



COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas
en Colombia (NCIF)

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	A 31 de diciembre del 2021	A 31 de diciembre del 2020	Diferencias
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	6	43,445,699	61,692,277	(18,246,577)
Inventarios	7	1,690,724	5,648,023	(3,957,299)
Activos Financieros	8	69,075,383	83,212,003	(14,136,620)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		114,211,806	150,552,303	(36,340,497)
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo	9	7,702,240	10,382,820	(2,680,580)
Activos Financieros No Corrientes	10	80,039,531	241,789,222	(161,749,691)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		87,741,771	252,172,042	(164,430,271)
TOTAL ACTIVO		201,953,577	402,724,345	(200,770,768)
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Pasivos Financieros	11	18,836,220	1,309,000	17,527,220
Pasivos No Financieros	12	31,226,180	174,286,005	(143,059,825)
Beneficios a Empleados	13	30,933,638	26,953,943	3,979,695
TOTAL PASIVO CORRIENTE		80,996,038	202,548,948	(121,552,910)
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivos Financieros No Corrientes	14	71,199,663	151,655,377	(80,455,714)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		71,199,663	151,655,377	(80,455,714)
TOTAL PASIVO		152,195,701	354,204,325	(202,008,624)
PATRIMONIO				
Capital Social	15	54,999,998	54,999,998	-
Reservas		2,080,315	2,080,315	-
Excedente o Déficit Acumulados		(9,908,699)	(9,141,737)	(766,962)
Excedente del Ejercicio		2,586,263	581,445	2,004,818
TOTAL PATRIMONIO		49,757,876	48,520,020	1,237,856
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		201,953,577	402,724,345	(200,770,768)

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
 Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
 Contador Publico
 TP 111772-T


RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
 Revisor Fiscal TP No. 120488-T
 Designado por
 GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Cifras en pesos colombianos)

	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del	Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del	Diferencias	
Nota	2021	2020		
INGRESOS OPERACIONES CONTINUAS				
Ingresos por Actividades Ordinarias Operacionales	16			
Venta de Otros Productos	4,040,000	6,335,000	(2,295,000)	
Cuota de Administración y Sostenimiento	392,841,900	325,300,950	67,540,950	
Dev. Y Dscptos en Ventas (DB)	-	(260,000)	260,000	
Otros Ingresos Administrativos	7,239,080	3,936,480	3,302,600	
Total Ingresos por Actividades Ordinarias Operacionales	404,120,980	335,312,430	68,808,550	
Ingresos No Operacionales (Menos Intereses)	16			
Reintegro de Otros Costos y Gastos - 4x1000	51,659,914	30,364,581	21,295,333	
Indemnizaciones	2,259,194	-	2,259,194	
Subvenciones Recibidas - Covid 19	-	10,357,000	(10,357,000)	
Ajuste al peso	17,861	4,347	13,515	
Total Ingresos No Operacionales (Menos Intereses)	53,936,969	40,725,928	13,211,042	
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	458,057,949	376,038,358	82,019,592	
Costos	17			
Comercio al Por Mayor y Menor	3,364,692	5,521,874	(2,157,182)	
Total Costos	3,364,692	5,521,874	(2,157,182)	
EXCEDENTE BRUTO	454,693,257	370,516,484	79,862,410	
Gastos				
Gastos de Administración	18	451,962,880	369,241,828	82,721,052
Gastos No Operacionales (Menos Intereses)	18	144,115	696,288	(552,173)
Total Gastos		452,106,995	369,938,116	82,168,879
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		2,586,263	578,368	(2,306,469)
Ingresos Financieros	19	-	3,077	(3,077)
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		-	3,077	(3,077)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS A LOS EXCEDENTES		2,586,263	581,445	(2,309,546)
EXCEDENTE PROCEDENTE DE ACTIVIDADES CONTINUAS		2,586,263	581,445	2,004,817
OPERACIONES DISCONTINUADAS				
Excedente (Deficit) de operaciones discontinuadas		-	-	-
RESULTADO DEL PERIODO		2,586,263	581,445	2,004,817
ORI-Otros Resultados Integrales		-	-	-
TOTAL RESULTADOS INTEGRALES		2,586,263	581,445	2,004,817

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP 111772-T


RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
Revisor Fiscal TP No. 120488-T
Designado por
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2020
(cifras expresadas en pesos colombianos)

En pesos Colombianos	Nota	Aportes Sociales	Reserva Protección de Aportes	Fondos de Destinación Específica	Excedentes del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2019		54,999,998	2,080,315	3,120,473	8,897,199	(57,977,893)	11,120,091
Impacto errores contables		-	-	-	-	-	-
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-	-
Saldo inicial a 01 de enero de 2020		54,999,998	2,080,315	3,120,473	8,897,199	(57,977,893)	11,120,091
Excedentes del periodo		-	-	-	581,445	-	581,445
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-	-
Total Resultados Integral a 31 de diciembre del 2020		54,999,998	2,080,315	3,120,473	9,478,644	(57,977,893)	11,701,537
Contribuciones y Distribuciones		-	-	-	-	-	-
Capital Emitido		-	-	-	-	-	-
Apropiación de reservas		-	-	-	-	-	-
Ajuste Errores Contables		-	-	-	-	40,590,014	40,590,014
Traslado a Excedentes Acumulados		-	-	-	(8,897,199)	8,897,199	-
Asignación fondo destinación específica		-	-	-	-	-	-
Cruce con Deficit Acumulados		-	-	(3,120,473)	-	2,080,316	(1,040,157)
Cruce Fondo de Educación		-	-	-	-	492,627	-
Cruce Pago Impto. De Renta 2019		-	-	-	-	(3,224,000)	-
Resultado del ejercicio		-	-	-	-	-	-
Total Transacciones		-	-	(3,120,473)	(8,897,199)	48,836,155	36,818,484
Saldo al 31 de Diciembre de 2020		54,999,998	2,080,315	(0)	581,445	(9,141,738)	48,520,020

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
 Representante Legal


ANGELICA MARIA CARRILLO BENITEZ
 Contador Publico
 TP 111772-T


RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
 Revisor Fiscal TP No. 120488-T
 Designado por

GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.

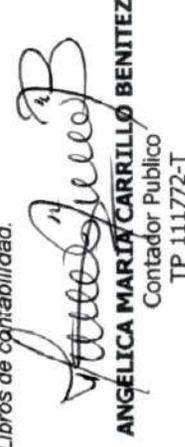
COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 01 de Enero a 31 de Diciembre del 2021
(cifras expresadas en pesos colombianos)

En pesos Colombianos	Nota	Aportes Sociales	Reserva Protección de Aportes	Fondos de Destinación Específica	Excedentes del Ejercicio	Resultados Acumulados	Total Patrimonio
Saldo inicial a 31 de Diciembre del 2020		54,999,998	2,080,315	(0)	581,445	(9,141,738)	48,520,020
Impacto errores contables		-	-	-	-	-	-
Impacto de cambio en las políticas contables		-	-	-	-	-	-
Saldo inicial a 01 de enero de 2021		54,999,998	2,080,315	(0)	581,445	(9,141,738)	48,520,020
Excedentes del periodo		-	-	-	2,586,263	-	2,586,263
Otros Resultados Integrales		-	-	-	-	-	-
Total Resultados Integral a 31 de diciembre del 2021		54,999,998	2,080,315	(0)	3,167,708	(9,141,738)	51,106,283
Ajuste Errores Contables- Dep. Acum		-	-	-	-	(251,407)	(251,407)
Traslado a Excedentes Acumulados		-	-	-	(581,445)	581,445	-
Cruce Pago Impto. De Renta 2020		-	-	-	-	(1,097,000)	-
Total Transacciones		-	-	-	(581,445)	(766,962)	(1,348,407)
Saldo al 31 de Diciembre de 2021		54,999,998	2,080,315	(0)	2,586,263	(9,908,699)	49,757,876

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
Representante Legal


ANGÉLICA MARIA CARRILLO BENITEZ
Contador Publico
TP 111772-T


RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
Revisor Fiscal TP No. 120488-T
Designado por

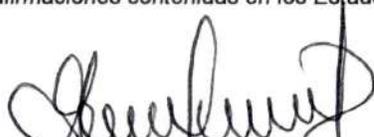
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT
NIT 900.160.060-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(cifras expresadas en pesos colombianos)

Método Indirecto	Del 01 de Enero a 31	Del 01 de Enero a 31 de	Diferencia
	de Diciembre del	Diciembre del	
	2021	2020	
Flujo de efectivo sobre actividades de operación			
Excedente del ejercicio:	2,586,263	581,445	2,004,817
Partidas que no tienen efecto en el efectivo.			
(+) Depreciaciones:	3,828,480	6,277,438	(2,448,958)
Cruce Fondo de Educación		492,627	(492,627)
(+) Ajustes contables	(251,407)	40,590,014	(40,841,421)
Variación en partidas relacionadas con las actividades de operación			
(+) Incremento Beneficios a empleados	3,979,695	14,345,424	(10,365,729)
(+) Incremento de Pasivo Financiero	17,527,220	-	17,527,220
(+) Disminución de Inventarios	3,957,299	6,044,851	(2,087,552)
(+) Disminución de Activos Financieros	14,136,620	-	14,136,620
(+) Disminución Activos Financieros No Corrientes	161,749,691	197,916,378	(36,166,687)
(+) Disminución de Activos No Financieros	-	11,568,382	(11,568,382)
(-) Disminución de Pasivos no Financieros	143,059,825	29,764,509	113,295,316
(-) Disminución de Pasivos Financieros	-	53,222,200	(53,222,200)
(-) Disminución de Pasivo No financiero No Corriente	80,455,714	157,316,377	(76,860,663)
(-) Incremento Activos Financieros	-	22,792,581	(22,792,581)
Efectivo generado en actividades de operación	(16,001,677)	14,720,892	(30,722,569)
Flujo de efectivo por actividades de inversión			
Mas Disminución de Propiedad Planta y Equipo	350,000	1,350,000	(1,000,000)
Menos Aumento de propiedad planta y equipo	1,497,900	2,040,000	(542,100)
Total de efectivo por actividades de inversión	(1,147,900)	(690,000)	(457,900)
Flujo de efectivo por actividades de financiamiento			
(-) Retiro Fondo de solidaridad	-	1,040,157	(1,040,157)
(-) Disminución patrimonial pago de impuesto de renta 2020	1,097,000	3,224,000	(2,127,000)
Efectivo pagado por la adquisición de negocios	(1,097,000)	(4,264,157)	3,167,157
Incremento (decremento) de efectivo durante el período	(18,246,577)	9,766,735	(28,013,312)
Efectivo al comienzo del período	61,692,277	51,925,542	9,766,735
Efectivo Y Equivalente al efectivo al final del período	43,445,699	61,692,277	(18,246,578)

Las notas 001 a 019 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
 Representante Legal


ANGÉLICA MARÍA CARRILLO BENITEZ
 Contador Publico
 TP 111772-T


RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
 Revisor Fiscal TP No. 120488-T
 Designado por
 GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. Información General

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PRODUCTORES DE CARBON DE LA ZONA DE RESERVA ESPECIAL DECRETO 1393 DE 2006 – COOPROCARCAT, NIT. 900160.060-2, integrada por sus fundadores, con domicilio principal en la ciudad Cúcuta, Colombia, constituida mediante documento privado de fecha 01 de Mayo de 2007, inscrita en la Cámara de Comercio de San José de Cúcuta bajo el No. 7809 del Libro I del Registro de Entidades sin ánimo de Lucro, el día 28 de Junio de 2007 bajo el registro No. S0502989., con responsabilidad limitada, con número de asociados y patrimonio social variable e ilimitado. Se registra acta No. 72 del 23 de Marzo de 2018 ante la Cámara de Comercio de San José de Cúcuta, suscrita por la Asamblea General Ordinaria para el cambio de nombre o razón social denominándose COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT, bajo el No. 1985 del Libro III del registro de entidades de economía solidaria el 18 de Junio de 2018.

Su objeto social es “Participar en convenios y proyectos de fomento y promoción de la investigación y su aplicación, la transferencia de tecnología, la comercialización y el desarrollo de valor agregado, la creación y manejo de fondos rotatorios, ser beneficiario de las prerrogativas especiales previstas en la ley 685 de 2001, servir de instrumento empresarial para facilitar la contratación, la producción, la comercialización, el transporte del carbón de la zona de reserva especial, creada mediante decreto No. 1393 del 05 de Mayo de 2006. “Tomado del Certificado de Existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio.”

Nota 2. Bases De Preparación

Los Estados Financieros de la COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT, identificada con NIT 900.160.060-2 correspondientes a los años terminados al 31 de Diciembre de 2021 y 2020 se han elaborado conforme al marco técnico normativo de NIIF para Pymes en Colombia, de acuerdo a los establecido en la ley para la preparación de la información financiera del grupo 2 de conformidad con lo dispuesto el decreto 3022 de 2013, ahora anexo No 2.1 del decreto 2420 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para PYMES versión 2015.

Nota 3. Moneda funcional y de Presentación

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Cooperativa.

Nota 4. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de estados financieros bajo NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y la medición de las partidas.

Los resultados reales pueden diferir de las estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas retrospectivamente.



Los juicios realizados que tienen un impacto más relevante en la presentación de la información financiera son:

4.1. Partidas Corrientes y No Corrientes.

La clasificación de los activos y pasivos en las categorías de Corriente y No Corriente. Se tuvo en cuenta la definición oficial del glosario de la NIIF para activo y pasivo corriente.

4.2. Deterioro por Cuentas por Cobrar.

La Cooperativa revisa anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro y para determinar si un déficit por deterioro debe ser registrado en los resultados. La Cooperativa realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de La Cooperativa.

Nota 5. Resumen de las Principales Políticas y Prácticas Contables.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT prepara sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

5.1. Cambio en Políticas Contables.

Cuando COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT cambie una de sus políticas contables revisará el cumplimiento de los criterios contenidos en los marcos técnicos normativos para la preparación de información financiera en Colombia y se aplicará la política con carácter retroactivo.

5.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales e inferiores a tres meses.

5.3. Propiedades, Planta y Equipo.

Este rubro representa la inversión de COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier déficit por deterioro de valor acumulado.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier déficit o excedente se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien. Solo en caso de impracticabilidad para estimar la vida útil de un activo en particular, la entidad acudirá a la aplicación de vidas útiles genéricas definidas para cada categoría de la Propiedad Planta y Equipo.

Las propiedades, planta y equipo comprenden:

- Terrenos.
- Construcciones y Edificaciones.
- Maquinaria y Equipo.
- Equipo de Oficina.
- Equipos de computación y comunicación.
- Flota y Equipo de Transporte.

Las vidas útiles estimadas por la Cooperativa son como sigue:

Clase	Años
Construcciones y edificaciones	45
Muebles y Enseres	10
Flota y Equipo de Transporte	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de computo	5
Equipo de comunicaciones	5

Al establecer las vidas útiles económicas, los principales factores que La Cooperativa tiene en cuenta son los avances tecnológicos esperados, las exigencias del mercado para el uso de los activos y la intensidad con que sean utilizados los activos.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada balance.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

5.4. Activos Intangibles.

Se entiende por Activo intangible todo activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

La empresa comenzará a amortizar el activo intangible, cuando éste se encuentre disponible y en las condiciones previstas por la Gerencia para su utilización. El cargo por amortización de cada periodo es reconocido como parte del Estado de Resultados.

5.5. Activos Financieros.

Cuentas por cobrar a terceros se consideran activos financieros corrientes y se contabilizan al precio de la transacción. El deterioro sobre los activos financieros solo se contabiliza cuando existen indicios de deterioro.

5.6. Activos No Financieros.

Esta política sólo incluirá aquellas erogaciones que cumplan las condiciones para ser activos: i) que sea probable que la empresa, obtenga beneficios económicos futuros derivados de este y ii) el importe pueda ser valorado fiablemente. Las partidas de gastos pagados por anticipado de las cuales es probable que COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT., obtenga un beneficio económico futuro son las que, por acuerdo con el tercero, se puede obtener la devolución del dinero restante, en caso de que el bien o servicio objeto del prepago no sea utilizado por todo el tiempo del prepago pactado.

Los gastos pagados por anticipado que realiza la Cooperativa en desarrollo de sus actividades se consideran activos no financieros porque no representan el derecho a recibir dinero en el futuro. Mientras no se reciba el bien o el servicio que se pagó anticipadamente la entidad reconocerá la partida como un activo y lo amortizan de acuerdo a las condiciones de negociación o cuando expire el derecho. Los activos no financieros se reconocerán al precio de la transacción.

5.7. Beneficios a Empleados.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la empresa iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

En esta política se indica como la Cooperativa, maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos:

5.7.1. Beneficios de Corto Plazo. Los salarios y beneficios de corto plazo para los empleados actuales se reconocen en la cuenta de resultados cuando los empleados prestan sus servicios.

5.7.2. Beneficios por Terminación. Las indemnizaciones por despido se pagan en caso de terminación de contrato antes de la fecha normal de terminación, o cuando un empleado acepta voluntariamente su baja a cambio de estos beneficios. La Cooperativa reconoce indemnizaciones por terminación de contrato, cuando se pueda demostrar su compromiso de poner fin al contrato de sus empleados de acuerdo a un plan formal detallado, o como resultado de una oferta hecha para fomentar el retiro voluntario. Los beneficios que vencen en más de 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera se descuentan a su valor presente.

5.8. Pasivos No Financieros.

La mayor representatividad de este grupo está en los anticipos y depósitos recibidos de los clientes para ser utilizados en las fechas posteriores, los cuales son reintegrados cuando se cancelan los reportes de ventas de carbón a los clientes.

También se incluyen en este grupo los ingresos recibidos de Terceros para futura capitalización y los ahorros que tienen algunos asociados.

5.9. Reconocimiento de Ingresos.

Los Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o aumento de valor de los activos, o bien como disminución del valor las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de los asociados.

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y que éstos se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la empresa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier valor por concepto de rebajas y descuentos.

Su objeto social es "Participar en convenios y proyectos de fomento y promoción de la investigación y su aplicación, la transferencia de tecnología, la comercialización y el desarrollo de valor agregado, la creación y manejo de fondos rotatorios, ser beneficiario de las prerrogativas especiales previstas en la ley 685 de 2001, servir de instrumento empresarial para facilitar la contratación, la producción, la comercialización, el transporte del carbón de la zona de reserva especial, creada mediante decreto No. 1393 del 05 de Mayo de 2006. "Tomado del Certificado de Existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio."

La empresa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

5.10. Presentación de Estados Financieros.

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.

Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.

- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.

- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

La Cooperativa presenta un conjunto completo de estados financieros (incluida la información comparativa) anualmente. Un conjunto completo de Estados Financieros que incluye:

- a) Un Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa, clasificado en partidas corrientes y no corrientes.
- b) Un Estado del resultado Integral total presentado bajo el enfoque de presentación de dos estados: Un estado de resultados y el Otro resultado Integral.
- c) Un Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

5.11. Importancia Relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 0.12% del total de los activos o el 0.12% de los ingresos totales se consideran inmateriales; sin embargo, se tendrá en cuenta la naturaleza de la transacción para considerar la materialidad y no solo el monto de la misma.

Nota 6. Efectivo y Equivalentes al efectivo.

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas corrientes y de ahorro para el pago de las obligaciones contraídas y para cubrir los costos y gastos operativos.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2020 y 2021

El efectivo y equivalente de efectivo presentado en el estado de situación financiera comprenden los saldos en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro. El saldo no se encuentra restringido y está a disposición de La Cooperativa.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Caja	681,550	280,950	400,600
Bancos	42,764,149	61,411,327	(18,647,177)
Total	43,445,699	61,692,277	(18,246,577)

Nota 7. Inventarios.

Se reconocen los saldos en Inventarios de productos terminados listos para ser suministrados a los asociados en el transcurso normal de tiempo comprendido por un año, derivados del proceso o actividad económica de la empresa.

A 31 de diciembre de 2021 los saldos de los inventarios corresponden a stock que queda de los elementos de protección en labores mineras hasta agotar existencia. Los saldos son los siguientes.

Inventarios	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Bienes no transf. por la entidad	1,690,724	5,648,023	(3,957,299)
Lamparas de Seguridad	762,146	4,318,829.27	(3,556,683)
Bota Robusta Amarilla con Puntera	901,208	1,070,400.00	(169,192)
Monogatas Lente de Malla	27,370	27,370.00	-
Protector Auditivo Copa Inserción Casco	-	231,423.83	(231,424)
Total	1,690,724	5,648,023	(3,957,299)

Nota 8. Activos Financieros.

Los otros activos financieros reflejan una cuenta por cobrar de Préstamo a empleados, y cuotas de administración pendientes por cobrar a 31 de diciembre 2021.

Activos Financieros	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Credito a Empleados	900,000	-	900,000
Clientes	-	-	-
Provisión Cuentas de Difícil Cobro-Administración	63,076,553	-	63,076,553
ROMAN JULIAN ELIAS	23,256,693	-	23,256,693
EWO CARBONES S.A.S.	39,819,860	-	39,819,860
Cuentas Por Cobrar de Terceros	-	23,020,530	(23,020,530)
Incapacidades y Licencias por Cobrar	-	30,392	(30,392)
Cuotas de Administración	5,098,830	60,161,081	(55,062,251)
ROMAN JULIAN ELIAS	-	20,384,690	(20,384,690)
PEÑALOZA GUERRERO JOSE MERCEDES	766,250	1,022,912	(256,662)
AREVALO NAVARRO LEDY	766,250	1,217,000	(450,750)
EWO CARBONES S.A.S.	-	26,411,510	(26,411,510)
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	901,420	1,606,876	(705,457)
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	1,898,661	-	1,898,661
OPERADORES DE MINAS DE CUCUTA S.A.S	766,250	-	766,250
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	-	1,601,444	(1,601,444)
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	-	7,916,649	(7,916,649)
Total	69,075,383	83,212,003	(14,136,620)

Nota 9. Propiedades, Planta y Equipo.

COOPERATIVA MINERA COOPROCARCAT reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad.

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante el mismo.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase	Años
Construcciones y edificaciones	45
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de Computo	5
Equipo de Comunicaciones	5

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa se ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta. Los saldos al 31 de diciembre 2021 son los siguientes:

Propiedad planta y Equipo	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Muebles	11,661,539	12,011,539	(350,000)
Equipos De Oficina	294,000	-	294,000
Equipos de Computo	13,571,800	13,092,800	479,000
Equipos de Comunicación	1,024,900	300,000	724,900
Equipos Mineros	12,834,465	12,834,465	-
Deprec. Muebles y Equipos de Oficina	(11,955,539)	(12,011,539)	56,000
Deprec. Equipo de Computo y Comun.	(13,326,512)	(10,588,899)	(2,737,613)
Deprec. Maquinaria y Equipo	(6,402,413)	(5,255,546)	(1,146,867)
Total	7,702,240	10,382,820	(2,680,580)

SALDO	EQUIPO DE OFICINA	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	TOTALES
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2020	1,404,895	9,814,903	4,750,460	15,970,258
ADICIONES	-	-	2,040,000	2,040,000
BAJAS	800,000	-	550,000	1,350,000
DEPRECIACION	1,404,895	1,150,224	3,811,559	6,366,678
AJUSTE DEP. ACUMULADAS	(800,000)	1,085,760	(375,000)	(89,240)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020	-	7,578,919	2,803,901	10,382,820
ADICIONES	294,000	-	1,203,900	1,497,900
BAJAS	350,000	-	-	350,000
DEPRECIACIONES	294,000	1,147,727	2,485,346	3,927,073
AJUSTE DEP. ACUMULADAS	(350,000)	(860)	252,267	(98,593)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	-	6,432,052	1,270,188	7,702,240

Nota 10. Activos Financieros No Corrientes.

Los activos Financieros No corrientes está compuesto por las cuentas por cobrar de Asociados y Terceros no Asociados, los cuáles fueron disminuidos mediante abonos y cruces de cuentas por pagar a Asociados debidamente autorizados,

Se determinó mediante acta del Concejo de Administración No.100 la estimación de las cuentas incobrables y su respectiva provisión. A continuación, se hace relación de los rubros, así:

Activos Financieros No Corrientes	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Cuentas por Cobrar A Asociados	-	45,548,919	(45,548,919)
Prestamos	-	44,713,919	(44,713,919)
ROMAN JULIAN ELIAS	-	4,344,296	(4,344,296)
PEÑALOZA GUERRERO JOSE MERCEDES	-	5,019,658	(5,019,658)
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	-	32,849,148	(32,849,148)
CARBONES MIRANDA SAS	-	2,500,817	(2,500,817)
Fondo Vias-Asociados	-	835,000	(835,000)
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	-	835,000	(835,000)
Otras Cuentas por Cobrar Terceros No Asociados	6,017,675	196,240,303	(190,222,628)
Préstamos No Asociados	6,017,675	189,188,237	(183,170,562)
MORENO AGUDELO EFREN	-	1,920,310	(1,920,310)
MONTOYA DELGADO RICARDO	1,252,498	6,675,129	(5,422,631)
OPERADORES DE MINAS DE CUCUTA S.A.S	1,550,077	-	1,550,077
CARDENAS CACERES SONIA BEATRIZ	-	270,635	(270,635)
COMERCIALIZADORA LA POPA COAL SAS	-	3,603,000	(3,603,000)
EWO CARBONES S.A.S.	-	62,667,453	(62,667,453)
CARBONES W LA PERLA SAS	-	6,932,683	(6,932,683)
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	-	7,263,865	(7,263,865)
CARBONES LOS TORRES S.A.S	3,000,000	21,835,082	(18,835,082)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	215,100	78,020,080	(77,804,980)
Fondo Vias-No Asociados	-	7,052,066	(7,052,066)
MIRANDA ROLON ALCEDARIO	-	1,307,337	(1,307,337)
MONTES VICTOR	-	2,188,845	(2,188,845)
ALBARRACIN RISCANEVO JOSE RAMIRO	-	1,542,942	(1,542,942)
COMERCIALIZADORA LA POPA COAL SAS	-	2,012,942	(2,012,942)
Provision Otras cuentas de Difícil Cobro	74,021,856	-	74,021,856
COMERCIALIZADORA LA POPA COAL SAS	2,603,000	-	2,603,000
EWO CARBONES S.A.S.	61,985,356	-	61,985,356
CARBONES MIRANDA SAS	2,500,817	-	2,500,817
CARBONES W LA PERLA SAS	6,932,683	-	6,932,683
Total	80,039,531	241,789,222	(161,749,691)

Nota 11. Pasivos Financieros.

La Cooperativa ha contraído pasivos financieros corrientes o a corto plazo, comprenden las obligaciones contractuales que nos obligan a entregar bienes o prestar servicios, entre ellas adquisición de créditos, honorarios, arrendamientos y otras cuentas por pagar, los cuales tienen como saldo a 31 de diciembre de 2021 lo siguiente:

Pasivos Financieros	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Honorarios	1,600,000	1,309,000	291,000
Otras Cuentas Por Pagar	17,236,220	-	17,236,220
RODRIGUEZ LOPEZ MICHAEL HUMBERTO	400,000	-	400,000
COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL NEW WAY S.A.S.	188,000	-	188,000
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC	201,141	-	201,141
CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A. E.S.P.	107,120	-	107,120
IPS PROGRESANDO EN SALUD SAS	132,200	-	132,200
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	16,207,759	-	16,207,759
Total	18,836,220	1,309,000	(17,527,220)

Nota 12. Pasivos No Financieros.

Este rubro contiene la parte corriente de los valores recibidos para terceros por concepto de: tramites, fondo de vias, mantenimiento de la Luz, pago de Carbón y Tte, anticipos y avances recibidos y retenciones en la fuente por pagar al estado.

Pasivos No Financieros	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Valores Recibidos Para Terceros	27,023,180	58,696,005	(31,672,825)
Ingresos Recibidos Para Terceros	484,897.00	8,315,000.00	(7,830,103)
CANAL MOROS LUCIANO	-	8,315,000.00	(8,315,000)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	394,000.00	-	394,000
ASOCIACION DE CARBONEROS DE NORTE DE SANTANDER ASOCARBONOR	90,897.00	-	90,897
Ingresos Recibidos Para Terceros Fondo de Vias	16,636,283	13,559,734	3,076,549
MIRANDA ROLON ALCEDARIO	-	2,900,000	(2,900,000)
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	249,116	5,440,000	(5,190,884)
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	2,040,000	-	2,040,000
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	-	1,865,000	(1,865,000)
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	4,163,417	-	4,163,417
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	4,121,500	-	4,121,500
CARBONES LOS TORRES S.A.S	6,062,250	1,040,000	5,022,250
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	-	2,314,734	(2,314,734)

Ingresos Recibidos para terceros -Mantenimiento de Luz	9,580,000.00	7,790,000.00	1,790,000
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	882,000.00	1,168,500.00	(286,500)
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	1,196,000.00	282,500.00	913,500
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	1,719,000.00	1,265,000.00	454,000
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	1,882,000.00	1,368,500.00	513,500
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	1,232,000.00	1,368,500.00	(136,500)
MINA SANTA LUCIA S.A.S.	1,082,000.00	1,118,500.00	(36,500)
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	1,082,000.00	1,218,500.00	(136,500)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	505,000.00	-	505,000
Carbon	0.00	29,007,149.08	(29,007,149)
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	-	1,372,140.00	(1,372,140)
AREVALO NAVARRO LEDY	-	156,119.00	(156,119)
CARBONES EL PROGRESO CONQUISTA DOS S.A.S	-	4,458,360.08	(4,458,360)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	-	23,020,530.00	(23,020,530)
Transporte	322,000.00	24,122.00	297,878
TRANSPORTE LOS PAISANOS ZOMAC S.A.S	-	24,122.00	(24,122)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	322,000.00	-	322,000
Anticipos y Avances Recibidos	-	110,000,000	(110,000,000)
C.I EXCOMIN S.A.S	-	60,000,000.00	(60,000,000)
CARBOMAX DE COLOMBIA SAS	-	50,000,000.00	(50,000,000)
Retenciones Por Pagar	4,203,000	5,590,000	(1,387,000)
Total	31,226,180	174,286,005	(143,059,825)

Nota 13 Beneficios a Empleados.

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la entidad proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Con el fin de brindar liquidez a la empresas en medio de la pandemia del Covid19, el Gobierno nacional expidió en abril el Decreto 558 de 2020 por medio del cual reducía del 16% al 3% la cotización al Sistema General de Pensiones por dos meses, pero la Corte Constitucional declaró como inconstitucional el Decreto 558 de 2020 y ordenó que tanto trabajadores como empleados deben reponer las cotizaciones que no se realizaron entre mayo y abril, por tal motivo se hace provisión de la parte faltante que le corresponde al empleador por concepto de pensión de los meses Abril y Mayo de 2020. En el año 2021 se realizó el pago de estos aportes provisionados.

Beneficios a Empleados	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Aportes a Salud	646,200	520,700	125,500
Aportes a Pensión-Trabajador	646,059	3,149,400	(2,503,341)
Aportes a Pensión-Patron	3,043,441	-	3,043,441
Aportes ARL	797,700	771,100	26,600
Aporte Caja de Compensación	729,700	520,700	209,000
Salarios Por Pagar	1,939,227	-	1,939,227
Cesantias Consolidadas	14,160,373	11,622,436	2,537,937
Intereses sobre Cesantias	1,593,160	1,366,691	226,469
Vacaciones Consolidadas	7,377,778	4,794,580	2,583,198
Provisión Seguridad Social	-	4,208,336	(4,208,336)
Total	30,933,638	26,953,943	3,979,695

Nota 14. Pasivos Financieros No Corrientes.

Los Pasivos Nos Financieros No Corrientes comprenden los ahorros de algunos asociados, en Diversos están otras cuentas por pagar a Asociados, las cuales se estiman cancelar en la medida que se realice el recaudo de las cuentas por cobrar. Los saldos al 31 de diciembre 2021 son los siguientes:

Pasivos Financieros No Corrientes	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Depósito Ahorros Asociados	17,920,284	61,569,633	(43,649,349)
Ahorros Asociados	10,701,394.33	12,725,137.00	(2,023,743)
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	3,868,374.00	3,868,374.00	-
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	5,250,289.00	5,250,289.00	-
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	1,582,731.33	3,606,474.00	(2,023,743)
Ahorro para imprevistos	7,218,889.97	14,344,496.13	(7,125,606)
COOPROCARCAT	-	14,344,496.13	(14,344,496)
PEÑALOZA GUERRERO JOSE MERCEDES	291,164.33	-	291,164
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	716,057.33	-	716,057
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	716,057.33	-	716,057
AREVALO NAVARRO LEDY	291,164.33	-	291,164
CARBONES AGUA BUENA DEL NORTE S.A.S.	716,057.33	-	716,057
CARBONES Y EXPLOTACIONES LAS DELICIAS S.A.S	942,097.33	-	942,097
CARBON MINERAL EL DIAMANTE SAS	1,182,097.33	-	1,182,097
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	1,182,097.33	-	1,182,097
CARBONES LOS TORRES S.A.S	1,182,097.33	-	1,182,097

Proyecto de Luz de Terceros	-	34,500,000.00	(34,500,000)
MANRIQUE CORREDOR LUIS ALCIDES	-	7,000,000.00	(7,000,000)
TRANSPORTES Y MINERALES EL PLACER SAS	-	20,000,000.00	(20,000,000)
COMERCIALIZADORA LA YULIETH COAL SAS	-	7,500,000.00	(7,500,000)
Diversos - Otros	53,279,379	90,085,744	(36,806,365)
MIRANDA ROLON LUIS GERARDO	-	1,637,811.35	(1,637,811)
CAMACHO FLOREZ LUIS ALONSO	3,560,403.56	6,990,412.56	(3,430,009)
YAÑEZ BOTELLO GERARDO	9,460,176.73	9,460,176.73	-
AREVALO NAVARRO LEDY	2,740,052.87	17,759,710.87	(15,019,658)
CARBON MINERAL LA PLAYA S.A.S.	24,517,387.13	25,841,329.80	(1,323,943)
CARBONES Y EXPLOTACIONES JOR SAS	-	15,394,943.89	(15,394,944)
MINA EL GUAMO AMG S.A.S	13,001,358.46	13,001,358.46	-
Total	71,199,663	151,655,377	(80,455,714)

Nota 15. Patrimonio.

Las partidas que componen el Patrimonio a 31 diciembre 2021 son:

Patrimonio	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Capital Social	54,999,998	54,999,998	-
Reservas	2,080,315	2,080,315	-
Excedente o Déficit Acumulados	(9,908,699)	(9,141,737)	(766,962)
Excedente del Ejercicio	2,586,263	581,445	2,004,818
Total	49,757,876	48,520,020	1,237,856

Nota 16. Ingresos Por Actividades Ordinarias.

El detalle de los ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el periodo es:

Ingresos Por Actividades Ordinarias	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Venta de Otros Productos	4,040,000	6,335,000	(2,295,000)
Cuota de Administración y Sostenimiento	392,841,900	325,300,950	67,540,950
Dev. Y Dscptos en Ventas (DB)	-	(260,000)	260,000
Otros Ingresos Administrativos	7,239,080	3,936,480	3,302,600
No Operacionales (Menos Intereses)			
Reintegro de Otros Costos y Gastos	-	759,604	(759,604)
Reintegro 4x1000	51,309,914	28,604,977	22,704,937
Venta de activos Fijos	350,000	1,000,000	(650,000)
Indemnizaciones	2,259,194	-	2,259,194
Subvenciones Recibidas - Covid 19	-	10,357,000	(10,357,000)
Ajuste al Peso	17,861	4,347	13,515
Total	458,057,949	376,038,358	82,019,592

Nota 17. Costos de Ventas

Corresponde al costo de los suministros vendidos a 31 de diciembre de 2021:

Costos de Ventas	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Comercio al Por Mayor y Menor	3,364,692	5,521,874	(2,157,182)
Total	3,364,692	5,521,874	(2,157,182)

Nota 18. Gastos de Administración y de Ventas

Los gastos ordinarios durante el ejercicio comprenden:

Gastos de Administración	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Gastos de personal	333,904,225	272,286,843	61,617,382
Gastos Generales	53,760,459	55,708,410	(1,947,951)
HONORARIOS	18,327,001	19,128,000.00	(800,999)
IMPUESTOS	3,444	200	3,244
ARRENDAMIENTOS	16,302,000	23,452,323	(7,150,323)
SEGUROS	-	202,266	(202,266)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,191,000	2,096,719	1,094,281
ADECUACION E INSTALACION	823,900		823,900
ASEO Y ELEMENTOS	972,591	596,490	376,101
CAFETERIA	969,937	485,640	484,297
SERVICIOS PUBLICOS	3,231,732	2,363,411	868,321
PORTES CABLES FAX Y TELEX	30,000	48,100	(18,100)
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	120,000	73,622	46,378
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	3,985,266	3,404,492	580,774
FOTOCOPIAS	-	347,800	(347,800)
SUMINISTROS	936,700	15,000	921,700
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,011,100	-	1,011,100
ASESORIA TECNICA	839,997	-	839,997
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	199,900	(199,900)
GASTOS DE ASAMBLEA	-	-	-
GASTOS LEGALES	1,746,691	1,890,947	(144,256)
GASTOS DE REPRESENTACION	-	529,700	(529,700)
GASTOS DE VIAJE	-	130,000	(130,000)
AUXILIOS Y DONACIONES	-	-	-
GASTOS VARIOS	1,269,100	743,800	525,300

Provisiones	2,221,337	-	2,221,337
Amortizaciones de Intangibles	921,000	-	921,000
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	3,927,073	6,366,678	(2,439,605)
Gastos Bancarios	57,228,786	34,879,897	22,348,889
Gastos No Operacionales			-
Ajuste al peso	-	840	(840)
Perdida en Venta y Retiro de Bienes-Calidad Carbón	58,893	-	58,893
Gastos extraordinarios	75,653	85,862	(10,209)
Gastos diversos	9,569	609,586	(600,017)
	452,106,995	369,938,116	82,168,879

Nota 19. Ingresos y Gastos Financieros.

El resultado financiero con relación a la gestión de activos de La Cooperativa por parte de terceros fue:

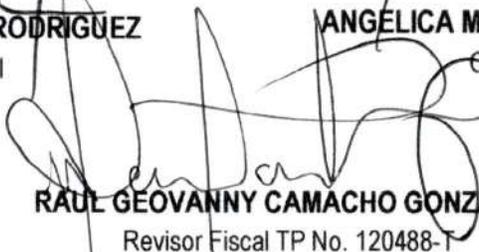
Ingresos y Gastos Financieros.	31/12/2021	31/12/2020	Diferencia
Ingresos Intereses financieros			
Intereses	-	3,077	(3,077)
Ingreso (gasto) financiero, neto	-	3,077	(3,077)

Las Notas 1 a la 19 forman parte integral del presente Estado Financiero.

Los Suscritos Representante legal, Contador y Revisor Fiscal declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.


JANNETH MILENA GARCIA RODRIGUEZ
 Representante Legal


ANGELICA MARIA GARRILLO BENITEZ
 Contador Público
 TP 111772-T


RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
 Revisor Fiscal TP No. 120488-T
 Designado por
GROWING CONSULTORES FINANCIEROS S.A.S.