



## COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA "COOASCALZU"

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187  
El Copey - Cesar

### ACTA N° 001-2024- ASAMBLEA GENERAL COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA- COOASCALZU

En el Municipio del Copey, Departamento del Cesar, a los 20 días del mes de marzo del 2024, se reúnen los miembros de la Asamblea, en sesión ordinaria, para presentar y aprobar los Estados Financieros de la cooperativa a diciembre 31 del año 2023.

#### ORDEN DEL DIA

1. Verificación del quorum.
2. Designación de dignatarios
3. Presentación y aprobación de los Estados Financieros a diciembre 31 del año 2023.
4. Elaboración y aprobación del acta.

Dicho orden del día fue aprobado por unanimidad y se llevó a cabo así:

#### 1. VERIFICACIÓN DEL QUORUM:

Se llamó a lista, encontrándose los asociados requeridos para decidir conforme al quorum estatutario.

2. Para esta reunión actuaron como presidente **RAMIRO CALDERON ZULETA** y como secretaria **JUDITH CALDERON ZULETA**.

Acto seguido **RAMIRO CALDERON ZULETA**, representante legal y director de **COOASCALZU**, presenta a la Asamblea General los estados financieros de la vigencia del año gravable 2023, los cuales fueron aprobados por unanimidad por todos los miembros.

4. **ELABORACION, LECTURA Y APROBACION DEL ACTA:** Después de un receso para su elaboración, fue leída la presente acta, la cual fue aprobada por unanimidad de votos y sin modificaciones.

No habiendo más asuntos por tratar, siendo las 4:30 p.m., del día 20 de mes de marzo del 2024, se levanta la sesión. Para constancia se firma por el suscrito presidente y Secretaria.

**RAMIRO CALDERON ZULETA**  
C.C. 5.091.964  
PRESIDENTE

**JUDITH CALDERON ZULETA**  
C.C. 49.605.427  
SECRETARIA Ramiro28





## COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA "COOASCALZU"

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187

El Copey - Cesar

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO Cifras en unidades y en Pesos Colombianos (COP\$)

	NOTA	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>144.595.731,80</b>	<b>134.521.731,80</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	3	224.000,00	150.000,00
DEUDORES COMERCIALES	4	144.371.731,80	134.371.731,80
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>47.722.339,36</b>	<b>57.587.885,06</b>
DEUDORES COMERCIALES	4	47.722.339,36	57.587.885,06
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>192.318.071,16</b>	<b>192.109.616,86</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>59.353.343,76</b>	<b>64.218.889,46</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6	59.353.343,76	64.218.889,46
PASIVOS POR IMPUESTOS	5	0,00	0,00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>32.596.381,20</b>	<b>27.522.381,20</b>
OBLIGACIONES FINANCIERAS	6	32.596.381,20	27.522.381,20
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>91.949.724,96</b>	<b>91.741.270,66</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL		100.000.000,00	100.000.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		0,00	(29.000,00)
RESULTADOS ACUMULADOS	7	368.346,20	397.346,20
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>100.368.346,20</b>	<b>100.368.346,20</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>192.318.071,16</b>	<b>192.109.616,86</b>

**RAMIRO JOSÉ CALDERÓN ZULETA**  
Gerente

**VICTOR RAFAEL CAMPO RAPALINO**  
Contador Público TP. 99.453-T



## COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA "COOASCALZU"

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187  
El Copey - Cesar

### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO Cifras en unidades y en Pesos Colombianos (COP\$)

	NOTA	2023	2022
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
COMISIONES RECAUDO DE CARTERA	8	0,00	0,00
OTROS INGRESOS		0,00	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>COSTO DE VENTA Y DE PESTACION DE SERVICIOS</b>	9	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>			
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	10	0,00	0,00
OTROS GASTOS		0,00	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMPUESTOS A LAS GANANCIAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>	12	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**RAMIRO JOSÉ CALDERÓN ZULETA**  
Gerente

**VICTOR RAFAEL CAMPO RAPALINO**  
Contador Público TP. 99.453-T



## COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA "COOASCALZU"

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187  
El Copey - Cesar

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023 ENTIDAD NO PERTENECIENTE A GRUPO ECONÓMICO Cifras en unidades y en pesos colombianos (COP\$)

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2023.

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

**COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA**, identificada con **NIT 901.010.184-8**, constituida mediante Acta del 1º. de Agosto del año 2016, Registrada en La Cámara de Comercio de Valledupar bajo el No. 1263 del libro III del registro de Entidades de Economía Solidaria el 19 de septiembre de 2016, con domicilio en el Municipio de El Copey, en el Departamento del Cesar, República de Colombia, cuyo objeto social principal es el de promover mejorar las condiciones económicas, culturales y sociales de sus asociados.

#### 2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera y el de Resultados Integral y sus revelaciones se presentan ajustadas al nuevo marco normativo Decreto 2706 de 2012, decreto 2420 de 2015 y Decreto 2496 de 2015.

##### ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la empresa y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

##### INVERSIONES

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valores y demás documentos, con el fin de obtener rentas fijas o variables, las cuales se clasifican en el estado de situación financiera como activos corrientes, cuando se rediman antes de un año y como no corrientes cuando se rediman después de un año.



## COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA "COOASCALZU"

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187  
El Copey - Cesar

### **CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

### **INVENTARIOS**

Están constituidos por los bienes mantenidos para la venta o prestación de servicios en el curso normal de las operaciones, adquiridos para su comercialización. Al final de cada período se evaluará la obsolescencia y/o deterioro, caso en el cual se reconocerá tal situación en los resultados del ejercicio.

### **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Representan activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social.

De acuerdo con la vida útil probable o estimada, establecida con base en el costo y que sirvió de referencia para ajustar y reconocer como costo en los estados financieros el valor atribuido; el cual se tomará como punto de partida para reconocer su deterioro como consecuencia de la contribución a la generación de sus ingresos, a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

### **INTANGIBLES**

Atendiendo lo dispuesto en el capítulo 2 del Decreto 2706 de 2012, referente a los conceptos y principios generales, que en su numeral 2.2, las microempresas podrán utilizar de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en las NIIF para PYMES, la sociedad optó por utilizar las NIIF plenas, para el reconocimiento de sus intangibles.

### **PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de la microempresa originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad puede ser inferior o superior a un año.

## **3. NOTA 3**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna

CONCEPTO	2023	2022
----------	------	------



**COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON  
ZULETA "COOASCALZU"**

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187  
El Copey - Cesar

EFFECTIVO DISPONIBLE EN CAJA	224.000,00	150.000,00
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>224.000,00</b>	<b>150.000,00</b>

**4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre del año el saldo de deudores está constituido por la cartera de terceros recibida en administración:

CONCEPTO	2023	2022
CARTERA DE TERCEROS	192.094.071,16	191.959.616,86
-DETERIORO DE CARTERA	0,00	0,00
<b>Totales</b>	<b>192.094.071,16</b>	<b>191.959.616,86</b>

En el Estado de situación Financiera se aprecian los saldos de cartera distribuidos entre corrientes y no corrientes, así:

CONCEPTO	2023	2022
CARTERA DE TERCEROS CORRIENTE	144.371.731,80	134.371.731,80
CARTERA DE TERCEROS NO CORRIENTE	47.722.339,36	57.587.885,06
<b>Totales</b>	<b>192.094.071,16</b>	<b>191.959.616,86</b>

**5. PASIVOS POR IMPUESTOS**

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la empresa, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes:

CONCEPTO	2023	2022
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	0,00	0,00
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAGAR	0,00	0,00
<b>Totales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Las disposiciones fiscales vigentes aplicables a la entidad estipulan que:

- La tarifa de impuesto sobre renta ordinaria aplicable a la entidad es del 20%.
- La base para determinar el impuesto sobre la renta es la renta líquida gravable.

**6. PASIVOS FINANCIEROS**

Al cierre del año el saldo de las obligaciones financieras está constituido por la cartera de terceros recibida en administración:

CONCEPTO	2022	2022
RECAUDOS PARA TERCEROS	91.949.724,96	91.741.270,66
<b>Totales</b>	<b>91.949.724,96</b>	<b>91.741.270,66</b>



**COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON  
ZULETA "COOASCALZU"**

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187  
El Copey - Cesar

En el Estado de situación Financiera se aprecian los saldos de las obligaciones financieras distribuidos entre corrientes y no corrientes, así:

CONCEPTO	2023	2022
RECAUDOS PARA TERCEROS CORRIENTE	59.353.343,76	64.218.889,46
RECAUDOS PARA TERCEROS NO CORRIENTE	32.596.381,20	27.522.381,20
<b>Totales</b>	<b>91.949.724,96</b>	<b>91.741.270,66</b>

### 7. PATRIMONIO

CONCEPTO	2023	2022
CAPITAL SOCIAL	100.000.000,00	100.000.000,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00	(29.000,00)
RESULTADOS ACUMULADOS	368.346,20	397.346,20
<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>	<b>100.368.346,20</b>	<b>100.368.346,20</b>

### 8. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la comisión cobrada por la empresa en la gestión de recaudo de la cartera de terceros:

CONCEPTO	2023	2022
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
COMISIONES RECAUDO DE CARTERA	0,00	0,00
<b>TOTAL, INGRESOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 9. COSTO DE VENTA Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Los costos de venta incluyen todas las erogaciones que tienen relación directa con la generación de los ingresos:

CONCEPTO	2023	2022
<b>COSTO DE VENTA Y DE PESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>0,00</b>

### 10. GASTOS

CONCEPTO	2023	2022
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>		
SERVICIOS	0,00	0,00
IMPUESTOS	0,00	29.000,00
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>29.000,00</b>



## COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA "COOASCALZU"

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187  
El Copey - Cesar

### 11. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

CONCEPTO	2023	2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0.00	0.00

La entidad es contribuyente del impuesto de renta del régimen tributario especial, de acuerdo al artículo 19-4 del Estatuto Tributario, por el año gravable 2019 la ESAL cumplió con los requisitos de Calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial de acuerdo al Artículo 356-2 del Estatuto Tributario, por tal razón se liquidó el impuesto a la tarifa del 20% sobre los egresos no procedentes.

### 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

CONCEPTO	2023	2022
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	0.00	0,00

### 13. HECHOS OCURRIDOS CON POSTERIORIDAD AL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

### APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la entidad y autorizados para su publicación el 15 de marzo de 2024.

**RAMIRO JOSÉ CALDERÓN ZULETA**  
Gerente

**VICTOR RAFAEL CAMPO RAPALINO**  
Contador Público TP. 99.453-T



## COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA "COOASCALZU"

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187  
El Copey - Cesar

### CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador de la **COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON ZULETA** que los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023 y 2022, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Organización, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en estas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la organización durante los años terminados a diciembre 31 de 2023 y 2022 han sido reconocidos en los Estados Financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de la organización.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 3 del decreto 2420 de 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes de las Normas Internacionales de Información Financiera, tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la organización han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Dado en Valledupar, el 15 de marzo del año 2024.

Atentamente,

**RAMIRO JOSÉ CALDERÓN ZULETA**  
Gerente

**VICTOR RAFAEL CAMPO RAPALINO**  
Contador Público TP. 99.453-T



**COOPERATIVA MULTIACTIVA ASOCIADOS CALDERON  
ZULETA "COOASCALZU"**

NIT.901010184-8

Calle 10 # 19-53 Barrio San Carlos, Tel. 3157892187  
El Copey - Cesar



