS</b>	<b>\$ 575.746.900,51</b>	<b>\$ 342.154.194,76</b>
<b>DETERIORO</b>		
PROVISION GENERAL DE CARTERA	\$ 0,00	\$ 2.901.638,00
PROPIEDAS PLANTA Y EQUIPO	\$ 28.913.199,00	\$ 26.623.814,00

## Nota 29. Ingresos y Gastos Financieros

	2023	2022
<b>FINANCIEROS</b>		
INGRESOS	\$ 417.004,68	\$ 148.611,00
GASTOS	\$ 24.480.086,04	\$ 15.746.074,00



Ingresos financieros corresponden a los intereses generados por las cuentas de ahorro que posee la COOPETRANS TRUJILLO en el banco de Occidente y Bancolombia.

Gastos financieros son los valores pagados en cada una de las entidades bancarias donde la Cooperativa posee cuentas, por conceptos de gravámenes al movimiento financiero, comisiones por consignaciones y cuotas de administración.

### **Nota 30. Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que Se Informa**

No se tiene conocimiento de hechos posteriores ocurridos entre la fecha de cierre de estos estados financieros y la fecha de este informe, que no hayan sido en ellos revelados y puedan afectarlos significativamente.



**MARISSA I. OSPINA TOBÓN**  
Representante Legal



**ERIKA BOLENA RODRÍGUEZ T.**  
Contadora  
TP 277337-T



**SONIA CRISTINA ARISTIZABAL H.**  
Revisora Fiscal  
TP 200638-T