

COOPERATIVA DE TRANSPORTES DEL OCCIDENTE

NIT: 832,003,744-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

COMPARATIVO CON CORTE DE OPERACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022

Cifras expresadas en pesos Colombianos

ACTIVOS	REV	DIC 31/2023	DIC 31/2022	VARIACION	%
CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	55.175.000	89.201.000	-34.026.000	-38,15%
Cuentas por cobrar	5	21.054.000	5.196.000	15.858.000	305,20%
Inventario de suministros	6	96.819.000	59.043.000	37.776.000	63,98%
Impuestos por recuperar	7	935.000	1.649.000		0,00%
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		173.983.000	155.089.000	18.894.000	12,18%
NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo, neto	8	312.484.000	198.709.000	113.775.000	57,26%
Otros activos financieros no corrientes	8	0	23.114.000	-23.114.000	-100,00%
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		312.484.000	221.823.000	90.661.000	40,87%
TOTAL DE ACTIVOS		486.467.000	376.912.000	109.555.000	29,07%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones financieras corto plazo	9	28.000	0	28.000	0,00%
Cuentas por pagar	10	2.504.000	136.000	2.368.000	1741,18%
Pasivos por impuestos corrientes	11	16.035.000	7.324.000	8.711.000	118,94%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		18.567.000	7.460.000	11.107.000	148,89%
NO CORRIENTE					
Obligaciones financieras largo plazo	9	47.169.000	0	47.169.000	0,00%
Fondo social de educacion	12	0	3.476.000	-3.476.000	-100,00%
Fondo social de solidaridad	12	0	282.000	-282.000	-100,00%
Fondo de reposicion automotor	12	25.925.000	18.180.000	7.745.000	42,60%
Fondo mutual para otros fines	12	9.010.000	8.470.000	540.000	6,38%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		82.104.000	30.408.000	51.696.000	170,01%
TOTAL DE PASIVOS		100.671.000	37.868.000	62.803.000	165,85%
PATRIMONIO					
Aportes sociales	13	238.163.000	230.963.000	7.200.000	3,12%
Reserva para proteccion de aportes	13	25.307.000	22.829.000	2.478.000	10,85%
Excedentes y/o perdidas del ejercicio	13	49.463.000	31.117.000	18.346.000	58,96%
Donaciones y subvenciones	13	6.379.000	6.379.000	0	0,00%
Excedentes y/o perdidas acumuladas	13	0	-18.728.000	18.728.000	-100,00%
Adopcion por primera vez	13	66.484.000	66.484.000	0	0,00%
TOTAL DE PATRIMONIO		385.796.000	339.044.000	46.752.000	13,79%
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		486.467.000	376.912.000	109.555.000	29,07%


CASAS GARZON MIGUEL ANGEL
Representante Legal


DIAZ MORENO JHOAN SEBASTIAN
Contador Público
Tarjeta profesional 202588-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTES DEL OCCIDENTE
NIT: 832,003,744-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO CON CORTE DE OPERACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y DICIEMBRE 31 DE 2022
 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	REV	DIC 31/2023	DIC 31/2022	VARIACION	%
INGRESOS					
Administrativos y sociales	14	55.846.000	53.880.000	1.966.000	3,65%
Transporte de pasajeros	14	70.489.000	60.064.000	10.425.000	17,36%
Comercio de autopartes y lujos para vehiculos	14	118.787.000	108.963.000	9.824.000	9,02%
TOTAL INGRESOS		245.122.000	222.907.000	22.215.000	9,97%
Costo de operación	15	-71.169.000	-100.805.000	29.636.000	-29,40%
EXCEDENTES BRUTOS		173.953.000	122.102.000	51.851.000	42,47%
GASTOS DE OPERACIÓN					
Gastos generales	16	-103.425.000	-81.288.000	-22.137.000	27,23%
Gastos por depreciación	16	-9.923.000	-5.713.000	-4.210.000	73,69%
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		-113.348.000	-87.001.000	-26.347.000	30,28%
EXCEDENTE OPERACIONAL		60.605.000	35.101.000	25.504.000	72,66%
OTROS INGRESOS					
Ingresos financieros	14	879.000	133.000	746.000	560,90%
Arrendamientos	14	0	425.000	-425.000	-100,00%
Otros ingresos	14	8.000	6.000	2.000	33,33%
TOTAL OTROS INGRESOS		887.000	564.000	323.000	57,27%
OTROS EGRESOS					
Financieros	17	-8.326.000	-2.691.000	-5.635.000	209,40%
Gastos extraordinarios	17	-145.000	-257.000	112.000	-43,58%
Diversos	17	-96.000	-1.600.000	1.504.000	-94,00%
TOTAL OTROS EGRESOS		-8.567.000	-4.548.000	-5.523.000	121,44%
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		52.925.000	31.117.000	21.808.000	70,08%
Impuesto de renta	18	-3.462.000	0	-3.462.000	0,00%
RESULTADO DEL EJERCICIO		49.463.000	31.117.000	18.346.000	58,96%



CASAS GARZON MIGUEL ANGEL
Representante Legal



DIAZ MORENO JHOAN SEBASTIAN
Contador Público
Tarjeta Profesional 202588-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTES DEL OCCIDENTE
COOTRANSOCCIDENTE
NIT. No. 832.003.744-3
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y REVELACIONES
EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO TERMINADO EL 31
DE DICIEMBRE DE 2023 y 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

REVELACIÓN 1. Información General

La COOPERATIVA DE TRANSPORTES DEL OCCIDENTE - COOTRANSOCCIDENTE identificada con NIT: 832.003.744-3 tiene domicilio principal en el Municipio de Quebradanegra Cundinamarca en la Cra 3 # 4 - 29, Constituida por acta del 13 de mayo de 1998 otorgada en asamblea constitutiva inscrita en la cámara de comercio de Facatativá el 22 de Octubre de 1998 bajo el numero: 0000842 del libro I de las personas Jurídicas sin Ánimo de lucro.

La cooperativa tiene como objeto social fundamental, contribuir al mejoramiento social, económico, cultural del asociado y sus familiares, mediante la aplicación de los principios cooperativos fomentando la solidaridad, la ayuda mutua y el esfuerzo propio. Para el cumplimiento de este objetivo, la cooperativa explota la industria y el servicio público de transporte de vehículos automotores de propiedad de los socios de la cooperativa dentro de su radio de acción acorde a las prescripciones que dicta el gobierno nacional en el área de transporte.

REVELACIÓN 2. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de COOTRANSOCCIDENTE correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Información Financiera (NIF), reglamentada con el Decreto 2706 de 2012 y el Decreto 3019 de 2013, para las microempresas pertenecientes al Grupo 3 de aplicación por contar las siguientes condiciones:

NO contar con una planta de personal no superior a 10 Trabajadores; NO poseer activos totales sin incluir vivienda superior a 500 SMMLV; Ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 S.M.L.V.

Declaración de Responsabilidad

La información contenida en estos Estados Financieros es de responsabilidad Gerencial y Directivas de la COOPERATIVA COOTRANSOCCIDENTE que manifiestan expresamente que se han aplicado los criterios incluidos en la NIF.

Módena funcional

Las cifras incluidas en los estados financieros están expresadas en pesos colombianos que es la moneda funcional de la cooperativa.

Estados financieros presentados

Los presentes Estados Financieros cubren los ejercicios al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comparativo:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integrales

REVELACIÓN 3. Resumen de Políticas Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros:

3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Dentro de este se encuentran las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata del Ente para atender sus necesidades de funcionamiento o aquellas de destinación específica. Caja: Corresponde al efectivo en dinero o cheques con que cuenta el Ente, disponible de manera inmediata. Se debitará por las entradas de dinero en efectivo, cheques y las consignaciones efectuadas por los asociados para lo cual se expide un recibo de caja. Bancos: Contiene el valor de los depósitos efectuados al banco. Dependiendo del objetivo o uso de cada cuenta, se debitará por: los depósitos realizados mediante consignación por los ingresos del Ente.

3.2. Inversiones

Las inversiones son instrumentos financieros en los que la microempresa tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. El Ente reconocerá las inversiones cuando sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Cooperativa y la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Las inversiones se medirán al costo histórico. El valor histórico de las inversiones, el cual incluye los costos originados en su adquisición, debe medirse al final del período, conforme a lo indicado sobre reconocimiento y medición.

3.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos de terceros, a partir de actividades generadas directamente por el Ente. El reconocimiento Se hará conforme con los criterios ya establecidos sobre el reconocimiento de los activos. El Ente debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses a la tasa de interés bancario corriente, sin que exceda el interés de usura certificado por la Superintendencia Financiera. La medición de las cuentas por cobrar será el costo histórico. Deterioro: Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

3.4. Inventarios

Los inventarios son activos mantenidas para la venta en el curso normal de las operaciones en proceso de producción o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios. Los inventarios deben medirse al costo.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá, entre otros, el precio de compra, impuestos no recuperables (no descontables), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios.

Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán para determinar el costo de adquisición.

Los descuentos posteriores a la compra, tales como los descuentos por pronto pago, se llevarán al estado de resultados.

El ente revelará las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en cuentas de resultado, así como la recuperación de las pérdidas por deterioro ocurrida durante el periodo.

3.5. Gastos pagados por anticipado

Los gastos pagados por anticipado cumplen los requerimientos para ser reconocidos como activos, y corresponden a pagos hechos por anticipado, cuyos beneficios económicos futuros se espera que sean recibidos en varios períodos futuros, como es el caso de los pagos por seguros, suscripciones, y otros servicios que se contratan y pagan por varios períodos.

Dependiendo de su importancia relativa o materialidad y de la restricción costo-beneficio, en algunos casos podría resultar adecuado reconocer estos pagos directamente en el estado de resultados, en la fecha inicial de la transacción.

Se reconocerá como gastos pagados por anticipado el pago del seguro del ente y se amortizará llevándolo al gasto proporcionalmente la parte consumida.

3.6. Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles que deben cumplir estas características: Se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y se esperan usar durante más de un período contable.

Los terrenos y los edificios se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos en forma conjunta siempre y cuando esto sea de fácil determinación y no genere costos desproporcionados.

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las propiedades, planta y equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Ésta debe mostrarse en una subcuenta aparte del costo histórico de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada activo. El método de depreciación que se determina debe consultar la realidad económica de la generación de ingresos y beneficios para Ente durante la vida útil del activo.

Los terrenos por tener vida ilimitada, no son objeto de depreciación. Las construcciones tienen una vida limitada, razón por la cual son depreciables.

El método de depreciación que utilizará Ente para todos sus activos será el de línea recta.

- Construcciones: Entre 30 y 50 años
- Equipo de Oficina (muebles y enseres): Entre 5 Y 10 años.
- Maquinaria y Equipo: Entre 5 Y 10 años.

- Equipo de Computación y Comunicación: Entre 3 y 6 años.
- Vehículos Entre 10 y 20 años.

3.7. Obligaciones financieras y cuentas por pagar

Un pasivo financiero, es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros, se reconocerán de acuerdo a lo establecido en la definición de pasivo.

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se medirán a su costo histórico.

El ente debe efectuar la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

La entidad dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.

Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar

Cuando se realice su castigo.

3.8. Ingresos

Aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las actividades generadas por Ente económico que pueden ser de servicios, entre otros ingresos.

El ente incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, se deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja que sean reconocidas por el Ente.

Los ingresos procedentes de la venta de mercancías (o bienes) deben reconocerse cuando el Ente ha transferido al comprador los riesgos y beneficios sustanciales que van aparejados a la propiedad de esas mercancías.

REVELACIONES DE CARÁCTER ESPECÍFICO

REVELACION 4. Efectivo y equivalentes a efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	2023	2022
Caja	200.000,00	119.000,00
Bancolombia CTA 38598605464	11.805.000,00	30.628.000,00
Bancolombia CTA 38564914921	11.867.000,00	58.454.000,00
Banco de Bogotá CTA 0231194671	31.303.000,00	0,00
Total	55.175.000,00	89.201.000,00

Representan es un activo circulante, el de mayor liquidez con el que cuenta la cooperativa para cubrir sus necesidades de inversión y funcionamiento.

REVELACION 5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

INGRESOS POR COBRAR	2023	2022
Ventas	14.701.000,00	901.000,00
Administración	1.190.000,00	230.000,00
Aportes Ordinarios	300.000,00	80.000,00
Fondo de reposición	30.000,00	10.000,00
Ahorro programado póliza	25.000,00	0,00
Fondo de uniformes	10.000,00	0,00
Total	16.256.000,00	1.221.000,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2023	2022
Cesiones de cupos	1.798.000,00	1.798.000,00
Créditos monetarios	3.000.000,00	2.177.000,00
Total	4.798.000,00	3.975.000,00

Registra los importes pendientes de cobro tales como los rendimientos derivados en operaciones complementarias en desarrollo del objeto social y de la

intermediación financiera, pagos por cuenta de asociados u otras personas, por los ingresos pendientes de cobro y otros deudores.

REVELACION 6: Inventarios

El saldo de los inventarios al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluye:

INVENTARIOS	2023	2022
Lubricantes, repuestos y accesorios gravados	96.819.000,00	59.043.000,00
Total	96.819.000,00	59.043.000,00

REVELACION 7: Impuestos por recuperar

Los impuestos por recuperar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2023	2022
Retención en la fuente	935.000,00	1.649.000,00
Total	935.000,00	1.649.000,00

REVELACION 8: Propiedades, Planta y Equipo

Al corte 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022 la Cooperativa clasificó los activos fijos así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
Lote Cra 5 # 7-22 Villeta	128.671.000,00	118.671.000,00
Muebles y equipo de oficina	4.772.000,00	4.772.000,00
Equipo de Cómputo y comunicación	3.660.000,00	3.660.000,00
Vehículos	200.698.000,00	77.000.000,00
Maquinaria y equipo	6.379.000,00	6.379.000,00
Otros activos	0,00	23.114.000,00
Depreciación acumulada	-31.696.000,00	-21.773.000,00
Total	312.484.000,00	221.823.000,00

REVELACION 9: Obligaciones financieras

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de Diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 incluye:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2023	2022
Tarjeta de crédito Banco Bogotá	28.000,00	0,00
Total	28.000,00	0,00

OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2023	2022
Crédito N° 83254 Banco Bogotá	47.169.000,00	0,00
Total	47.169.000,00	0,00

Las obligaciones financieras a largo plazo son originadas en moneda local y tienen plazo de pago entre 1 año y 5 años.

REVELACION 10: Cuentas por pagar

CUENTAS POR PAGAR	2023	2022
Costos y gastos por pagar	2.504.000,00	0,00
Retención en la fuente por pagar	0,00	136.000,00
Total	2.504.000,00	136.000,00

REVELACION 11: Pasivos por impuestos corrientes

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	2023	2022
Renta y complementarios	10.817.000,00	1.860.000,00
Renta y complementarios vigencias anteriores	1.041.000,00	1.041.000,00
Impuesto a las ventas por pagar	3.210.000,00	3.724.000,00
Industria y comercio	967.000,00	699.000,00
Total	16.035.000,00	7.324.000,00

Las cuentas por pagar hacen referencia a los valores causados a diciembre, que serán cancelados en su mayoría en los primeros meses de 2024.

REVELACION 12: Fondos Sociales y Mutuales

Al 31 de diciembre de 2023 y diciembre 31 de 2022 los fondos sociales y mutuales se componen así:

FONDOS SOCIALES	2023	2022
Fondo social de Educación	0,00	3.476.000,00
Fondo Social de solidaridad	0,00	282.000,00
Fondo reposición automotor	25.925.000,00	18.180.000,00
Fondo para otros fines	9.010.000,00	8.470.000,00
Total	34.935.000,00	30.408.000,00

Los Fondos de educación y Fondo de solidaridad son alimentados cada año según la distribución de excedentes estipulada por el artículo 54 de la ley 79 de 1988, de estos fondos tomamos para el pago de renta y complementarios régimen tributario especial que corresponde al 20% del excedente neto, valor que es tomado del fondo de solidaridad y del fondo de educación según artículo 19-4 del ET.

REVELACION 13: Patrimonio

PATRIMONIO	2023	2022
Aportes sociales		
Aportes ordinarios	164.877.000,00	157.677.000,00
Aportes Extraordinarios	73.286.000,00	73.286.000,00
Capital social	238.163.000,00	230.963.000,00
Reservas	25.307.000,00	22.829.000,00
Superávit	72.863.000,00	72.863.000,00
Excedentes y/o Pérdidas	49.463.000,00	31.117.000,00
Resultado de Ejercicios anteriores	0,00	-18.728.000,00
Total	385.796.000,00	339.044.000,00

El patrimonio está conformado por las cuentas que representan los bienes y derechos de la Cooperativa. Comprenden los aportes sociales efectivamente pagados por los Asociados al momento de su constitución, así como los incrementos posteriores efectuados mediante pagos según los Estatutos; las reservas conformadas por los recursos retenidos por la Cooperativa, apropiados de los excedentes conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el patrimonio social; los resultados del ejercicio que representa el valor de los excedentes o pérdidas determinadas al cierre del ejercicio económico.

REVELACION 14: Ingresos Operacionales

Los ingresos operaciones de 2023 y 2022 arrojaron los siguientes resultados:

ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	2023	2022
Cuotas de admisión y/o afiliación	1.200.000,00	900.000,00
Cuotas de administración y sostenimiento	26.560.000,00	26.695.000,00
Cesiones de cupo	7.500.000,00	7.500.000,00
Otros ingresos administrativos, intereses, planillas y otros	20.586.000,00	18.785.000,00
Transporte de pasajeros	70.489.000,00	60.064.000,00
Comercio al por menor de autopartes y lujos para vehículos	118.787.000,00	108.963.000,00
Total	245.122.000,00	222.907.000,00

INGRESOS NO OPERACIONLES	2023	2022
Intereses financieros	75.000,00	28.000,00
Descuentos comerciales condicionados	804.000,00	105.000,00
Deudas castigadas	0,00	425.000,00
Ajuste al peso	8.000,00	6.000,00
Total	887.000,00	564.000,00

Corresponden a los generados por la operación de la cooperativa, venta de partes y accesorios para vehículos, cuotas de administración y sostenimiento, otros ingresos administrativos y otros conceptos como los ingresos financieros por depósitos de ahorro en las entidades bancarias que maneja la cooperativa.

REVELACION 15: Costo de ventas

El costo de ventas para el año 2023 y 2022 comprende:

COSTO DE VENTAS	2023	2022
Mantenimiento, reparación y lavado de vehículos	26.827.000,00	10.375.000,00
Venta de partes, piezas y accesorios de vehículos	44.342.000,00	90.430.000,00
Total	71.169.000,00	100.805.000,00

REVELACION 16: Gastos Administrativos

El saldo por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022 está conformado de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2023	2022
Honorarios	22.800.000,00	21.120.000,00
Impuestos	3.147.000,00	2.887.000,00
Arrendamientos	6.000.000,00	6.000.000,00
Seguros	3.591.000,00	4.329.000,00
Mantenimiento y reparaciones	1.684.000,00	800.000,00
Mantenimiento equipo de oficina	1.015.000,00	0,00
Estampillas	1.760.000,00	4.445.000,00
Mantenimiento de vehículos	20.028.000,00	9.282.000,00
Reparaciones locativas	0,00	278.000,00
Aseo y elementos	816.000,00	336.000,00
Cafetería	503.000,00	500.000,00
Servicios públicos	3.919.000,00	2.742.000,00
Transporte, fletes y acarreo	111.000,00	230.000,00
Papelería y útiles de oficina	1.573.000,00	1.312.000,00
Parqueaderos	420.000,00	0,00
Contribuciones y afiliaciones	2.115.000,00	761.000,00
Procesamiento electrónico de datos	1.841.000,00	0,00
Gastos asamblea	4.355.000,00	1.641.000,00
Gastos legales	1.949.000,00	2.356.000,00
Gastos de viajes	1.090.000,00	25.000,00
Servicios temporales	13.200.000,00	12.400.000,00
Seguridad en el trabajo	0,00	20.000,00
Auxilios y donaciones	1.620.000,00	0,00
Asistencia técnica	1.000.000,00	0,00
Pagina Web	390.000,00	390.000,00
Planillas de viaje ocasional	168.000,00	0,00
Capitalización de cupos	560.000,00	0,00
Gastos varios	6.854.000,00	9.434.000,00
Amortización y agotamiento	916.000,00	0,00
Depreciaciones	9.923.000,00	5.713.000,00
Total	113.348.000,00	87.001.000,00

Registra los gastos ocasionados y/o causados por la Cooperativa por concepto de la realización de funciones administrativas y otras que le son complementarias al desarrollo del objeto social.

REVELACION 17: Gastos No Operacionales

Los gastos no operacionales a corte de operaciones de 2023 y 2022 arrojaron los siguientes resultados:

GASTOS FINANCIEROS	2023	2022
Gastos bancarios	2.406.000,00	291.000,00
Comisiones	212.000,00	0,00
Intereses	3.256.000,00	0,00
Gravamen a los movimientos financieros	2.452.000,00	2.400.000,00
Total	8.326.000,00	2.691.000,00

Registra los gastos bancarios necesarios para el funcionamiento de la bancarización de los recursos de la empresa.

GASTOS EXTRAORDINARIOS	2023	2022
Impuestos asumidos	143.000,00	255.000,00
Ajuste al peso	2.000,00	2.000,00
Total	145.000,00	257.000,00

GASTOS DIVERSOS	2023	2022
Gastos ejercicios anteriores	96.000,00	0,00
Donaciones	0,00	1.600.000,00
TOTAL	96.000,00	1.600.000,00

Comprenden las sumas pagadas por gastos no relacionados directamente con el objeto social o actividad principal de la Cooperativa.

REVELACION 18: Gasto por impuesto de renta

El gasto por impuesto de renta para el año gravable 2023 y 2022 arrojó los siguientes resultados:

IMPUESTO DE RENTA	2023	2022
Impuesto de Renta y complementarios	3.462.000,00	0,00
Total	3.462.000,00	0,00

CASAS GARZON MIGUEL ANGEL
C.C. No. 11.443.746
Representante Legal

Jhoan Sebastián Díaz Moreno
Contador Público
Matrícula No 202588-T

**CERTIFICACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DEL OCCIDENTE
(COOTRANSOCCIDENTE)**

NIT: 832.003.744-3

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Los suscritos MIGUEL ANGEL CASAS GARZON (representante legal) y JHOAN SEBASTIAN DIAZ MORENO (Contador Público), bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que, para la emisión de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2023, que comprenden el estado de situación financiera y el estado del resultado se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos conforme al reglamento y las cifras se han tomado fielmente de los libros de contabilidad (art. 37 de la Ley 222 de 1995).



Miguel Angel Casas Garzon
Representante legal
C.c. 11.443.746



Jhoan Sebastián Díaz Moreno
Contador Público
Tarjeta Profesional 202588-T