



Cooperativa Integral de Taxis Belalcazar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301 – 8234232 Cel - 311 617 1013

Correo: taxbelcazar@hotmail.com

POPAYÁN



CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Robeiro N. Fernández Peña, Representante Legal y Julián Camilo Vidal Garzón, Jefe Financiero, de la Cooperativa Integral de Taxis Belalcazar declaramos que hemos preparado los estados financieros básicos como son Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, Notas y Revelaciones con corte a 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser colocados a la disposición de los asociados se verificaron las siguientes afirmaciones contenidas en los mismos:

1. Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa durante el año 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
2. Todos los activos, pasivos, patrimonio, registrados en el año 2023 reflejan los derechos y obligaciones, de acuerdo a los marcos normativos contable vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
3. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 que incorpora las Normas de Información Financiera para entidades del grupo 2 del cual hacemos parte incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes tal y como han sido adoptadas en Colombia).
4. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas.
5. La Cooperativa ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
6. La Cooperativa ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos del autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1 de la ley 603 de julio de 2000.
7. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

ROBEIRO N. FERNANDEZ PEÑA
GERENTE

JULIÁN CAMILO VIDAL GARZÓN
JEFE FINANCIERO
T.P-273099-T



Cooperativa Integral de Taxis Belalcazar

NIT. 891.500.277.1
Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301 – 8234232 Cel - 311 617 1013
Correo: taxibelcazar@hotmail.com
POPAYÁN



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ENERO - DICIEMBRE 2023 - 2022

ACTIVO	Notas	Saldos a Dic 2023		Saldos a Dic 2022		VARIACIÓN	
			%		%	ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 5	366.318.626,15	4,33%	419.848.529,56	5,20%	-53.529.903,41	-12,75%
Caja		39.577.318,06	0,47%	16.969.049,06	0,21%	22.608.269,00	133,23%
Bancos y otras Entidades Financieras		326.741.308,09	3,87%	402.879.480,50	4,99%	-76.138.172,41	-18,90%
ACTIVOS FINANCIEROS	Nota 6	659.379.528,00	7,80%	998.579.528,00	12,37%	-339.200.000,00	-33,97%
Certificado de Depósito a Término		550.000.000,00	6,51%	900.000.000,00	11,15%	-350.000.000,00	-38,89%
Inversiones		109.379.528,00	1,29%	98.579.528,00	1,22%	10.800.000,00	10,96%
INVENTARIOS	Nota 7	486.526.726,59	5,76%	321.490.203,62	3,98%	165.036.522,97	51,33%
Inventarios		486.526.726,59	5,76%	321.490.203,62	3,98%	165.036.522,97	51,33%
CUENTAS POR COBRAR	Nota 8	946.132.877,76	11,19%	974.974.982,12	12,08%	-28.842.104,36	-2,96%
Deudores Venta de Bienes y Servicios		92.702.930,00	1,10%	46.707.793,00	0,58%	45.995.137,00	98,47%
Anticipos		33.685.653,00	0,40%	29.978.799,00	0,37%	3.706.854,00	12,36%
Arrendamientos		1.199.400,00	0,01%	2.152.000,00	0,03%	-952.600,00	-44,27%
Anticipo de Impuestos		291.298,00	0,00%	168.000,00	0,00%	123.298,00	73,39%
Responsabilidades		21.123.104,76	0,25%	55.740.831,12	0,69%	-34.617.726,36	-62,10%
Administración Asociados		81.623.080,00	0,97%	53.444.779,00	0,66%	28.178.301,00	52,72%
Aportes Sociales		323.869.236,00	3,83%	431.389.427,00	5,35%	-107.520.191,00	-24,92%
Pólizas seguros Vehículos		297.084.487,00	3,51%	234.129.214,00	2,90%	62.955.273,00	26,89%
Otras Cuentas por Cobrar		127.740.563,00	1,51%	145.912.090,00	1,81%	-18.171.527,00	-12,45%
Deterioro Cuentas por Cobrar		-33.186.874,00	-0,39%	-24.647.951,00	-0,31%	-8.538.923,00	34,64%
DIFERIDOS	Nota 9	24.055.415,00	0,28%	0,00	0,00%	24.055.415,00	0,00%
Gastos Pagados por Anticipado		24.055.415,00	0,28%	0,00	0,00%	24.055.415,00	0,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.482.413.173,50	29,36%	2.714.893.243,30	33,64%	-232.480.069,80	-8,56%
ACTIVO NO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Nota 10	747.535.800,14	8,84%	411.699.277,86	5,10%	335.836.522,28	81,57%
Efectivo Restringido		747.535.800,14	8,84%	411.699.277,86	5,10%	335.836.522,28	81,57%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Nota 11	5.123.320.161,40	60,60%	4.942.906.616,40	61,25%	180.413.545,00	3,65%
Terrenos		1.696.164.800,00	20,06%	1.696.164.800,00	21,02%	0,00	0,00%
Construcciones en Curso		0,00	0,00%	108.285.414,00	1,34%	-108.285.414,00	-100,00%
Edificaciones		3.910.050.937,91	46,25%	3.492.767.814,91	43,28%	417.283.123,00	11,95%
Muebles y Equipo de Oficina		212.302.322,04	2,51%	176.383.989,04	2,19%	35.918.333,00	20,36%
Equipo Computación Y Comunicaciones		441.765.808,72	5,23%	410.857.868,72	5,09%	30.907.940,00	7,52%
Vehículos		380.000.000,00	4,50%	380.000.000,00	4,71%	0,00	0,00%
Maquinaria y Equipo		294.757.809,68	3,49%	294.757.809,68	3,65%	0,00	0,00%
Depreciación Acumulada		-1.808.523.828,95	-21,39%	-1.613.113.391,95	-19,99%	-195.410.437,00	12,11%
Deterioro Propiedad Planta y Equipo		-3.197.688,00	-0,04%	-3.197.688,00	-0,04%	0,00	0,00%
DIFERIDOS	Nota 12	100.439.100,00	1,19%	0,00	0,00%	100.439.100,00	0,00%
Gastos Pagados por Anticipado		100.439.100,00	1,19%	0,00	0,00%	100.439.100,00	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.971.295.061,54	70,64%	5.354.605.894,26	66,36%	616.689.167,28	11,52%
TOTAL ACTIVO		8.453.708.235,04	100,00%	8.069.499.137,56	100,00%	384.209.097,48	4,76%



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1
Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301 – 8234232 Cel - 311 617 1013
Correo: taxbelalcazar@hotmail.com
POPAYÁN



PASIVO

PASIVO CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS	Nota 13	0,00	0,00%	291.294.288,00	3,61%	-291.294.288,00	-100,00%
Créditos de Bancos y otras Oblig. Financieras		0,00	0,00%	291.294.288,00	3,61%	-291.294.288,00	-100,00%
CUENTAS POR PAGAR	Nota 14	1.057.075.826,84	12,50%	1.078.136.730,22	13,36%	-21.060.903,38	-1,95%
Costos Gastos y Cuentas Por Pagar		78.285.139,57	0,93%	85.493.090,24	1,06%	-7.207.950,67	-8,43%
Proveedores		274.957.126,00	3,25%	253.549.720,00	3,14%	21.407.406,00	8,44%
Proveedores Póliza de Seguros		453.319.713,00	5,36%	469.203.280,00	5,81%	-15.883.567,00	-3,39%
Impuestos		17.188.000,00	0,20%	16.899.000,00	0,21%	289.000,00	1,71%
Valores Por Reintegrar		138.322.442,00	1,64%	141.956.557,00	1,76%	-3.634.115,00	-2,56%
Retenciones y Aportes Laborales		31.016.123,00	0,37%	26.353.249,00	0,33%	4.662.874,00	17,69%
Remanentes por Pagar		63.987.283,27	0,76%	84.681.833,98	1,05%	-20.694.550,71	-24,44%
OTROS PASIVOS	Nota 15	862.553.400,76	10,20%	755.845.320,16	9,37%	106.708.080,60	14,12%
Ingresos Anticipados		63.894.495,75	0,76%	105.602.463,00	1,31%	-41.707.967,25	-39,50%
Ingresos Recibidos para Terceros		793.939.405,01	9,39%	650.242.857,16	8,06%	143.696.547,85	22,10%
Anticipos y Avances Recibidos		4.719.500,00	0,06%	0,00	0,00%	4.719.500,00	0,00%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	Nota 16	28.273.000,00	0,33%	28.145.000,00	0,35%	128.000,00	0,45%
Provisión Por Impuestos		28.273.000,00	0,33%	28.145.000,00	0,35%	128.000,00	0,45%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.947.902.227,60	23,04%	2.153.421.338,38	26,69%	-205.519.110,78	-9,54%

PASIVO NO CORRIENTE

FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	Nota 17	938.970.662,60	11,11%	624.410.546,88	7,74%	314.560.115,72	50,38%
Fondo Para Educación		13.360.300,80	0,16%	31.509.354,80	0,39%	-18.149.054,00	-57,60%
Fondo Para Solidaridad		79.310.838,29	0,94%	59.688.222,29	0,74%	19.622.616,00	32,88%
Fondo Para Recreación		38.515.430,00	0,46%	60.016.430,00	0,74%	-21.501.000,00	-35,83%
Fondos Otros Fines Específicos		1.036.213,00	0,01%	385.800,56	0,00%	650.412,44	168,59%
Fondo Reposición Automotor (Ruta)		772.186.400,51	9,13%	443.152.499,23	5,49%	329.033.901,28	74,25%
Fondo Reposición Automotor (Especiales)		34.561.480,00	0,41%	29.658.240,00	0,37%	4.903.240,00	16,53%
OTROS PASIVOS	Nota 18	490.747.109,13	5,81%	520.833.490,53	6,45%	-30.086.381,40	-5,78%
Obligaciones Laborales		177.728.398,00	2,10%	164.046.302,00	2,03%	13.682.096,00	8,34%
Ingresos Anticipados		304.476.211,13	3,60%	343.265.617,03	4,25%	-38.789.405,90	-11,30%
Diversos		8.542.500,00	0,10%	13.521.571,50	0,17%	-4.979.071,50	-36,82%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	Nota 19	1.107.298,00	0,01%	1.176.120,00	0,01%	-68.822,00	-5,85%
Provisión Para Contingencias		1.107.298,00	0,01%	1.176.120,00	0,01%	-68.822,00	-5,85%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.430.825.069,73	16,93%	1.146.420.157,41	14,21%	284.404.912,32	24,81%
TOTAL PASIVO		3.378.727.297,33	39,97%	3.299.841.495,79	40,89%	78.885.801,54	2,39%



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1
Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301 – 8234232 Cel - 311 617 1013
Correo: taxbelalcazar@hotmail.com
POPAYÁN



PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	Nota 20	1.247.060.536,12	14,75%	1.080.387.285,12	13,39%	166.673.251,00	15,43%
Aportes Sociales		1.247.060.536,12	14,75%	1.080.387.285,12	13,39%	166.673.251,00	15,43%
RESERVA	Nota 21	1.159.448.839,19	13,72%	1.153.922.385,19	14,30%	5.526.454,00	0,48%
Reservas Protección Aportes Sociales		1.159.448.839,19	13,72%	1.153.922.385,19	14,30%	5.526.454,00	0,48%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	Nota 22	553.123.821,65	6,54%	455.877.302,19	5,65%	97.246.519,46	21,33%
Fondo Para Amortización de Aportes		11.122.084,22	0,13%	11.122.084,22	0,14%	0,00	0,00%
Fondo Especial		537.298.740,28	6,36%	440.052.220,82	5,45%	97.246.519,46	22,10%
Fondos Sociales Capitalizados		4.702.997,15	0,06%	4.702.997,15	0,06%	0,00	0,00%
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	Nota 23	160.755.860,94	1,90%	124.878.789,46	1,55%	35.877.071,48	28,73%
Excedentes Presente Ejercicio		160.755.860,94	1,90%	124.878.789,46	1,55%	35.877.071,48	28,73%
EXCEDENTES O PERDIDAS ACUMULADAS	Nota 24	1.954.591.879,81	23,12%	1.954.591.879,81	24,22%	0,00	0,00%
Ajustes por convergencia NICF		1.954.591.879,81	23,12%	1.954.591.879,81	24,22%	0,00	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		5.074.980.937,71	60,03%	4.769.657.641,77	59,11%	305.323.295,94	6,40%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		8.453.708.235,04	100,00%	8.069.499.137,56	100,00%	384.209.097,48	4,76%


JULIÁN CAMILO VIDAL GARZÓN
JEFE FINANCIERO
T.P 273099 - T


ROBEIRO N. FERNANDEZ PEÑA
GERENTE


AURA S. CONSTAIN FERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P 125761 - T



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1
Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301 – 8234232 Cel - 311 617 1013
Correo: taxbelalcazar@hotmail.com
POPAYÁN



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		Saldos a Dic 2023	Saldos a Dic 2022	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
VENTAS	Nota 25	8.390.311.056,90	7.090.333.547,35	1.303.211.481,55	18,38%
Combustible EDS		6.710.524.137,00	5.480.949.241,00	1.229.574.896,00	22,43%
Lubricantes y Aditivos EDS		63.667.829,00	50.324.698,00	13.343.131,00	26,51%
Bonificación por compra Combustible EDS		38.548.327,90	86.125.003,35	-47.576.675,45	-55,24%
Transporte de Combustible EDS		0,00	15.166.800,00	-15.166.800,00	0,00%
Venta de lubricantes aditivos llantas Serviteca		1.581.240.651,00	1.458.203.721,00	123.036.930,00	8,44%
Devoluciones y Descuentos Ventas		-3.669.888,00	-435.916,00	-3.233.972,00	0,00%
INGRESOS POR SERVICIOS	Nota 26	1.947.895.040,00	1.754.658.767,00	193.236.273,00	11,01%
Transporte		1.867.895.822,00	1.692.140.413,00	175.755.409,00	10,39%
Agencia de Viajes		9.458.868,00	0,00	9.458.868,00	0,00%
Servicios Complementarios Serviteca		70.540.350,00	62.518.354,00	8.021.996,00	12,83%
INGRESOS FINANCIEROS	Nota 27	90.384.782,18	11.931.858,02	78.452.924,16	657,51%
Intereses		90.384.782,18	11.931.858,02	78.452.924,16	657,51%
ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	Nota 28	126.552.839,00	108.843.870,00	17.708.969,00	16,27%
Arrendamientos de Bienes Inmuebles		126.552.839,00	108.843.870,00	17.708.969,00	16,27%
INGRESOS VARIOS	Nota 29	17.787.652,45	28.484.320,25	-10.696.667,80	-37,55%
Otros Ingresos		13.735.652,45	19.832.307,25	-6.096.654,80	-30,74%
Recuperaciones		4.052.000,00	8.652.013,00	-4.600.013,00	-53,17%
INGRESOS ADMINISTRATIVOS	Nota 30	351.401.679,00	354.459.182,00	-3.057.503,00	-0,86%
Cuotas de Admisión y/o Afiliación		15.800.000,00	20.000.000,00	-4.200.000,00	-21,00%
Cuotas de Administración		224.144.625,00	194.428.052,00	29.716.573,00	15,28%
Servicio Sala Gps		44.126.400,00	78.985.630,00	-34.859.230,00	-44,13%
Otros Ingresos Administrativos		67.330.654,00	61.045.500,00	6.285.154,00	10,30%
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS		10.924.333.049,53	9.348.711.544,62	1.575.621.504,91	16,85%
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS					
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	Nota 31	7.195.017.092,74	5.980.283.272,67	1.214.733.820,07	20,31%
Combustibles		5.734.436.484,35	4.656.373.625,07	1.078.062.859,28	23,15%
Lubricantes, aditivos EDS		55.466.172,06	43.663.955,16	11.802.216,90	27,03%
Lubricantes, aditivos, llantas Serviteca		1.405.114.436,33	1.280.245.692,44	124.868.743,89	9,75%
COSTOS DE TRANSPORTE ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES	Nota 32	1.645.772.777,95	1.379.259.924,55	266.512.853,40	19,32%
Transporte por Carretera		1.390.332.188,79	1.141.270.224,78	249.061.964,01	21,82%
Servicios de Serviteca		111.288.065,00	90.275.200,00	21.012.865,00	23,28%
Servicios de Sala Gps		124.626.176,16	135.885.443,77	-11.259.267,61	-8,29%
Depreciaciones		19.526.348,00	11.829.056,00	7.697.292,00	65,07%
TOTAL COSTOS		8.840.789.870,69	7.359.543.197,22	1.481.246.673,47	20,13%
EXCEDENTE Y/O PÉRDIDA BRUTA		2.083.543.178,84	1.989.168.347,40	94.374.831,44	4,74%



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1
Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301 – 8234232 Cel - 311 617 1013
Correo: taxbelalcazar@hotmail.com
POPAYÁN



GASTOS

GASTOS DE VENTAS	Nota 33	882.814.836,80	871.704.961,95	11.109.874,85	1,27%
Personal		337.094.781,00	269.656.315,00	67.438.466,00	25,01%
Gastos Generales		412.313.351,80	479.986.351,95	-67.673.000,15	-14,10%
Depreciaciones		133.406.704,00	122.062.295,00	11.344.409,00	9,29%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 34	1.039.972.481,10	992.584.595,99	47.387.885,11	4,77%
Personal		493.194.373,00	424.890.908,00	68.303.465,00	16,08%
Gastos Generales		352.531.775,39	402.232.156,18	-49.700.380,79	-12,36%
Gastos Financieros		113.299.190,71	113.992.194,81	-693.004,10	-0,61%
Deterioro		38.469.757,00	20.905.029,00	17.564.728,00	84,02%
Depreciaciones		42.477.385,00	30.564.308,00	11.913.077,00	38,98%
TOTAL GASTOS		1.922.787.317,90	1.864.289.557,94	58.497.759,96	3,14%
TOTAL EXCEDENTE Y/O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	Nota 35	160.755.860,94	124.878.789,46	35.877.071,48	29%


JULIÁN CAMILO VIDAL GARZÓN
Jefe Financiero TP - 273099-T


ROBEIRO N. FERNANDEZ PEÑA
GERENTE


AURA S. CONSTAIN FERNANDEZ
Revisor Fiscal TP - 125761 -T



Cooperativa Integral de Taxis Belalcazar

NIT. 891.500.277.1
Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301 – 8234232 Cel - 311 617 1013
Correo: taxbelalcazar@hotmail.com
POPAYÁN



COOPERATIVA INTEGRAL DE TAXIS BELALCAZAR NIT 891.500.277-1 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Saldos a 31 de Diciembre 2022	Incrementos	Disminución	Saldos a 31 de Diciembre 2023
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	1.080.387.285,12	166.673.251,00	-	1.247.060.536,12
Aportes Sociales	1.080.387.285,12	166.673.251,00	-	1.247.060.536,12
RESERVAS	1.153.922.385,19	5.526.454,00	-	1.159.448.839,19
Reserva Protección Aportes Sociales	1.153.922.385,19	5.526.454,00	-	1.159.448.839,19
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	455.877.302,19	97.246.519,46	-	553.123.821,65
Fondo para Amortización de Aportes	11.122.084,22	-	-	11.122.084,22
Fondo Especial	440.052.220,82	97.246.519,46	-	537.298.740,28
Fondos Sociales Capitalizados	4.702.997,15	-	-	4.702.997,15
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	124.878.789,46	35.877.071,48	-	160.755.860,94
Excedente	124.878.789,46	35.877.071,48	-	160.755.860,94
AJUSTE POR CONVERGENCIA NICF	1.954.591.879,81	-	-	1.954.591.879,81
Excedente o Perdida Acumuladas	1.954.591.879,81	-	-	1.954.591.879,81
TOTAL PATRIMONIO	4.769.657.641,77	305.323.295,94	-	5.074.980.937,71


JULIÁN CAMILO VIDAL GARZON
JEFE FINANCIERO
T.P 273099 -T


ROBEIRO N. FERNANDEZ PEÑA
GERENTE


AURA S. CONSTAIN FERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P 125761 -T



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1
Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301 – 8234232 Cel - 311 617 1013
Correo: taxbelalcazar@hotmail.com
POPAYÁN



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Método Directo

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Saldos 2023
fuentes de Efectivo por Actividades de Operación	11.129.417.438,10
Ventas	8.390.311.056,90
Ingresos por Servicios	1.947.895.040,00
Actividades Inmobiliarias	126.552.839,00
Ingresos Administrativos	351.401.679,00
Ingresos Financieros	90.384.782,18
Ingresos Varios	17.787.652,45
+ - Variación Inventarios	-165.036.522,97
+ - Variación cuentas por pagar	-21.060.903,38
+ - Variación Aumento en Fondos	314.560.115,72
+ - Variación en Otros Pasivos	76.621.699,20
Uso de Efectivo por Actividades de Operación	10.663.759.984,23
Costos de Ventas	7.195.017.092,74
Costos por Servicios	1.626.246.429,95
Gastos de Ventas	749.408.132,80
Gastos de Personal Administración	493.194.373,00
Gastos Generales Administración	352.531.775,39
Gastos Financieros	113.299.190,71
Gastos Deterioro de Cartera	38.469.757,00
+ - Variación Cuentas por Cobrar	-28.842.104,36
+ - Diferidos	124.494.515,00
+ - Variación Provisión	-59.178,00
Variación Neta de Efectivo por Actividades de Operación	465.657.453,87



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1
Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301 – 8234232 Cel - 311 617 1013
Correo: taxbelalcazar@hotmail.com
POPAYÁN



ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Uso de Efectivo por Actividades de Inversión	-375.823.982,00
Terrenos	0,00
Construcciones en Proceso	0,00
+ - Variación Edificaciones	-417.283.123,00
+ - Variación Muebles y Equipo de Oficina	-35.918.333,00
+ - Variación Equipo de Computación y Comunicaciones	-30.907.940,00
+ - Variación Maquinaria y Equipo	0,00
+ - Construcciones en Curso	108.285.414,00

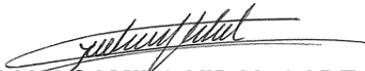
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

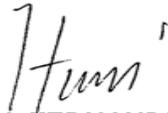
Efectivo por Actividades Financiación	-143.363.375,28
+ - Variación Fiducia Fondo Reposición	-335.836.522,28
+ - Variación Activos Financieros	339.200.000,00
+ - Variación Obligaciones Financieras	-291.294.288,00
+ - Variación Aportes Sociales	166.673.251,00
+ - Variación Reservas Protección Aportes Sociales	5.526.454,00
+ - Variación Fondo Especial	97.246.519,46
+ - Variación Excedentes Presente Ejercicio	-124.878.789,46

Variación Efectivo **-53.529.903,41**

Efectivo al inicio del periodo **419.848.529,56**

Efectivo al Final del Periodo **366.318.626,15**


JULIAN CAMILO VIDAL GARZON
JEFE FINANCIERO T.P 273099-T


ROBEIRO N. FERNANDEZ PEÑA
GERENTE


AURA S. CONSTAIN FERNANDEZ
REVISOR FISCAL T.P 125761-T



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



NOTAS Y REVELACIONES

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

ENTIDAD: La Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar con NIT 891.500.277-1 es una entidad cooperativa sin ánimo de lucro de carácter privado, con personería jurídica No. 00238 marzo de 1967. Otorgada por el antiguo DANCOOP e inscrita en Cámara de Comercio el 4 de febrero de 1997 con el número 0366 del libro I de personas jurídicas sin ánimo de lucro. Es una Cooperativa asociativa Regida por las disposiciones legales vigentes y en especial las consagradas en la Ley 79 de 1988, Ley 454 de 1998 y los Estatutos vigentes de la Cooperativa.

DOMICILIO: Su domicilio principal es la ciudad de Popayán y cuenta con agencias en diferentes municipios del Departamento del Cauca: Santander de Quilichao, Puerto Tejada, Piendamó, Silvia y Turmina (Inza); y en otras ciudades de otros departamentos como Cali, Armenia, Pereira, Pasto e Ipiales.

DURACION: Es de duración indefinida, aunque puede disolverse por acuerdo o al ocurrir alguna causal de ley.

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LA NIIF PARA PYMES MARCO TECNICO NORMATIVO

Los estados financieros de la Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar por el período final a diciembre 31 de 2023 comparado con el año 2022, se elaboraron de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad, adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015, las normas básicas corresponden a la versión 2009 decreto 3022 de 2013 las cuales fueron adoptadas en Colombia y reglamentadas por la Superintendencia de Puertos y Transportes. Los registros contables de la Cooperativa se realizaron aplicando el Catálogo único de Información financiera para el sector Solidario generado para las entidades del sector. El organismo de supervisión es la Superintendencia de Puertos y Transporte.

Conforme al Calendario Tributario en el año 2023 se presentaron la Declaración de Renta, Retención en la fuente, Impuesto a las Ventas, Información Exógena. Así como el Impuesto Fondo de Promoción Turística, Tasa de Contribución e informes a la Superintendencia de Puertos y Transporte mediante el Sistema de Información Autocontrol VIGIA, Impuesto de Industria y Comercio en donde la empresa tiene oficinas establecidas.

La Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos del software que se encuentra instalado en la Empresa.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD: La información posee la cualidad de relevancia cuando ejerce influencia sobre las decisiones económicas de los usuarios, ayudándoles a evaluar sucesos, pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas anteriormente. La información financiera es capaz de influir en las decisiones si tiene valor predictivo, valor confirmatorio o ambos. La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por la Cooperativa Integral Tax Belalcázar, en el caso de la cooperativa se considera que una partida es material cuando sea igual o superior al 5% del grupo de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos o gastos al que pertenece

POLITICA CONTABLE: Se establece como política contable, la presentación de estados financieros que reflejen en forma razonable la realidad económica y la totalidad de los hechos económicos de la cooperativa.

UNIDAD MONETARIA: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad es el peso colombiano.

NOTA: 3 PERIODO 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 con corte a 31 de diciembre.

Las notas y revelaciones a los estados financieros de la Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar que a continuación se presentan son con corte a 31 de diciembre del año 2023 comparado con el año 2022.

NOTA 4: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

4.1 CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las características cualitativas son los atributos que hacen útil, para los usuarios, la información suministrada en los estados Financieros:

- **Relevancia:** La información posee cualidad de relevancia cuando ejerce influencia sobre las decisiones económicas de los usuarios, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas anteriormente.
- **Representación:** La información de la cooperativa representa fielmente las transacciones y demás sucesos generados en forma razonable.
- **Comparabilidad:** Permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y las diferencias entre las partidas.
- **Verificabilidad:** La información contable debe ser susceptible de comprobación y conciliaciones aleatorias, internas o externas, que acrediten y confirmen su procedencia y



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



magnitud, en la cual se observa la aplicabilidad de las normas contenidas en el manual de políticas contables, bajo NIIF con el cual se realizó el registro de los hechos económicos.

4.2 ESTADOS FINANCIEROS

- **4.2.1 EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:** La cooperativa preparara este estado financiero de forma que sus activos y pasivos se reflejen en orden de liquidez, detallando totales y subtotales, se incluirán otras partidas cuando el tamaño, naturaleza o función de una partida o grupo de partidas similares sea representativa y relevante para entender la situación financiera de la cooperativa, con base en lo anterior se generan las partidas que por su naturaleza y función son diferentes y justifican su presentación por separado en el estado de situación financiera:

ACTIVO

- Efectivo y equivalentes al efectivo
- Efectivo Restringido
- Inventarios
- Cartera de créditos
- Cuentas por cobrar
- Activos financieros (inversiones y títulos de participación)
- Propiedades de Inversión
- Propiedades Planta y equipo
- Diferidos
- Activos Intangibles

PASIVO

- Proveedores comerciales y cuentas por pagar
- Impuestos Corrientes
- Retenciones y Aportes Laborales
- Valores por Reintegrar
- Ingresos por Anticipado
- Fondos Sociales Mutuales y otros
- Obligaciones Laborales
- Ingresos recibidos para terceros
- Anticipos y Avances Recibidos
- Créditos de Bancos y otras Obligaciones Financieras
- Otras cuentas por pagar y Provisiones

PATRIMONIO

- Aportes Sociales
- Reservas
- Fondos de Destinación Específica
- Excedentes del ejercicio
- Excedentes y/o pérdidas Acumuladas (ajuste por convergencia NIIF)



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



4.2.2 EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL: Estado financiero dinámico que presenta la cooperativa, en el cual mide el desempeño a través de los hechos económicos y de las operaciones definitivas realizadas en un periodo determinado. La cooperativa prepara y presenta este estado financiero de manera que se muestren las partidas de ingresos, costos y gastos reconocidos en el período, de acuerdo a la clasificación basada en la naturaleza que estos tengan dentro del estado financiero.

4.2.3 EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO: Estado financiero que muestra en forma detallada las variaciones, tanto de aumentos como disminuciones en el valor residual de los activos del ente económico, una vez deducidas todas las obligaciones. La cooperativa prepara el estado de cambios en el patrimonio de tal manera que refleje una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del período del patrimonio, detallando por separado los cambios procedentes de capital social, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas.

4.2.4 EL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO: Este estado financiero muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación. Para el efecto debe determinarse la variación en las diferentes cuentas contables del Estado de Situación Financiera que inciden en el efectivo.

La cooperativa prepara el estado de flujos de efectivo reflejando una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final de período, del disponible; detallando los flujos de efectivo realizados en el período, clasificados por actividades. Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se utiliza el método directo, informa acerca de los flujos de efectivo generados durante el período.

- **Actividades de operación:** Actividades que constituyen la principal fuente de efectivo de la Cooperativa y otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Las principales actividades de inversión están relacionadas con la adquisición y disposición de activos a largo plazo y otras inversiones también de largo plazo no relacionadas con el equivalente a efectivo; como son los pagos por adquisición de propiedades, planta y equipo, se incluyen trabajos realizados por la cooperativa para su disposición y uso, pagos por adquisición de activos intangibles y otros activos a largo plazo, cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, cobros por ventas de intangibles y otros activos a largo plazo, pagos por adquisición de instrumentos de patrimonio.
- **Actividades de Financiación:** Son las actividades que generan cambios en la composición de los capitales aportados y de los préstamos de entidades financieras adquiridos por la cooperativa; como cobros de la emisión de obligaciones, préstamos, pagarés, bonos, y otros préstamos a largo plazo, pagos por arrendamientos financieros, que reduzca la deuda pendiente, pagos a los asociados por adquirir o rescatar los aportes sociales de la cooperativa, reembolso de los préstamos.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



4.3 RECONOCIMIENTO DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Activos:** Se reconoce un activo en el balance general cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la cooperativa, y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.
- **Pasivos:** Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.
- **Ingresos:** Se reconoce un ingreso en el estado de resultados, cuando: i) se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- **Costos y gastos:** Se reconoce un costo o un gasto en el estado de resultados cuando i) surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

4.4 MEDICIÓN DE LOS ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La medición se refiere al proceso de determinación de los valores monetarios por los que se reconocen y registran contablemente las transacciones financieras que efectúa la cooperativa. Para realizar la valoración es necesaria la selección de una base o método particular de medición.

En los estados financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son los siguientes:

- **Costo histórico:** Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido la cooperativa 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.
- **Costo corriente:** Los activos se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.
- **Valor realizable (o de liquidación):** Es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



- **Valor presente:** Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

4.5 CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

La cooperativa debe aplicar las mismas políticas contables dentro de cada período contable, así como de un período a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, con el fin de lograr comparabilidad en los estados financieros a lo largo del tiempo, y poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

La cooperativa cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- Es requerido por una norma o interpretación, emitida por IASB.
- Lleva a que los estados financieros de La cooperativa suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo de la entidad.

4.5.1 Reconocimiento y medición

La cooperativa contabilizará un cambio en una política contable de forma retroactiva, lo cual implica ajustar los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto desde el período contable en el cual se cambiará la política contable, siempre y cuando sea viable; es decir, desde el período más antiguo que sea conveniente, revelando en las notas a los estados financieros, información acerca de los demás valores comparativos para cada periodo anterior presentado, como si la nueva política contable se hubiese estado aplicando siempre.

La aplicación retroactiva a un periodo anterior no será viable a menos que sea posible determinar el efecto acumulado tanto sobre los saldos de apertura como sobre los de cierre del balance correspondiente a ese periodo.

Si la cooperativa considera que no es óptimo determinar los efectos del cambio de una política contable en cada período específico, o no es posible determinar el efecto acumulado en uno o más periodos anteriores para los que se presente información la cooperativa aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del periodo más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea viable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de ganancias retenidas del período más antiguo sobre el que se presente información.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



4.6 CAMBIOS EN LAS ESTIMACIONES CONTABLES

La cooperativa realizará estimaciones razonables sobre algunas partidas de los estados financieros que no pueden ser medidos con precisión, tales como:

- Deterioro de valor de los activos financieros, como: inversiones y cuentas por cobrar.
- Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos objeto de depreciación o amortización.

Si en La cooperativa se produjeron cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, es posible que ésta necesite revisión, como consecuencia de nueva información obtenida.

4.6.1 Reconocimiento y medición

En la medida que un cambio en una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio neto, deberá ser reconocido y ajustando el valor en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio neto en el periodo en que tiene lugar el cambio; es decir, se reconocerá de forma prospectiva, el cual se aplica a las transacciones, otros eventos y condiciones, desde la fecha del cambio en la estimación.

Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

4.7 ERRORES DE PERÍODOS ANTERIORES

En la cooperativa pueden surgir errores al reconocer, valorar, presentar o revelar la información de los elementos de los estados financieros.

4.7.1 Reconocimiento y medición

Los errores potenciales del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que los estados financieros sean aprobados por el consejo de administración o la gerencia o la asamblea general de asociados.

Los errores descubiertos en un periodo posterior, se corregirán de forma retroactiva, en los últimos estados financieros aprobados antes de haber descubierto el error, re expresando la información comparativa para el período o períodos anteriores en los que se originó el error. Esta re expresión deberá ser ampliada en una nota especial en los estados financieros próximos.

Sin embargo, si para la cooperativa no es posible de forma fiable determinar los efectos en cada periodo específico o el efecto acumulado del error, deberá re expresar a los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio neto para los periodos más antiguos, en los cuales



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



tal re expresión retroactiva sea practicable y efectuará el correspondiente ajuste, el cual se llevará contra los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio neto, en la cuenta de Ganancias Retenidas del periodo más antiguo sobre el que se presente información.

4.7.2 PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN

Cuando la aplicación por primera vez de una NIIF tenga efecto en el período corriente o en alguno anterior, salvo que fuera impracticable determinar el importe del ajuste, o bien pudiera tener efecto sobre períodos futuros, la cooperativa revelará:

El título de la NIIF; en su caso, que el cambio en la política contable se ha efectuado de acuerdo con su disposición transitoria;

- la naturaleza del cambio en la política contable; en su caso, una descripción de la disposición transitoria;
- en su caso, la disposición transitoria que podría tener efectos sobre periodos futuros; para el periodo corriente y para cada periodo anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste:
- para cada partida del estado financiero que se vea afectada
- para las ganancias por acción tanto básica como diluida
- El valor del ajuste relativo a períodos anteriores presentados, en la medida en que sea practicable
- Si la aplicación retroactiva, fuera impracticable para un período previo en concreto, o para períodos anteriores sobre los que se presente información, las circunstancias que conducen a la existencia de esa situación y una descripción de cómo y desde cuándo se ha aplicado el cambio en la política contable.

Esta información a revelar podrá omitirse en los estados financieros de períodos posteriores.

Cuando un cambio voluntario en una política contable tenga efecto en el período corriente o en algún período anterior, o bien tendría efecto en ese período si no fuera impracticable determinar el importe del ajuste, o bien podría tener efecto sobre períodos futuros, la cooperativa revelará:

- la naturaleza del cambio en la política contable
- las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información más fiable y relevante
- para el período corriente y para cada período anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste:
- para cada partida del estado financiero que se vea afectada
- para el importe de la ganancia por acción tanto básica como diluida
- El valor del ajuste relativo a períodos anteriores presentados, en la medida en que sea practicable



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



- Si la aplicación retroactiva fuera impracticable para un período anterior en particular, o para períodos anteriores presentados, las circunstancias que conducen a esa situación, junto con una descripción de cómo y desde cuándo se ha aplicado el cambio en la política contable.

Esta información a revelar podrá omitirse en los estados financieros de períodos posteriores. Cuando la cooperativa no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la cooperativa revelará este hecho e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la cooperativa en el período en que se aplique por primera vez.

4.7.3 CONTROLES CONTABLES

Controles contables a la aplicación de cambios en políticas contables, estimadas y corrección de errores son implementados por la cooperativa con el objetivo de:

- Asegurar que se reconozca adecuadamente el efecto retroactivo o prospectivo de cambios en políticas y estimados.
- Garantizar que la información financiera de la entidad sea veraz y se realice depuración de la misma mediante corrección de errores en la medida que son identificados.

Determinar que la presentación y revelaciones de políticas contables y estimaciones, así como cambios a las mismas sea la adecuada y en concordancia con las políticas establecidas por la entidad.

NOTAS Y REVELACIONES DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

NOTA 5. Efectivo y equivalentes al efectivo

Instrumentos financieros básicos cuyo principal componente es el efectivo y los instrumentos de deuda. Conformado por las cuentas de caja, cajas menores, cuentas de ahorro y corrientes que la cooperativa tiene configuradas en entidades financieras: Banco de Occidente, Caja Social, Banco de Colombia, Banco, Banco Coomeva, de las ciudades de Popayán y Cali.

El efectivo y sus equivalentes, son considerados como un instrumento financiero activo que representa un medio de pago y constituye la base sobre la que se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera representa un derecho contractual para obtener efectivo para el depositante o para girar un cheque u otro instrumento similar contra el saldo del mismo, a favor de un acreedor.

Al 31 de diciembre los valores del efectivo y equivalentes al efectivo se descomponen como sigue:



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



	2023	2022
Caja,	39.577.318	16.969.049
Bancos y otras entidades financieras	326.741.308	402.879.481
Efectivo y equivalentes al efectivo	366.318.626	419.848.530

NOTA 6. Activos financieros

Es un instrumento financiero en títulos de participación. Son inversiones en títulos de patrimonio acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cumplen las condiciones de los instrumentos financieros básicos.

Las inversiones financieras se consideran como equivalentes al efectivo, en la medida en que sean fácilmente convertibles a una cantidad determinada de efectivo y estén sujetas a riesgos insignificantes de cambios en su valor.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

En el momento la cooperativa tiene este tipo de inversiones, en los terminales de Pereira, Pasto e Ipiales, Seguros la equidad, Corporación Club Campestre Popayán, ADITT, así como también tiene inversiones de Certificados de depósito a término fijo en el banco de Colombia.

	2023	2022
Certificados de Depósito a Terminio	550.000.000	900.000.000
Inversiones	109.379.528	98.579.528
Total Activos financieros	659.379.528	998.579.528

NOTA 7. Inventarios

Representa los bienes y mercancías adquiridas por la cooperativa para ser vendidos sin efectuarles ningún proceso de transformación o adición, y se encuentran disponibles para su enajenación, los cuales cumplen de acuerdo a las normas de información financiera con el hecho de estar mantenido para la venta en el curso normal de sus operaciones, en forma de materiales o suministros para ser consumidos en la prestación de servicios.

Al cierre del período refleja el inventario de mercancías del almacén de la Servíteca (lubricantes, aditivos, filtro y llantas). En la Estación de Servicio combustibles (gasolina y biodiesel, lubricantes y aditivos), controlado mediante el sistema de inventario permanente, en el caso de la mercancía se tiene como política por parte de la administración no comprar mercancía con baja rotación.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



	2023	2022
Inventarios	486.526.727	321.490.204
Total Inventarios	486.526.727	321.490.204

NOTA 8. Cuentas por cobrar y otras

Registra los valores pendientes de cobro como rendimientos derivados en operaciones complementarias en desarrollo de objeto social, los valores por servicios prestados, pagos por cuenta de asociados u otras personas, por los ingresos pendientes de cobro, anticipos de contratos, proveedores y honorarios. Dentro de este grupo están responsabilidades de asociados y empleados, la cartera de asociados por insumos y servicios, anticipos de impuestos municipales.

DETERIORO: Cuando existe la evidencia objetiva por parte de la cooperativa de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de las cuentas por cobrar, la cooperativa medirá el valor de la pérdida como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor recuperable o el valor presente de los flujos de efectivo.

	2023	2022
Deudores por venta de Bienes y servicios	92.702.930	46.707.793
Anticipos	33.685.653	29.978.799
Arrendamientos	1.199.400	2.152.000
Anticipo de Impuestos	291.298	168.000
Responsabilidades	21.123.104	55.740.831
Cuota Sostenimiento	81.623.080	53.444.779
Aportes Sociales	323.869.236	431.389.427
Póliza Seguros Vehículos	297.084.487	234.129.124
Otras cuentas por Cobrar	127.740.563	145.912.090
Deterioro de cobrar por Cobrar	(-33.186.874)	(-24.647.951)
Total	946.132.878	974.974.982

En el análisis de las cuentas por cobrar se evidenció que existían cuentas de difícil cobro por la antigüedad, siendo improcedente el cobro jurídico, para las cuales se hizo uso de la provisión existente por deterioro.

NOTA 9. Diferidos

Corresponden a los gastos futuros por la habilitación del servicio postal de mensajería expresa para el primer año de los diez años de vigencia de dicha habilitación, contados a partir del año 2024 y, las pólizas multirriesgo con que cuenta la cooperativa.

	2023	2022
Gastos Pagados por Anticipado	24.055.415	0
Total Gastos Pagados por Anticipado	24.055.415	0



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



NOTA 10. Efectivo Restringido

Las cuentas que conforman el efectivo restringido registra el valor de los recursos obtenidos por la cooperativa de conformidad con lo establecido en la resolución No. 105 de 1993 No. 159 de 1994 No. 709 de 1994 del Ministerio de Transporte en concordancia con la resolución No. 191 del 28 de diciembre de 1993, en donde se señala el cobro adicional en las tarifas con destino a la reposición de equipo automotor, recursos que son catalogados como efectivo restringido y depositados en la fiducia del Banco de Colombia, de acuerdo con la ley 105 de 1993 y ley 336 de 1996, por lo tanto la cooperativa no puede hacer uso de estos recursos excepto cuando se efectuó la reposición del equipo o se haga desvinculación de vehículo a otra empresa que cumpla con las mismas características y se obliga a seguir aportando estos recursos para tal fin, o por disposiciones normativas.

	2023	2022
Fondo de Reposición	747.535.800	411.699.278
Total Fondo de Reposición	747.535.800	411.699.278

NOTA 11. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo representa los bienes tangibles e intangibles adquiridos o construidos que son necesarios para la prestación de los servicios de la cooperativa o aquellos controlados mediante arrendamiento financiero (es decir, en los cuales la entidad controla sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad), empleados por la entidad en forma permanente, para usarlos en la administración del ente económico, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios cuya vida útil excede a un año. Los vehículos de propiedad de la cooperativa para prestar el servicio de transporte terrestre en la modalidad "Servicio Especial" de Placas SMB-549 número de orden 3128; KUL-088 número de orden 3158; SHS-206 número de orden 3190; TTK-466 número de orden 3219 y TJT-314 número de orden 3139, no están incorporados en los Estados Financieros, situación que la Administración se compromete a subsanar durante el año 2024, compromiso consignado en el acta número 936 de marzo 04 de 2024 del Consejo de Administración.

Revelación por depreciación y amortización: La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. El valor residual de los activos depreciables, la vida útil estimada y los métodos de depreciación son revisados por la administración y se ajustan cuando resulte pertinente, al final de cada año financiero. Factores tales como cambio en el uso del activo, desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha de cierre anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, la cooperativa revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



La cooperativa reconocerá el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable, con los efectos que se indican en el capítulo políticas contables, estimaciones y errores.

En la Cooperativa Tax Belalcázar la depreciación de un activo deberá iniciar cuando el activo esté disponible para su uso, esto es cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la cooperativa.

La vida útil de la propiedad planta y equipo para el cálculo de la depreciación, dependerá de la definición de la política contable definida por la administración, de las condiciones y uso que tenga el activo considerando los siguientes factores.

- a. La utilización prevista del activo por parte de la cooperativa
- b. El desgaste físico esperado en condiciones normales
- c. La obsolescencia técnica o comercial

Las vidas útiles estimadas se presentan a continuación:

Edificaciones 15 a 39 años

Muebles y Enseres 10 años

Equipo de Oficina 5 años

Equipo de Cómputo y comunicaciones 3 años

Maquinaria y Equipo 10 años

Vehículos 10 años

La depreciación de un activo deberá cesar en la fecha en que el activo sea clasificado como mantenido para la venta (o incluido en un grupo de disposición que es clasificado como mantenido para la venta) de acuerdo con NIIF 5 - Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuas o en la fecha en la que el activo es retirado y/o dado de baja.

	2023	2022
Propiedad Planta y Equipo		
Terrenos	1.696.164.800	1.696.164.800
Construcciones en Proceso	0	108.285.414
Edificaciones	3.910.050.938	3.492.767.815
Muebles y equipo de Oficina	212.302.322	176.383.989
Equipo Computación comunicaciones	441.765.809	410.857.869
Vehículos	380.000.000	380.000.000
Maquinaria y Equipo	294.757.810	294.757.810
Depreciación Acumulada	(-1.808.523.829)	(-1.613.113.392)
Deterioro propiedad planta y equipo	(-3.197.688)	(-3.197.688)
Total Propiedad Planta y Equipo	5.123.320.161	4.942.906.616



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



NOTA 12. Diferidos

Corresponden a los gastos futuros por la habilitación del servicio postal de mensajería expresa la cual tiene una vigencia de 10 años a partir del año 2024.

	2023	2022
Gastos Pagados por Anticipado	100.439.100	0
Total Gastos Pagados por Anticipado	100.439.100	0

PASIVO

NOTA 13. Obligaciones Financieras

Son Las obligaciones contraídas por la cooperativa a través de créditos otorgados por el Banco de Colombia, cuyo saldo fue cancelado en el año 2023.

	2023	2022
Créditos de Bancos y financieras	0	291.294.288
Total Obligaciones Financieras	0	225.776.417

NOTA 14. Cuentas por pagar

Corresponde a los saldos de las cuentas de costos y gastos por pagar, proveedores, impuestos, valores por reintegrar, retenciones y aportes laborales, remanentes por pagar.

	2023	2022
Costos-Gastos y Cuentas por Pagar	78.285.140	85.493.090
Proveedores	274.957.126	253.549.720
Proveedores Póliza de Seguros	453.319.713	469.203.280
Impuestos	17.188.000	16.899.000
Valores Por Reintegrar	138.322.442	141.956.557
Retenciones y aportes Laborales	31.016.123	26.353.249
Remanentes Por Pagar	63.987.283	84.681.834
Total Cuentas por pagar	1.057.075.827	1.078.136.730

a. Proveedores, Costos y Gastos por Pagar

Aplica para las cuentas por pagar: póliza de seguros, acreedores por arrendamientos, bienes y servicios en general.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



b. Pasivo por Impuestos

Corresponde a los saldos de retención en la fuente, impuesto a las ventas, que están gravados de acuerdo a las normas vigentes.

	2023	2022
Retención en la fuente	11.140.000	7.072.000
Impuesto a las ventas	6.048.000	9.827.000
Total Pasivo por Impuestos Corrientes	17.188.000	16.899.000

c. Valores por Reintegrar

Valores por reintegrar corresponden a depósitos y bonos en combustible para asociados.

d. Retenciones y Aportes Laborales

Representa las obligaciones por conceptos de aportes patronales y descuentos al personal vinculado a la cooperativa, los cuales se generan por la obligación laboral de los servicios prestados. Se establecen en virtud de las normas legales vigentes aplicables a la relación laboral que existe entre ellos y la cooperativa.

e. Remanentes por Pagar

Representa los aportes de los asociados retirados o excluidos de la organización y depósitos por diferentes conceptos.

NOTA 15. Otros Pasivos

a. Ingresos Anticipados

Los valores recibidos por anticipado son generados por convenios y contratos para el suministro de combustible y el servicio de tiquetes para transporte de pasajeros.

b. Ingresos Recibidos para Terceros

Registra los valores recibidos por la cooperativa a nombre de terceros por recaudos realizados en los despachos de los terminales para el pago de obligaciones laborales (prestaciones sociales, seguridad social) de conductores de transporte interdepartamental, contratos de transporte; depósitos de asociados y convenios de viajes de asociados.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



c. Anticipos y Avances Recibidos

Los valores recibidos como anticipo son generados por la agencia de viajes por abonos de planes turísticos.

NOTA 16. Pasivos Estimados y Provisiones

Corresponde a la provisión para el Impuesto de Industria y Comercio del perdido 2023.

	2023	2022
Provisión Por Impuestos	28.273.000	28.145.000
Total Pasivos Estimados y Provisiones	28.273.000	28.145.000

NOTA 17. Fondos sociales mutuales y otros

Refleja los saldos aprobados en la distribución de excedentes por la asamblea general de asociados de acuerdo al artículo 54 ley 79 de 1988, y aportes realizados por los asociados a los fondos de solidaridad y recreación, el fondo de educación formal corresponde al 20% del excedente neto a distribuir establecido por el artículo 19-4 del estatuto tributario y a ley 1819 de 2016 para las cooperativas, valor tomado en su totalidad de los fondos de educación y solidaridad.

En los fondos de fines específicos se encuentra el fondo mutual de sistematización, el fondo de reposición con recursos de los asociados del servicio interdepartamental, de conformidad con lo establecido en las resoluciones 105 de 1993, 159 de 1994 y 709 de 1994 del Ministerio de Transporte en concordancia con la resolución 191 del 28 de diciembre de 1993, en donde señala el cobro adicional en las tarifas con destino a la reposición del equipo automotor, dineros que están depositados en un contrato fiduciario en el Banco de Colombia y son catalogados como un efectivo restringido por cuanto la cooperativa no puede hacer uso de ellos excepto cuando se efectúe reposición de equipo o se haga desvinculación de vehículo a otra empresa que cumpla con las mismas características y se obliga a seguir aportando estos recursos para tal fin, o por disposiciones normativas.

	2023	2022
Fondo social de Educación	13.360.301	31.509.355
Fondo social de Solidaridad	79.310.838	59.688.222
Fondo Social de Recreación	38.515.430	60.016.430
Fondos otros Fines Específicos	1.036.213	385.801
Fondo Reposición Automotor (Ruta)	772.186.401	443.152.499
Fondo Reposición Automotor (Especiales)	34.561.480	29.658.240
Total Fondos sociales mutuales y otros	938.970.663	624.410.547



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



NOTA 18. Otros pasivos

Las obligaciones laborales a empleados representan las retribuciones al personal vinculado de la cooperativa los cuales se otorgan en contraprestación de los servicios prestados. Se establecen en virtud de las normas legales vigentes aplicables a la relación laboral que existe entre ellos y la cooperativa.

Los ingresos anticipados a largo plazo corresponden a convenios y contratos para el suministro de combustible.

Los otros pasivos corresponden a consignaciones por identificar y a reclasificaciones realizadas teniendo en cuenta la naturaleza y el hecho económico.

	2023	2022
Obligaciones laborales	177.728.398	164.046.302
Ingresos Anticipados	304.476.211	343.265.617
Otros Pasivos	8.542.500	13.521.572
Total Otros Pasivos	490.747.109	520.833.491

NOTA 19. Pasivos estimados y provisiones

Depósitos para cumplir con obligaciones en caso de multas, sanciones, litigios, demandas y otras obligaciones que generen erogaciones por pérdida de encomiendas.

	2023	2022
Provisión para contingencias	1.107.298	1.176.120
Total Pasivos Estimados y Provisiones	1.107.298	1.176.120

PATRIMONIO

NOTA 20. Capital Social

El capital social comprende el valor de los aportes sociales que poseen los asociados, este valor es variable e ilimitado; no obstante, los estatutos de la cooperativa establecen un monto mínimo de aportes no reducibles durante la existencia de la organización; según el artículo 1.1.4.6.1 del decreto 2420 de 2015 tratamiento de los aportes sociales, las organizaciones de naturaleza solidaria realizarán el tratamiento de los aportes sociales en los términos previstos en la 79 de 1988 y sus modificaciones.

Registra el valor de aportes pagados por los asociados, incluye los incrementos que realizan los asociados de acuerdo al salario mínimo legal vigente por cada modalidad y el incremento de aportes sociales aprobado por la asamblea general extraordinaria del 26 de septiembre de 2022 para todos los asociados de la cooperativa dependiendo de la modalidad.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



	2023	2022
Aportes Sociales	1.247.060.536	1.080.387.285
Total Capital Social	1.247.060.536	1.080.387.285

NOTA 21. Reserva Protección Aportes

Registra el valor apropiado de los excedentes generados en cada periodo contable de acuerdo a las disposiciones legales en vigencia con el fin de proteger el patrimonio de la cooperativa; el objetivo de la creación de la reserva es el de absorber pérdidas futuras.

	2023	2022
Reserva Protección Aportes	1.159.448.840	1.153.922.385
Total Reserva Protección Aportes	1.159.448.840	1.153.922.385

NOTA 22. Fondos de Destinación específica

Representa el fondo especial constituido por los excedentes en la prestación de servicios al público no asociado, fondo para amortización de aportes, fondos sociales capitalizados que provienen de la distribución de excedentes.

	2023	2022
Fondo para amortización de aportes	11.122.084	11.122.084
Fondo especial	537.298.740	440.052.221
Fondos sociales Capitalizados	4.702.997	4.702.997
Total Fondos de Destinación específica	553.123.822	455.877.302

NOTA 23. Excedentes y/o pérdida del ejercicio

Corresponde al resultado de las operaciones realizadas por la cooperativa durante el periodo contable 2023 en desarrollo de su objeto social.

	2023	2022
Excedentes	160.755.861	124.878.790
Total Excedentes y/o pérdida del ejercicio	160.755.861	124.878.790

NOTA 24. Excedentes y/o pérdidas acumuladas

Corresponde a los valores por incremento o disminución como consecuencia de la revaluación de los activos y pasivos en el proceso de convergencia a NCIF por primera vez, para establecer el estado de situación financiera de apertura ESFA, el saldo que representa la cuenta permanecerá en la misma hasta tanto exista una modificación al respecto por parte de la IASB.

Los excedentes acumulados generados o por efecto de ajustes por convergencia, como no tienen efecto en el flujo de caja, por ser excedentes no causados no son objeto de distribución y permanecerán en el balance en la cuenta respectiva.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



	2023	2022
Ajustes por convergencia NICF	1.954.591.880	1.954.591.880
Total Excedentes y/o perdida acumuladas	1.954.591.880	1.954.591.880

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA 25. Ventas

Corresponde a los ingresos de la estación de servicio EDS por la venta de combustibles (gasolina-biodiesel) y mercancía (lubricantes, aditivos) los cuales representan un aumento del 22.43% y 26.51%, respectivamente. La diferencia en galones significó un aumento con respecto al año anterior: 630.255 galones en el año 2023 comparado con 615.694 galones en el año 2022.

Los ingresos de la Serviteca por la venta de mercancía (lubricantes, aditivos y llantas) con un incremento del 8.44% con respecto al año 2022.

	2023	2022
Combustible EDS	6.710.524.137	5.480.949.241
Lubricantes y Aditivos EDS.	63.667.829	50.324.698
Bonificación Compra Combustible EDS	38.548.328	86.125.003
Transporte de Combustible EDS	0	15.166.800
Venta de Lubricantes, Aditivos y Llantas Serviteca	1.581.240.651	1.458.203.721
Devoluciones y Descuentos Ventas	-3.669.888	-435.916
Total Ventas Combustible y mercancías	8.390.311.057	7.090.333.547

NOTA 26. Ingresos por Servicios

Agrupar los ingresos generados por concepto de transporte de pasajeros el cual presenta un aumento del 13.02%, encomiendas un aumento del 0.82% y servicios de la Serviteca un aumento 12.83%.

	2023	2022
Transporte por carretera	1.499.539.360	1.326.776.920
Encomiendas	368.356.462	365.363.493
Agencia de Viajes	9.458.868	0
Serviteca	70.540.350	62.518.354
Total Servicios	1.947.895.040	1.754.658.767

NOTA 27. Ingresos Financieros

Se registra los ingresos obtenidos por concepto intereses generados en inversiones de Certificados de Depósito a Término Fijo y Fiducia en el Banco de Colombia, en las cuentas de ahorro en los bancos Caja Social y Bancoomeva.

	2023	2022
Intereses	90.384.782	11.931.858
Total Ingresos Financieros	90.384.782	11.931.858



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



NOTA 28. Actividades Inmobiliarias

Representa los ingresos obtenidos por concepto arrendamientos de bienes inmuebles y locales que posee la cooperativa en la ciudad de Popayán, Cali, Pasto e Ipiales.

	2023	2022
Arrendamientos de Bienes Inmuebles	126.552.839	108.843.870
Total Actividades Inmobiliarias	126.552.839	108.843.870

NOTA 29. Ingresos Varios

Representa los ingresos por retornos corporativos de seguros y pólizas, venta de materiales y elementos de desecho generados en la Serviteca producto del giro normal de la misma en la prestación y ventas de los servicios. Las recuperaciones corresponden al convenio de la compra de tiquetes en línea valores, que fueron llevados como un gasto en el año anterior.

	2023	2022
Otros Ingresos	13.735.652	19.832.307
Recuperaciones	4.052.000	8.652.013
Ingresos Varios	17.787.652	28.484.320

NOTA 29. Ingresos Administrativos

Corresponde a los ingresos generados por afiliaciones de nuevos asociados, por traspasos de vehículos, cuotas de sostenimiento de cada una de las modalidades, el sostenimiento de sala Gps la cual presenta disminución por la desvinculación de asociados y usuarios vinculados a este servicio, y otros ingresos administrativos.

	2023	2022
Cuotas de Admisión y/o Afiliación	15.800.000	20.000.000
Cuotas de Administración y Sostenimiento	224.144.625	194.428.052
Sostenimiento Sala Gps	44.126.400	78.985.630
Otros Ingresos Administrativos	67.330.654	61.045.500
Total Ingresos Administrativos	351.401.679	354.459.182

COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS

NOTA 31. Costo de ventas

	2023	2022
Combustibles	5.734.436.484	4.656.373.625
Venta de lubricantes, aditivos EDS	55.466.172	43.663.955
Venta de lubricantes, aditivos, llantas Serviteca	1.405.114.436	1.280.245.692
Total Costos de ventas	7.195.017.093	5.980.283.273



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



Registra el costo de mercancía adquirida por la Cooperativa para la venta en la Serviteca y el costo de adquisición de Combustible y mercancía para la venta en la Estación de Servicio EDS.

NOTA 32. Costo de Transporte, Almacenamiento y comunicaciones

Corresponde a los costos generados en la prestación de los servicios de transporte de pasajeros en los despachos de los terminales, encomiendas, servicio de Serviteca y Sala Gps.

	2023	2022
Transporte por carretera	1.390.332.189	1.141.270.225
Servicios de Serviteca	111.288.065	90.275.200
Servicios de Sala Gps	124.626.176	135.885.444
Depreciaciones	19.526.348	11.829.056
Total Costos de Transporte, Almacenamiento y comunicaciones	1.645.772.778	1.379.259.925

GASTOS

NOTA 33. Gastos de Ventas

Corresponde a los gastos generados en la contratación del personal de ventas en la Serviteca, Estación de Servicio y agencia de viajes; gastos por servicios públicos, Impuestos de industria y comercio, impuesto predial, otros gastos e intereses financieros originados por el crédito con el Banco de Colombia. En comparación con el año 2022 se tuvo un aumento del 1.27%.

	2023	2022
Personal	337.094.781	269.656.315
Gastos Generales	412.313.352	479.986.352
Depreciaciones	133.406.704	122.062.295
Total Gastos de Ventas	882.814.837	817.704.962

NOTA 34. Gastos de Administración

Corresponde a los gastos de personal generados en la parte administrativa, incluyendo también los gastos generales por honorarios, impuesto predial, reparaciones locativas, servicios públicos, papelería y útiles de oficina, servicios temporales, deterioro, depreciaciones, gastos financieros y bancarios, en comparación con el año 2022 se tuvo un aumento del 4.77%.



Cooperativa Integral de Taxis Belalcázar

NIT. 891.500.277.1

Carrera 8 No. 18 N-49 Tel. 8234301-8234232 Cel-311 617 1013

Correo taxbelalcazar@hotmail.com

POPAYAN



	2023	2022
Personal	493.194.373	424.890.908
Gastos Generales	352.531.775	402.232.156
Gastos Financieros	113.299.191	113.992.195
Deterioro	38.469.757	20.905.029
Depreciaciones	42.477.385	30.564.308
Total Gastos de Administración	1.039.972.481	992.584.596

NOTA 35. Excedente o pérdida

Representa el resultado de las operaciones realizadas por la cooperativa durante el periodo contable 2023 en desarrollo de su objeto social.

	2023	2022
Excedentes	160.755.861	124.878.789
Total excedentes	160.755.861	124.878.789

Julián Camilo Vidal Garzón
Jefe Financiero TP-273099-T

Robeiro N. Fernández Peña
Gerente

Aura S. Constain Fernández
Revisor Fiscal TP-125761-T