

COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA “CIDEB LTDA”



ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE DE 2024

COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA
NIT. 891.856.065-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO ACUMULADO
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	N	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	\$ 213.415.468	\$ 164.688.654	\$ 48.726.814	30
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	4	\$ 255.420.000	\$ 5.420.000	\$ 250.000.000	4613
INVENTARIOS	5	\$ 678.919.502	\$ 800.509.252	-\$ 121.589.750	-15
CONVENIOS POR COBRAR-ASOCIADOS	6	\$ 54.877.408	\$ 60.338.795	-\$ 5.461.387	-9
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	7	\$ 81.371.976	\$ 81.684.439	-\$ 312.463	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.284.004.354	\$ 1.112.641.140	\$ 171.363.214	15
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8	\$ 1.606.017.998	\$ 1.612.418.342	-\$ 6.400.344	0
PROPIEDADES DE INVERSION	9	\$ 1.457.721.300	\$ 1.476.042.804	-\$ 18.321.504	-1
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 3.063.739.298	\$ 3.088.461.146	-\$ 24.721.848	-0.8
TOTAL ACTIVOS		\$ 4.347.743.652	\$ 4.201.102.286	\$ 146.641.366	3
PASIVO CORRIENTE					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	10	\$ 12.233.935	\$ 237.985.180	-\$ 225.751.245	-95
RETENCIONES EN LA FUENTE		\$ 1.335.000	\$ 7.457.000	-\$ 6.122.000	-82
ICA RETENIDO		\$ 220.000	\$ 710.000	-\$ 490.000	-69
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 35.944.000	\$ 31.172.000	\$ 4.772.000	15
RETENCIONES Y APORTES LABORALES		\$ 0	\$ 2.065.400	-\$ 2.065.400	-100
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 49.732.935	\$ 279.389.580	\$ 229.656.645	-82
PASIVO NO CORRIENTE					
FONDOS SOCIALES MUTUALES	11	\$ 49.471.267	\$ 49.041.491	\$ 429.776	1
OBLIGACIONES LABORALES		\$ 16.686.390	\$ 13.282.176	\$ 3.404.214	26
INGRESOS ANTICIPADOS		\$ 34.923.906	\$ 10.152.077	\$ 24.771.829	244
PROVISION PARA OBLIGACIONES LEGALES		\$ 94.000.000	\$ 5.664.387	\$ 88.335.613	1559
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 195.081.563	\$ 78.140.131	-\$ 116.941.432	150
TOTAL PASIVOS		\$ 244.814.498	\$ 357.529.711	\$ 112.715.213	-32
PATRIMONIO					
APORTES ORDINARIOS	12	\$ 263.633.755	\$ 242.271.550	\$ 21.362.205	9
RESERVAS		\$ 930.647.788	\$ 923.012.850	\$ 7.634.938	1
SUPERAVIT		\$ 37.038.634	\$ 37.038.634	\$ 0	0
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO		\$ 241.266.489	\$ 10.907.053	\$ 230.359.436	2112
EXCEDENTES O PERDIDAS ACUMULADAS		\$ 2.630.342.489	\$ 2.630.342.489	\$ 0	0
TOTAL PATRIMONIO		\$ 4.102.929.154	\$ 3.843.572.576	-\$ 259.356.579	7
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 4.347.743.652	\$ 4.201.102.286	-\$ 146.641.366	3

Julia Guzman Ortiz
JULIA E GUZMAN ORTIZ
 GERENTE

Jenny Alexandra Hernandez C
JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ C
 CONTADORA PÚBLICA

Hugo Alfonso Estupiñan M
HUGO ALFONSO ESTUPIÑAN M
 REVISOR FISCAL

COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA
NIT. 891.856.065-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO ACUMULADO
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	N	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION	%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS					
CAPTACION, DEPURACION Y DISTRIBUCION DE AGUA (ACUEDUCTO)	13	\$ 141.556.586	\$ 136.847.048	\$ 4.709.538	3
VENTA DE OTROS PRODUCTOS(Terrenos)		\$ 250.000.000	\$ 0	\$ 250.000.000	100
INGRESOS DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS EMPRESARIALES (AF)		\$ 125.041.780	\$ 134.597.098	-\$ 9.555.318	-7
INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS (PEAJES)		\$ 474.453.377	\$ 443.119.633	\$ 31.333.744	7
DEVOLUCION REBAJAS O DESCUENTOS		-\$ 7.350.070	-\$ 315.126	-\$ 7.034.944	2232
FONDO DE CREDITO		\$ 775.944	\$ 525.000	\$ 250.944	48
RECUPERACION GASTOS (ALUMBRADO PUBLICO, REINTEGRO GUARDA DE SEGURIDAD, PAVIMENTACION)		\$ 173.468.349	\$ 144.198.392	\$ 29.269.957	20
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 1.157.945.966	\$ 858.972.045	\$ 298.973.921	36
GASTOS DE ADMINISTRACION					
COSTOS DE OTROS PRODUCTOS(Terrenos)	14	\$ 121.589.750	\$ 0	\$ 121.589.750	100
BENEFICIO A EMPLEADOS		\$ 183.978.572	\$ 178.051.191	\$ 5.927.381	3
GASTOS GENERALES		\$ 1.113.124.864	\$ 1.128.174.165	-\$ 15.049.301	-1
DETERIORO CARTERA		\$ 0	\$ 3.343.523	-\$ 3.343.523	-100
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 6.400.344	\$ 6.400.344	\$ 0	0
DEPRECIACION PROPIEDADES DE INVERSION		\$ 18.321.504	\$ 18.321.504	\$ 0	0
TOTAL		\$ 1.443.415.034	\$ 1.334.290.727	\$ 109.124.307	8
EXCEDENTE Y O PERDIDA OPERACIONAL		-\$ 285.469.068	-\$ 475.318.682	\$ 189.849.615	-40
OTROS INGRESOS					
INTERESES DE DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS	15	\$ 13.652.316	\$ 9.894.564	\$ 3.757.752	38
RENDIMIENTOS FINANCIEROS ENTIDADES		\$ 6.029	\$ 6.634	-\$ 605	-9
CUOTAS DE ADMISION Y AFILIACION		\$ 13.000.000	\$ 11.600.000	\$ 1.400.000	12
CUOTAS DE ADMINISTRACION Y SOSTENIMIENTO		\$ 504.026.752	\$ 471.448.531	\$ 32.578.221	7
INDEMNIZACION *DAÑO EMERGENTE		\$ 7.035.180	\$ 0	\$ 7.035.180	100
OTROS INGRESOS		\$ 410.717	\$ 3.161.191	-\$ 2.750.474	-87
TOTAL		\$ 538.130.994	\$ 496.110.920	\$ 42.020.074	8
OTROS GASTOS					
GASTOS FINANCIEROS	16	\$ 11.395.437	\$ 9.885.185	\$ 1.510.253	15
TOTAL		\$ 11.395.437	\$ 9.885.185	\$ 1.510.253	15
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		\$ 526.735.557	\$ 486.225.735	\$ 40.509.821	8
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 241.266.489	\$ 10.907.053	\$ 230.359.436	2112

Julia E Guzman Ortiz

JULIA E GUZMAN ORTIZ
GERENTE

Hugo Alfonso Estupiñan M
HUGO ALFONSO ESTUPIÑAN M
REVISOR FISCAL

Jenny Alexandra Hernandez C

JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ C
CONTADORA PÚBLICA

COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA
NIT. 891.856.065-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>VARIACION</u>
EXCENTE DEL EJERCICIO	\$ 230.359.436	-\$ 4.139.371	\$ 234.498.607
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
CONVENIOS POR COBRAR	\$ 5.481.387	-\$ 31.232.839	\$ 36.694.226
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	-\$ 5.773.850	\$ 20.156.693	-\$ 25.930.543
INVENTARIOS	-\$ 121.589.750	\$ 0	-\$ 121.589.750
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-\$ 228.485.433	\$ 71.324.522	-\$ 297.809.955
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 4.772.000	\$ 5.737.212	-\$ 965.212
RETENCION EN LA FUENTE	-\$ 6.612.000	-\$ 2.011.894	-\$ 4.600.106
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	-\$ 2.065.400	\$ 1.076.946	-\$ 3.142.346
INGRESOS ANTICIPADOS	\$ 24.771.829	-\$ 2.257.078	\$ 27.028.907
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$ 0	\$ 3.695.658	-\$ 3.695.658
DEPRECIACIONES	\$ 24.721.848	\$ 7.208.148	\$ 17.513.700
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS	\$ 3.404.214	-\$ 2.835.519	\$ 6.239.733
PROVISIONES PARA OBLIGACIONES LEGALES	\$ 88.335.613	\$ 2.335.613	\$ 86.000.000
EFFECTIVO NETO GENERADO POR OPERACIONES	\$ 19.299.895	\$ 69.058.091	-\$ 49.758.196
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
FONDOS SOCIALES MUTUALES	\$ 429.776	\$ 227.000	\$ 202.776
APORTES SOCIALES	\$ 21.362.205	\$ 25.489.380	-\$ 4.127.175
RESERVAS	\$ 7.634.938	\$ 9.197.426	-\$ 1.562.488
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 0	\$ 0	\$ 0
ENTRADAS(SALIDAS) NETAS POR ACTIVIDADES DE FIN	\$ 29.426.919	\$ 34.913.806	-\$ 5.486.887
EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION			
PROPIEDADES DE INVERSION	\$ 250.000.000	\$ 0	\$ 250.000.000
	\$ 250.000.000	\$ 0	\$ 250.000.000
AUMENTO(DISMINUCION) NETO DE EFFECTIVO Y EQUIVA	\$ 48.726.814	\$ 103.971.897	-\$ 55.245.083
EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	\$ 164.688.654	\$ 60.716.757	\$ 103.971.897
EFFECTIVO AL FINAL DEL MES	\$ 213.415.468	\$ 164.688.654	\$ 48.726.814

Julia Guzman Ortiz

JULIA E GUZMAN ORTIZ
GERENTE

Jenny Alexandra Hernandez C
JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ C
CONTADORAPUBLICA

Hugo Alfonso Estupian M
HUGO ALFONSO ESTUPIAN M
REVISOR FISCAL

COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA
NIT.891.856.065-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
INFORMACION EN PESOS COLOMBIANOS

	Aportes Ordinarios	Reservas	Superavit	Excedentes o Perdidas del Ejercicio	Excedentes o Perdidas Acumuladas Efecto NIIF	Total
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	\$ 242.271.660	\$ 923.012.860	\$ 37.038.634	\$ 10.907.063	\$ 2.630.342.489	\$ 3.843.572.676
Aportes Ordinarios	\$ 21.362.205	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 21.362.205
Reservas	\$ 0	\$ 7.634.938	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 7.634.938
Superavit	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Excedentes o Perdidas del Ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 230.359.436	\$ 0	\$ 230.359.436
Excedentes o Perdidas Acumuladas Efecto NIIF	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	\$ 263.633.765	\$ 930.647.788	\$ 37.038.634	\$ 241.266.489	\$ 2.630.342.489	\$ 4.102.929.164


JULIA E GUZMAN ORTIZ
REPRESENTAN LEGAL


JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ CORREA
CONTADORA PUBLICA
T.P 187949 -T


HUGO ALFONSO ESTUPIAN M
REVISOR FISCAL

Políticas contables generales

La "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA." Ha elaborado los estados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones correspondientes (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB). En Colombia, la aplicación de las NIIF está sujeta a la revisión del Consejo Técnico de la Contaduría Pública y a la ratificación por parte de los ministerios de Hacienda y Crédito Público, y de Comercio, Industria y Turismo, según lo establecido en la ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013 para el Grupo 2. decreto único compilado reglamentario 2420 de 2015, decreto 2483 de 2018 y decreto 2270 de 2019. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF implica el uso de estimaciones contables críticas y requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Adopción de la Normativa Contable aplicable

La Cooperativa ha sido clasificada en grupo 2 de acuerdo con los requisitos normativos, como se indica en el decreto 3022-2013. Para la preparación de sus estados financieros, la **"COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA"** ha adoptado la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) desde el 1 de enero de 2015, siguiendo las directrices establecidas en el decreto reglamentario 3022 del 29 de diciembre de 2013. La responsabilidad principal de velar por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros, conforme a los requisitos establecidos por las NIIF para las PYMES, recae en la Gerencia General.

Supuestos contables

La "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA" estructura sus estados financieros conforme a los siguientes principios contables:

a) Base de acumulación (o devengo):

La Cooperativa reconocerá los efectos de las transacciones y eventos en el momento en que ocurren, sin importar cuándo se reciba o pague dinero u otros equivalentes al efectivo, ni cuándo se reciban los documentos de respaldo de la transacción. Estos eventos se registrarán en los libros contables y se informarán en los estados financieros del periodo correspondiente.

b) Negocio en Marcha

La Cooperativa preparará sus estados financieros bajo la suposición de que continuará operando en el futuro previsible. En caso de que sea necesario liquidar o reducir significativamente sus operaciones, se prepararán los estados financieros bajo una base diferente, y se proporcionará información sobre esta base.

Bases de medición

Para determinar los montos monetarios en el reconocimiento de los elementos de los estados financieros, la Cooperativa aplicará las siguientes bases:

a) Costo histórico: Para los activos, el costo histórico será el monto de efectivo o equivalentes pagados en el momento de la adquisición, o el valor justo de la contraprestación entregada. Para los pasivos, el costo histórico será el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda, o las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes esperadas a pagar para liquidar la deuda.

b) Valor razonable: La Cooperativa reconocerá el valor razonable como el monto por el cual un activo puede ser intercambiado, o un pasivo cancelado, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Características cualitativas

La "**COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA.**" aplicará las características cualitativas en la información financiera contenida en sus estados financieros, con el objetivo de adaptarla a las necesidades generales de sus diversos usuarios, facilitando así el logro de los objetivos de la cooperativa y asegurando la eficacia en la utilización de dicha información.

Moneda funcional

Los Estados financieros de la empresa están presentados en pesos colombianos (\$) .

Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La Cooperativa presentará de manera razonable y fiel la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, proporcionando la información adicional necesaria para mejorar la comprensión de la información financiera.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

Los estados financieros de la Cooperativa se elaborarán de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La Cooperativa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, con corte al 31 de diciembre, que incluirá un Estado de Situación Financiera, un Estado de Resultado Integral, un Estado de Cambios en el Patrimonio, un Estado de Flujos de Efectivo y notas explicativas sobre las políticas contables más relevantes.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros

Las notas a los estados financieros se presentarán de manera sistemática, incluyendo información sobre antecedentes de la cooperativa, conformidad con las normas internacionales, detalles de partidas significativas y la naturaleza de las operaciones y actividades principales, entre otros aspectos relevantes.

e) Notas a los Estados Financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

La **"COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA."** presentará las notas a los estados financieros siguiendo un orden específico, que incluirá una declaración sobre el cumplimiento con la NIIF para las PYMES, un resumen de las políticas contables aplicadas y cualquier información adicional relevante para apoyar las partidas presentadas en los estados financieros.

Para garantizar la integridad de las notas, se revisarán todos los estados financieros y se verificará la revelación adecuada de las políticas contables. Cualquier cambio en políticas, métodos o prácticas contables será revelado, junto con su impacto en los estados financieros, de acuerdo con la Sección 10 de la NIIF para las PYMES.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA, correspondientes a cada año fiscal finalizado el 31 de diciembre, se presentan ante la Asamblea General Ordinaria de Asociados de acuerdo con lo establecido en los Estatutos de la entidad.

INFORMACIÓN FINANCIERA

El propósito es proveer información financiera transparente y útil sobre los recursos de la Cooperativa para satisfacer las necesidades de diversos usuarios de manera fiel.

Características cualitativas fundamentales de la información financiera

Al elaborar sus estados financieros, la Cooperativa aplicará características cualitativas a la información financiera para que se adapte a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, garantizando así el cumplimiento de los objetivos de la entidad y la efectividad en la utilización de dicha información.

Relevancia

La información financiera relevante puede influir en las decisiones de los usuarios, ya sea que opten por utilizarla o la conozcan por otras fuentes. Tiene valor predictivo si ayuda a prever resultados futuros y valor confirmatorio si proporciona información sobre evaluaciones anteriores.

Materialidad o importancia relativa

De acuerdo con la Sección 2 de las NIIF para Pymes, párrafo 2.6, la información se considera material o tiene importancia relativa si su omisión o presentación inadecuada puede afectar las decisiones que toman los usuarios basándose en la información financiera. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de relevancia específico de una entidad, determinado por la naturaleza o la magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de la entidad individual. Siguiendo este criterio, la "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA." establece su umbral de materialidad en el 1%, utilizando como referencia los ingresos operacionales del último período reportado.

Representación fiel

La información financiera debe representar fielmente los fenómenos relevantes y estar completa, neutral y libre de errores para ser útil.

Comparabilidad

La información es más útil si se puede comparar con información similar sobre otras entidades o sobre la misma entidad en períodos anteriores.

Verificabilidad

implica que diferentes observadores independientes y debidamente informados podrían llegar a un acuerdo, aunque no necesariamente completo, de que una descripción específica es una representación precisa. La información cuantificada no necesita ser una estimación única para ser verificable.

Oportunidad

Se refiere a tener información disponible para los tomadores de decisiones a tiempo para influir en sus decisiones. Por lo general, cuanto más antigua sea la información, menos útil será. Sin embargo, cierta información puede seguir siendo relevante durante un tiempo después del cierre del período informado, ya que algunos usuarios pueden necesitar identificar y evaluar tendencias.

Comprensibilidad

La claridad, caracterización y presentación concisa de la información hacen que sea comprensible. Algunos fenómenos pueden ser inherentemente complejos y difíciles de entender. Excluir información sobre estos fenómenos en los informes financieros puede hacer que la información sea más fácil de comprender. Sin embargo, estos informes estarían incompletos y, por lo tanto, podrían ser potencialmente engañosos.

CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES NIIF PARA PYMES

Los estados financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros eventos, agrupándolos según sus características económicas. Los elementos relacionados directamente con la medición de la situación financiera en el balance son:

ACTIVO

Un activo es un recurso bajo el control de la "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA." que se origina a partir de eventos pasados y del cual la cooperativa espera obtener beneficios económicos en el futuro. La propiedad no es un requisito esencial para identificar un activo; por ejemplo, una propiedad arrendada puede considerarse un activo si la cooperativa controla los beneficios económicos que se esperan derivar de la propiedad.

PASIVO

Un pasivo es una obligación presente de la "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA." que surge de eventos pasados, y cuya liquidación resultará en la salida de recursos que incorporan beneficios económicos.

PATRIMONIO

El patrimonio de la Cooperativa incluye varios elementos, como aportes ordinarios, reservas, superávit, excedentes o pérdidas del ejercicio, y excedentes y/o pérdidas acumuladas.

Estos recursos son contribuciones de todos los asociados, puestos a disposición de la administración para cumplir con el objetivo social de la Cooperativa.

INGRESOS

Los ingresos son los flujos económicos que la Cooperativa obtiene de sus actividades ordinarias, como la captación, depuración y distribución de agua, los ingresos de actividades inmobiliarias y de alquiler, ingresos por concepto de contribuciones para mantenimiento de las vías, ingresos por servicios de crédito, las cuotas de administración y otros. Estos ingresos aumentan el patrimonio de la cooperativa y se generan a lo largo del periodo informado.

GASTOS

Los gastos son las salidas de recursos económicos que la Cooperativa experimenta durante el periodo contable, lo que resulta en una disminución de los beneficios económicos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son reconocidas en los registros contables si es probable que generen beneficios económicos futuros para la cooperativa y si su costo puede ser determinado de manera confiable. Estos activos incluyen elementos utilizados en la prestación de servicios o propósitos administrativos, y se espera que sean utilizados durante más de un periodo contable.

La **"COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA "** establece que los activos adquiridos con valor inferior a 50 UVT, se reconocerán como propiedad planta y equipo y su depreciación se contabiliza aceleradamente en el mismo periodo en que incurra la compra, esto se debe hacer para tener la trazabilidad y control del activo.

La compra de equipos que sean bienes de uso común de llevan al gasto de acuerdo al plan de inversiones o a la reposición de un bien dañado u obsoleto. Los elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian durante un periodo de vida útil menos el valor residual. La vida útil es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de La Cooperativa, o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de una entidad.

El valor residual, por su parte, es el importe estimado por la venta que la Cooperativa podría obtener, actualmente, por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados de la disposición, cuando el activo haya alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas de uso. La depreciación de un activo comenzará cuando 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 gerencia. La depreciación de un activo fijo cesará cuando se realice baja en cuenta. La depreciación no cesará cuando el activo fijo este sin utilizar o se haya retirado del uso, a menos que se encuentre depreciado por completo.

VIDAS UTILES

GRUPO	VIDA UTIL - AÑOS
Edificaciones	20
Mquinaria y equipo	10
Equipo de automatizaciòn	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computaciòn	3
Equipo de computaciòn	3

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión son bienes inmuebles, como terrenos o edificaciones, que la cooperativa posee con el objetivo de obtener beneficios a través de su arrendamiento. Estas propiedades pueden estar total o parcialmente destinadas al arrendamiento, y

pueden incluir terrenos para usos futuros, edificios arrendados a través de contratos de arrendamiento operativo, o edificaciones desocupadas que se planean arrendar en el futuro.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El efectivo, de acuerdo con las (NIIF para PYMES), abarca el dinero en efectivo local y los recursos monetarios disponibles en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Además, se consideran equivalentes de efectivo las inversiones financieras de alta liquidez que pueden ser convertidas en efectivo en un corto periodo de tiempo, generalmente no superior a los 90 días en condiciones normales, y que al mismo tiempo presentan un bajo riesgo de fluctuación en su valor. La "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA." administra sus recursos a través de diversas cuentas corrientes, de ahorro), como se evidencia a continuación:

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
Caja General	\$ 6.705.576	\$ 12.408.715	-\$ 5.703.139
Caja menor	\$ 1.300.000	\$ 1.160.000	\$ 140.000
Banco de Colombia cuenta corriente	\$ 141.814.348	\$ 19.671.513	\$ 122.142.835
Banco Av Villas cuenta de ahorros	\$ 63.585.012	\$ 131.437.898	-\$ 67.852.886
Banco de Colombia cuenta de ahorros	\$ 10.532	\$ 10.528	\$ 4
TOTAL	\$ 213.415.468	\$ 164.688.654	\$ 48.726.814

Nota 4. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Comprende Aportes en las siguientes entidades:

Las inversiones financieras de la Cooperativa no cuentan con precios de mercado objetivos y observables, lo que significa que no están cotizadas en los mercados de valores, y por lo tanto se registran inicialmente al costo.

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
fiduciaria Bogotà S.A.	\$ 5.420.000	\$ 5.420.000	\$ 0
CDT-Bancolombia	\$ 250.000.000	\$ 0	\$ 250.000.000
TOTAL	\$ 255.420.000	\$ 5.420.000	\$ 250.000.000

Nota 5. INVENTARIOS

El valor de los terrenos de la Cooperativa que están para la venta, fueron ajustados en el Estado de Situación Financiera de Apertura (Enero 1 de 2015) al valor razonable y a

31 de diciembre de 2016, se ajustaron al valor del avalúo comercial practicado sobre los terrenos para la venta, quedando como sigue:

INVENTARIOS	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
Lote E3 Modulo A (0.88%) aprox 17,33m2	\$ 15.654.390	\$ 15.654.390	\$ 0
Lote N 1,696 m2	\$ 448.528.535	\$ 448.528.535	\$ 0
Lote Q-4 499 m2	\$ 115.548.750	\$ 115.548.750	\$ 0
Lote Q-5 495 m2	\$ 0	\$ 121.589.750	-\$ 121.589.750
Lote P-11 503 m2	\$ 99.187.827	\$ 99.187.827	\$ 0
TOTAL	\$ 678.919.502	\$ 800.509.252	(\$ 121.589.750)

Nota 6. CONVENIOS POR COBRAR

La Cooperativa ha destinado un Fondo para efectuar crédito a sus asociados, reglamentado por el Consejo de Administración.

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 son :

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
Documento por cobrar asociados (créditos)	\$ 54.877.408	\$ 60.338.795	-\$ 5.461.387
TOTAL	\$ 54.877.408	\$ 60.338.795	(\$ 5.461.387)

Nota 7. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

Las cuentas por cobrar consisten en acuerdos o documentos que reflejan flujos de efectivo o recursos de valor que se recuperan en un período específico, ya sea a corto o largo plazo, y pueden incluir costos financieros asociados. Las principales cuentas por cobrar que registra principalmente la "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA." son las cuotas de administración, el servicio de acueducto y alcantarillado.

Es importante destacar que el conjunto de deudores se reconoce como Instrumentos Financieros básicos o tradicionales, ya que posibilitan la obtención de ingresos, rentas o flujos de efectivo mediante intereses o la venta de bienes y servicios.

CUENTAS	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
Ingresos por cobrar de asociados	\$ 53.297.588	\$ 54.438.848	-\$ 1.141.260
Anticipo de impuestos	\$ 1.817.480	\$ 1.079.546	\$ 737.934
Cuentas por cobrar a terceros	\$ 47.580.227	\$ 47.489.364	\$ 90.863
Deterioro de Cartera	(\$ 21.323.319)	(\$ 21.323.319)	\$ 0
TOTAL	\$ 81.371.976	\$ 81.684.439	(\$ 312.463)

Al final de cada período reportado, se evaluara si hay pruebas claras de deterioro del valor de los activos financieros valorados al costo o al costo amortizado. En caso de que existan tales pruebas, la entidad reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados. Esta pérdida se registrará mediante una cuenta correctora del valor del activo.

La administración de la "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA." lleva a cabo un análisis de índole comercial y financiera para determinar si existen pruebas objetivas de deterioro en los saldos de los deudores, es decir, si hay indicios de problemas para recuperar los saldos deudores. Si este análisis determina la presencia de pruebas objetivas de pérdida de valor, se procederá a calcular el deterioro necesario para los saldos deudores que superen los 31 días, el cual será la diferencia entre el valor en libros del saldo deudor y el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados a recibir.

El análisis del deterioro se realizará al menos una vez al año; los criterios para determinar la existencia de pruebas objetivas de una pérdida por deterioro incluyen:

- Dificultades financieras significativas del deudor.
- Incumplimientos contractuales, como retrasos en el pago del capital o intereses.
- Necesidad de otorgar concesiones al deudor debido a sus dificultades financieras.
- Evidencia de que el deudor ha entrado en quiebra o proceso de reorganización financiera.
- Información observada que indica una disminución significativa en los flujos de efectivo futuros esperados de la cartera, debido a condiciones económicas locales o nacionales.
- Pérdida de un mercado activo para el activo financiero.
- Pérdida de contacto con el cliente.

La reversión del deterioro se llevará a cabo si, en un período posterior a su reconocimiento, el valor de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede relacionarse objetivamente con un evento posterior al reconocimiento del deterioro. En caso de que se recupere la cartera después de reconocido el deterioro, se procederá inmediatamente a revertir el deterioro aplicado a las facturas pagadas.

Nota 8. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La Cooperativa identifica como propiedades, planta y equipo aquellos elementos que se emplean en la prestación de servicios o en funciones administrativas, y se prevé que serán utilizados durante un período prolongado.

En el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), se han asignado valores razonables a los Bienes Raíces, se han eliminado los activos que han sido totalmente depreciados en términos contables, y se han introducido nuevos valores con nuevas vidas útiles para los activos existentes que han sido completamente depreciados. Este recálculo de las vidas útiles se realiza de acuerdo con lo establecido en la Sección 35 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023
Terrenos (a)	\$ 1.603.000.000	\$ 1.603.000.000
Edificaciones (b)	\$ 114.750.000	\$ 114.750.000
Equipo de oficina	\$ 44.421.410	\$ 44.421.410
Equipo de Computaciòn y Comunicaciòn	\$ 30.271.417	\$ 30.271.417
Maquinaria y Equipo	\$ 27.522.946	\$ 27.522.946
Depreciaciòn Acumulada	(\$ 213.947.775)	(\$ 207.547.431)
TOTAL	\$ 1.606.017.998	\$ 1.612.418.342
(a)		
ZAR Zona de Reserva Parquadero 3,603 m2	\$ 252.210.000	\$ 252.210.000
ZR Zona de Reserva Triàngulo 471 m2	\$ 32.970.000	\$ 32.970.000
ZRP Lote Zona Recreacional 8,500 m2	\$ 595.000.000	\$ 595.000.000
ZA-3 Zona Administrativa 3,700 m2	518.000.000	518.000.000
ZA-2 Zona Administrativa 1,463 m2	\$ 204.820.000	\$ 204.820.000
Total Terrenos	\$ 1.603.000.000	\$ 1.603.000.000
(b) Oficinas en ZA-3 459 m2	\$ 114.750.000	\$ 114.750.000

Los activos de propiedades, planta y equipo son objeto de depreciaciòn a lo largo de su vida ùtil, la cual se define como el perìodo estimado durante el cual se espera que el activo sea utilizado por la Cooperativa. El valor residual, por otro lado, representa el monto estimado que la Cooperativa podrìa obtener actualmente por la disposiciòn del activo, una vez que ha alcanzado su antigüedad y otras condiciones de uso esperadas, deduciendo los costos estimados asociados con su disposiciòn. Es importante destacar que la depreciaciòn continúa incluso cuando el activo fijo no està en uso o ha sido retirado de la operaciòn, a menos que haya sido completamente depreciado.

Nota 9. PROPIEDADES DE INVERSION

De acuerdo con lo establecido en los estàndares internacionales, los terrenos y edificios destinados a generar ingresos por concepto de alquiler, apreciaciòn de capital o ambas, se contabilizan como propiedades de inversiòn.

En el Estado de Situaciòn Financiera de Apertura ESFA, se realizaron reasignaciones de los activos relevantes, moviéndolos de Propiedades Planta y Equipo a Propiedades de Inversiòn a Valor Razonable.

Es importante tener en cuenta que no todos los bienes arrendados se consideran propiedades de inversiòn bajo esta definiciòn. Según la NIC - 40 del estàndar pleno y la Secciòn 16 de NIIF para pymes, ùnicamente se clasifican como propiedades de inversiòn los inmuebles, ya sean terrenos o edificaciones, que la entidad destina específicamente

para ser alquilados y generar beneficios. Este arrendamiento puede ser total o parcial, es decir, puede involucrar la totalidad del bien o solo una parte del mismo.

PROPIEDADES DE INVERSION	A DIC.31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023
Construcciones y Edificaciones (a)	\$ 1.643.931.528	\$ 1.643.931.528
Acueducto Plantas y Redes (b)	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000
Vias de Comunicaciòn	\$ 52.060.000	\$ 52.060.000
Porterias	\$ 49.620.000	\$ 49.620.000
Depreciaciòn Acomulada (deterioro AF)	(\$ 291.390.228)	(\$ 273.068.724)
TOTAL	\$ 1.457.721.300	\$ 1.476.042.804
(a) Oficina en ZA-3	\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
Bodega en ZA-2	\$ 126.000.000	\$ 126.000.000
Restaurante en ZA-2	\$ 130.250.000	\$ 130.250.000
Apartamento en Santa Marta	\$ 573.025.191	\$ 573.025.191
Casa Tierra Linda	\$ 809.656.337	\$ 809.656.337
Subtotal	\$ 1.643.931.528	\$ 1.643.931.528
(b) ZRP Lote pozos acueducto	\$ 3.500.000	\$ 3.500.000

Según lo establecido en la sección 16 de la NIIF para pymes, solo se considerarán como propiedades de inversión aquellos activos que puedan ser valorados a su valor razonable. La COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA Ltda. aplicará las directrices de política establecidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros, específicamente en la Sección 16 de la NIIF para PYMES, para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las propiedades de inversión, planta y equipo, así como otros estándares relacionados.

Nota 10. PASIVO CORRIENTE

Las obligaciones pendientes de pago de la "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA." representan compromisos actuales que surgieron como resultado de eventos pasados. Al momento de su vencimiento, la Cooperativa espera utilizar recursos que conlleven beneficios económicos para saldar estas obligaciones.

Las cuentas por pagar a corto plazo, que tienen un plazo máximo de 12 meses, se evalúan inicialmente según el valor justo de la transacción, que es el monto acordado entre la Cooperativa y el proveedor de los bienes o servicios adquiridos. Este valor corresponde al monto facturado. Si la transacción incluye deducciones por impuestos, estos montos se restarán para calcular el valor de la cuenta por pagar.

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
Costos y gastos por pagar	\$ 12.233.935	\$ 237.985.180	(\$ 225.751.245)
Retención en la Fuente	\$ 1.335.000	\$ 7.345.000	(\$ 6.010.000)
ica retenido	\$ 220.000	\$ 710.000	(\$ 490.000)
Impuesto a las Ventas por Pagar	\$ 35.944.000	\$ 31.172.000	\$ 4.772.000
Pasivo por otros impuestos corrientes	\$ 0	\$ 112.000	(\$ 112.000)
Retenciones y aportes laborales	\$ 0	\$ 2.065.000	(\$ 2.065.000)
TOTAL	\$ 49.732.935	\$ 279.389.180	(\$ 229.656.245)

La COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA sigue las normas de revelación y presentación de instrumentos financieros descritas en los párrafos 11.30 a 11.42 de la Sección 11, además de cumplir con los requisitos de la Sección 22. Respecto a la presentación de las Cuentas por Pagar en los estados financieros, se adhieren a las pautas establecidas en la Sección 3 de Presentación de Estados Financieros y en la Sección 7.

Nota 11. PASIVO NO CORRIENTE

Las obligaciones a largo plazo que la Cooperativa ha identificado como cuentas por pagar incluyen el Fondo de Solidaridad, los Beneficios para Empleados y la Provisión para el pago de obligaciones legales, como la tasa retributiva y Compensación Hidrica a Corpoboyacá .

CUENTA	A DIC. 31 2024	A DIC. 31 2023	DIFERENCIA
Fondos sociales de Educacion	\$ 14.105.978	\$ 14.786.067	(\$ 680.089)
Fondo Social Solidaridad	\$ 35.365.289	\$ 34.255.424	\$ 1.109.865
Obligaciones laborales por Beneficios a Empleados	\$ 16.686.390	\$ 13.282.176	\$ 3.404.214
Ingresos Anticipados	\$ 34.923.906	\$ 10.152.077	\$ 24.771.829
Provision para obligaciones Legales	\$ 94.000.000	\$ 5.664.387	\$ 88.335.613
TOTAL	\$ 195.081.563	\$ 78.140.131	\$ 116.941.432

Beneficios a empleados: "La "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACÁ LTDA" registra las obligaciones económicas, asociadas con la relación laboral de cada uno de sus empleados al finalizar el año 2023, incluyendo cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones.

Nota 12. PATRIMONIO

CIDEB LTDA" sigue las directrices de política establecidas en los estándares internacionales de presentación de informes financieros NIIF para PYMES Sección 22 - Pasivos y Patrimonio, así como otras normativas aplicables. También se adhiere a lo estipulado para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3-Presentación de Estados Financieros, Sección 4 - Estado de Situación Financiera, Sección 7- Efectivo y otras regulaciones relacionadas.

El concepto de Patrimonio representa la parte restante de los activos de una entidad una vez descontados todos sus pasivos.

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
Aportes Ordinarios	\$ 263.633.755	\$ 242.271.550	\$ 21.362.205
Reservas	\$ 930.647.788	\$ 923.012.850	\$ 7.634.938
Superavit	\$ 37.038.634	\$ 37.038.634	(\$ 0)
Excedentes o Pérdidas del Ejercicio	\$ 241.266.489	\$ 10.907.053	\$ 230.359.436
Excedentes o Pérdidas Acumuladas NIIF	\$ 2.630.342.489	\$ 2.630.342.489	(\$ 0)
TOTAL	\$ 4.102.929.154	\$ 3.843.572.576	\$ 259.356.579

La determinación del patrimonio se basa en una evaluación adecuada y justificada del valor de los activos y pasivos, representados por las Aportes ordinarios junto con las revalorizaciones derivadas de la distribución de excedentes, además del 5% de las cuotas de administración, La capitalización, vigente desde el 1 de enero de 1006 según el numeral 7 del artículo 7 de los estatutos, se refiere a las Reservas, que incluyen la capitalización de excedentes no operativos, así como el Superávit, compuesto por donaciones recibidas y Excedentes o Pérdidas del Ejercicio. Además, se incorporan Excedentes o Pérdidas Acumulados debido a la aplicación de las NIIF para Pymes, aumentadas por la asignación de valor razonable a los activos, como los Inventarios, Propiedades Planta y Equipo, y Propiedades de inversión.)

Reserva Especial (Excedente no operacional):

Esta cuenta acumulo Excedentes de Actividades no correspondientes al objeto social de la Cooperativa razón por la que su destino sería el reemplazo de los activos (terrenos) vendidos por otros activos y en 2022 fue adquirida una casa en el Condominio Tierra Linda en Girardot utilizando esta reserva.

Nota 13. INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

Los ingresos se refieren a la generación de beneficios económicos brutos durante un periodo determinado, derivados de las actividades habituales de la Cooperativa, siempre y cuando contribuyan a aumentar el patrimonio.

La fuente principal de ingresos de la COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA proviene de sus actividades ordinarias, que incluyen la captación, depuración y distribución de agua industrial para empresas en la Ciudadela Industrial, así como contribuciones para el mantenimiento de vías, actividades inmobiliarias y de alquiler, entre otras y la venta de un terreno.

Para la gestión y presentación de los ingresos financieros, la "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA. sigue las pautas establecidas en los estándares internacionales de informes financieros para PYMES: Sección 23 Ingresos Ordinarios, y

otras normativas pertinentes. Además, se adhiere a los requisitos para la Presentación de Estados Financieros, como se indica en la Sección 3 - Presentación de Estados Financieros, Sección 4 Estado de Situación Financiera, Sección 7 Estado de Flujos de Efectivo, y otros estándares conexos.

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
Captación, Depuración y Distribución de Agua	\$ 141.556.586	\$ 136.847.048	\$ 4.709.538
Venta de Otros Productos (Terrenos)	\$ 250.000.000	\$ 0	\$ 250.000.000
Ingresos de Actividades Inmobiliarias, Empresariales	\$ 125.041.780	\$ 134.597.098	(\$ 9.555.318)
Ingresos de otras actividades de servicios (peajes)	\$ 474.453.377	\$ 443.119.633	\$ 31.333.744
Devolución, rebajas, descuentos	(\$ 7.350.070)	(\$ 315.126)	(\$ 7.034.944)
Fondos de crédito	\$ 775.944	\$ 525.000	\$ 250.944
Reintegro Gastos(Alumbrado Público, Guarda de Seguridad, Pavimentación)	\$ 173.468.349	\$ 144.198.392	\$ 29.269.957
TOTAL	\$ 1.157.945.966	\$ 858.972.045	\$ 298.973.921

Nota 14. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos derivados de las operaciones habituales incluyen costo de ventas, salarios, gastos generales, las depreciaciones, entre otros, y se manifiestan como una reducción o salida de activos en general. Los gastos representan las disminuciones en los beneficios económicos ocurridas durante el período contable.

Costo de Ventas: Corresponde al costo registrado contablemente del terreno Q5 vendido.

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024
Costos de Otros productos (Terrenos)	\$ 121.589.750
TOTAL	\$ 121.589.750

Gastos de Personal - Beneficio a Empleados

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
Salarios, Horas Extras y Aux. Transporte	\$ 132.078.527	\$ 125.580.801	\$ 6.497.726
Prestaciones Sociales	\$ 29.461.578	\$ 28.065.498	\$ 1.396.080
Aportes Parafiscales y Seguridad Social	\$ 16.315.350	\$ 15.973.655	\$ 341.695
Dotaciones	\$ 2.445.267	\$ 3.425.738	(\$ 980.471)
Capacitaciones y servicios al personal	\$ 3.677.850	\$ 5.005.499	(\$ 1.327.649)
TOTAL	\$ 183.978.572	\$ 178.051.191	\$ 5.927.381

Las compensaciones a los empleados engloban todas las formas de remuneración y/o compensaciones que la Cooperativa otorga a sus trabajadores, incluidos administradores y directivos, a cambio de los servicios prestados.

Gastos Generales

Estos gastos están asociados con la gestión administrativa dirigida a la dirección, planificación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades de la Cooperativa. Esto incluye principalmente los costos relacionados con servicios públicos, seguridad y vigilancia, limpieza y recolección de residuos. Suministros, papelería, Gastos legales, Dichos gastos garantizan que la Cooperativa mantenga siempre condiciones óptimas de imagen y seguridad para todos los usuarios.

Durante el ejercicio contable, se realizaron diversas obras y mantenimientos en la Ciudadela Industrial con el objetivo de mejorar y mantener en óptimas condiciones las instalaciones. A continuación, se detallan las principales actividades ejecutadas:

- **Parqueaderos y Zonas Recreativas:** Se instalaron 26 pedestales para pérgolas de vehículos, Construcción de cancha en concreto rígido

- **Diseño de Porterías**

- **Limpieza de vallados, poda de árboles.**

- **Reconstrucción y Mejoras:** Reconstrucción de placas en concreto en el sendero peatonal y áreas administrativas, pintura de tráfico en las áreas designadas.

- **Vertimientos:** Conforme a la normatividad ambiental vigente, la empresa ha llevado a cabo los tramites necesarios para la obtención de los permisos correspondientes para los vertimientos de aguas residuales generadas durante sus operaciones.

- **Instalación de Cámaras**

- **Mantenimiento del Acueducto:** Adquisición y utilización de insumos químicos para el mantenimiento del acueducto.

- **Implementación de la Facturación Electrónica:** Implementación de un sistema de facturación electrónica desde el punto de contribución para el mantenimiento de vías.

Estas acciones forman parte del compromiso continuo de mejorar la infraestructura y garantizar la seguridad y eficiencia operativa en la ciudadela industrial.

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023	DIFERENCIA
Honorarios	\$ 52.291.068	\$ 48.593.417	\$ 3.697.651
Impuestos	\$ 48.104.497	\$ 43.597.855	\$ 4.506.642
Administración de bienes (apto Santa Marta y Girardot)	\$ 14.146.900	\$ 10.144.477	\$ 4.002.423
Seguros	\$ 10.847.707	\$ 7.834.674	\$ 3.013.033
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 26.851.832	\$ 15.456.093	\$ 11.395.739
Reparaciones locativas	\$ 20.021.850	\$ 4.403.157	\$ 15.618.693
Elementos de aseo y cafetería	\$ 21.906.012	\$ 21.726.758	\$ 179.254
Servicios Públicos	\$ 127.756.557	\$ 118.046.714	\$ 9.709.843
Portes y correos	\$ 772.270	\$ 1.477.784	(\$ 705.514)
Transporte, fletes acarreos	\$ 2.700.600	\$ 3.895.560	(\$ 1.194.960)
Papelería y Fotocopias	\$ 14.858.476	\$ 18.007.185	(\$ 3.148.709)
Suministros	\$ 10.338.158	\$ 18.517.369	(\$ 8.179.211)
Publicidad y propaganda	\$ 6.347.893	\$ 5.300.160	\$ 1.047.733
Contribuciones y afiliaciones	\$ 3.806.509	\$ 1.323.840	\$ 2.482.669
Gastos de asamblea, directivo y asociados	\$ 35.548.689	\$ 42.134.400	(\$ 6.585.711)
Gastos Legales	\$ 4.543.058	\$ 5.849.900	(\$ 1.306.842)
Gastos de viaje	\$ 1.113.653	\$ 1.575.980	(\$ 462.327)
Servicios temporales	\$ 108.580.191	\$ 104.582.649	\$ 3.997.542
Servicios de portería y seguridad	\$ 266.107.166	\$ 233.780.239	\$ 32.326.927
Sistematización y autorización	\$ 13.095.550	\$ 3.001.900	\$ 10.093.650
Adecuación de Instalaciones Eléctricas	\$ 6.424.903	\$ 0	\$ 6.424.903
Provisión Compensación Hídrica y Tasa Retributiva	\$ 94.000.000	\$ 0	\$ 94.000.000
Auxilios y Donaciones	\$ 0	\$ 502.962	(\$ 502.962)
Mantenimiento de vías y alumbrado	\$ 93.966.629	\$ 279.548.661	(\$ 185.582.032)
Mantenimiento acueducto y acantarillado	\$ 84.088.432	\$ 102.303.489	(\$ 18.215.057)
Gastos Varios	\$ 44.906.264	\$ 36.568.943	\$ 8.337.321
TOTAL	\$ 1.113.124.864	\$ 1.128.174.165	(\$ 15.049.301)

Depreciación

Según las nuevas estimaciones de vida útil asignadas a los activos depreciados, se realizaron ajustes en los valores, lo que tuvo un impacto en el estado de resultados.

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023
Depreciación Propiedad Planta y equipo	\$ 6.400.344	\$ 6.400.344
Depreciación Propiedades de Inversión	\$ 18.321.504	\$ 18.321.504
TOTAL	\$ 24.721.848	\$ 24.721.848

Nota 15. OTROS INGRESOS

La "COOPERATIVA INDUSTRIAL DE BOYACA LTDA" también genera ingresos por concepto de recolección de cuotas de administración, intereses de deudores y otros ingresos extraordinarios.

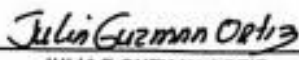
CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023
Intereses de deudores por venta de Servicios	\$ 13.652.316	\$ 9.894.564
Rendimientos Financieros de entidades	\$ 6.029	\$ 6.634
Cuotas de admisión y/o Afiliación	\$ 13.000.000	\$ 11.600.000
Cuotas de Administración y Sosténimiento	\$ 504.026.752	\$ 471.448.531
Indemnización daño emergente	\$ 7.035.180	\$ 0
otros ingresos	\$ 410.717	\$ 0
Recuperación de Deducciones	\$ 0	\$ 3.161.191
TOTAL	\$ 538.130.994	\$ 496.110.920

Estos ingresos se derivan de actividades extraordinarias, como recuperaciones y reembolsos de costos o gastos bajo estándares internacionales, y no cumplen con los criterios de reconocimiento como ingresos según lo establecido en la Sección 23 - Ingresos Ordinarios. Esto se debe a que no provienen de la venta de bienes, la prestación de servicios o el uso de activos que generen intereses.

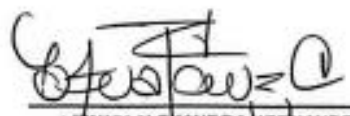
Por lo tanto, estas partidas deben ser tratadas como una reducción del costo o gasto previamente reconocido si surgen debido a nueva información que modifica las estimaciones realizadas inicialmente.

Nota 16. OTROS GASTOS

CUENTA	A DIC. 31 DE 2024	A DIC. 31 DE 2023
Gastos Bancarios	\$ 5.066.837	\$ 4.440.617
GMF 4 *1000	\$ 6.328.601	\$ 5.444.568
TOTAL	\$ 11.395.437	\$ 9.885.185


JULIA E GUZMAN ORTIZ
GERENTE


HUGO ALFONSO ESTUPIÑAN M
REVISOR FISCAL


JENNY ALEXANDRA HERNANDEZ C
CONTADORA PÚBLICA