



FUNDECOPI

NIT 900.134.877

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2021 - 2020

A DICIEMBRE 31 DE

Cifras en pesos Colombianos

NOTAS	2021	2020 REEXPRESADOS	VARIACIÓN	VAR %	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes a efectivo	3	769,948,721	324,581,143	445,367,578	137.2%
Inversiones	4	88,996,268	57,441,559	31,554,709	54.9%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	81,516,294	174,124,236	-92,607,942	-53.5%
Inventarios	6	14,978,000	4,335,824	10,642,176	245.4%
Activos por impuestos corrientes	7	217,063	164,056,297	-163,839,234	-99.9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		955,656,346	724,539,059	231,117,287	31.9%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo	8	1,229,754,872	1,159,661,313	70,093,559	6.0%
Otros activos no financieros no corrientes	9	30,468,492	4,022,653	26,445,839	657.4%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,260,223,364	1,163,683,966	96,539,396	8.3%
TOTAL ACTIVO		2,215,879,710	1,888,223,025	327,656,683	17.4%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar comerciales y otras CxP	10	37,436,105	55,873,573	-18,437,468	-44.5%
Pasivos por beneficios a empleados	11	40,905,758	17,091,185	23,814,573	83.0%
Pasivos por impuestos corrientes	12	108,280,643	48,137,000	60,143,643	124.9%
Otros pasivos no financieros corrientes	13	54,264,278	72,543,094	-18,278,816	-23.8%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		240,886,784	193,644,852	47,241,932	24.2%
TOTAL PASIVO		240,886,784	193,644,852	47,241,932	24.2%
FONDO SOCIAL					
Fondo Social (ver estado adjunto)	14	1,974,992,926	1,694,578,173	280,414,753	16.6%
TOTAL FONDO SOCIAL		1,974,992,926	1,694,578,173	280,414,753	16.6%
TOTAL PASIVO + FONDO SOCIAL		2,215,879,710	1,888,223,025	327,656,685	17.4%


MARISOL NAVARRETE PAEZ
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)


JAVIER GONZALEZ TORRES
Contador Público
Mat. 48.984-T
(Ver certificación Adjunta)


JOHN ALEJANDRO BAUTISTA
Revisor Fiscal
Mat. 258191-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de CR FINANCIAL & LEGAL SERVICES
COLOMBIA SAS

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co



FUNDECOPI
NIT 900.134.877
ESTADO DE ACTIVIDADES
COMPARATIVO 2021 - 2020
Cifras en pesos Colombianos

	NOTAS	2021	2020 REEXPRESADOS
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	2,637,341,438	2,305,507,488
COSTO DE VENTA ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	1,583,189,884	1,666,590,506
TOTAL EXCEDENTES (PERDIDA) BRUTA		\$ 1,054,151,554	\$ 638,916,982
GASTOS DE ADMINISTRACION			
GASTOS DE PERSONAL	17	577,159,845	580,225,736
HONORARIOS		301,162,060	281,107,227
IMPUESTOS		107,700,364	94,715,958
ARRENDAMIENTOS		47,948,120	40,864,624
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		36,200,000	30,957,664
SEGUROS		772,000	878,000
SERVICIOS		5,683,924	81,679
LEGALES Y NOTARIALES		37,502,837	77,988,902
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		8,638,202	27,398,006
GASTOS DE VIAJE		12,836,424	7,965,386
GENERALES		-	2,489,104
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	18	18,715,914	15,779,186
DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN	19	99,511,399	57,900,893
Total Ganancia (Pérdida) en Actividades De Operación		523,775,048	99,363,633
GASTOS FINANCIEROS			
GASTOS NO DEDUCIBLES	20	7,818,272	549,308
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	21	184,216,024	8,642,058
	22	51,326,000	-
UTILIDAD (DEFICIT) NETO		280,414,753	90,172,267
Total Ganancia (Pérdida) del Resultado Integral		280,414,753	90,172,267


MARISOL NAVARRETE PAEZ
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)


JAVIER GONZALEZ TORRES
Contador Público
Mat. 48.984-T
(Ver certificación Adjunta)


JOHN ALEJANDRO BAUTISTA
Revisor Fiscal
Mat. 258191-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de CR FINANCIAL & LEGAL SERVICES
COLOMBIA SAS

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co



FUNDECOPI
NIT 900.134.877
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2021 - 2020
Expresado en miles de pesos
Método Indirecto

	2021	2020 REEXPRESADOS
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA / PÉRDIDA	280,414,753	90,172,267
CARGOS QUE NO REQUIEREN UTILIZACIÓN EFECTIVO		
Depreciaciones	18,308,177	367,631
Depreciación años anteriores	-	9,208,673
Amortizaciones	26,973,820	0
Impacto en las Utilidades por Medición del Nuevo Marco Técnico Normativo		
Castigo de cartera	32,182,638	0
Gastos ejercicios anteriores	164,056,297	0
Traslado a activo neto	-	-519,582,053
Total Ajustes Para Conciliar La Ganancia (Pérdida) Capital De Trabajo Provisto Por Las Operaciones	512,727,012	-429,042,155
Cambios En Activos y Pasivos Operacionales		
Disminución (Aumento) Cuentas comerciales por cobrar corrientes	60,425,304	-273,500,251
Disminución (Aumento) Inversiones	-31,554,709	-437,935,032
Aumento (Disminución) Otros activos financieros corrientes	0	0
Aumento (Disminución) Activos por impuestos corrientes	-217,063	0
Aumento (Disminución) Inventarios corrientes	-10,642,176	-49,014,424
Aumento (Disminución) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	-18,437,468	62,874,420
Aumento (Disminución) pasivos por impuestos corrientes	60,143,643	43,356,616
Aumento (Disminución) Pasivos por beneficios a empleados	23,814,573	16,635,815
Aumento (Disminución) Otros Pasivos no financieros corrientes	-18,278,816	123,875,813
Flujos De Efectivo Netos Procedentes (Utilizados En) Operaciones	577,980,299	-942,749,198
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de Activos fijos	-79,193,062	-207,688,078
Adquisición Cargos Diferidos e intangibles	-53,419,659	0
traslado a activo neto	-	519,552,053
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Inversión	-132,612,721	-311,863,975
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Flujos De Efectivo Procedentes De (Utilizados En) Actividades De Financiación	-	-
(Disminución) Aumento del efectivo	445,367,578	-348,230,376
SALDO DEL EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	324,581,143	672,811,519
SALDO DEL EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE	769,948,721	324,581,143


MARISOL NAVARRETE PAEZ
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)


JAVIER GONZALEZ TORRES
Contador Público
Mat. 48.984-T
(Ver certificación Adjunta)


JOHN ALEJANDRO BAUTISTA
Revisor Fiscal
Mat. 258191-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de CR FINANCIAL & LEGAL SERVICES
COLOMBIA SAS

Bogotá Sede Principal:

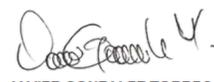
Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co



FUNDECOPI
NIT 900.134.877
Estado de cambios activo neto
A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y DICIEMBRE 31 DE 2020 REEXPRESADOS

NOTA	DONACION INICIAL	EXCEDENTES A CUMULADAS			TOTAL PATRIMONIO
		RESULTADO DEL PERIODO	RESERVAS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	DONACIONES CON DESTINO ESPECIFICA	
Saldo a 01 de enero de 2020	130,000,000	54,853,854	519,552,052	500,000,000	1,204,405,906
Traslado de los Resultados		-54,853,854	54,853,854	0	0
Donaciones destino específico				400,000,000	400,000,000
Excedentes / Pérdidas		90,172,267			90,172,267
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	130,000,000	90,172,267	574,405,906	900,000,000	1,694,578,173
Traslado de los Resultados		-90,172,267	90,172,267		0
Excedentes / Pérdidas		280,414,753			280,414,753
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	130,000,000	280,414,753	664,578,173	900,000,000	1,974,992,925


MARISOL NAVARRETE PAEZ
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)


JAVIER GONZALEZ TORRES
Contador Público
Mat. 48.984-T
(Ver certificación Adjunta)


JOHN ALEJANDRO BAUTISTA
Revisor Fiscal
Mat. 258191-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de CR FINANCIAL & LEGAL SERVICES
COLOMBIA SAS

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co

FUNDACIÓN DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACIÓN Y LA ASESORÍA TÉCNICA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Entidad Reportante

La Fundación de Coopidrogas para la Educación y la Asesoría Técnica “FUNDECOPÍ”, es una entidad sin ánimo de lucro, con personería Jurídica otorgada mediante resolución No. 186 del 24 de enero de 2007 expedida por la Secretaría de Educación de Bogotá, radicada y con domicilio principal en Bogotá D.C., Colombia; creada por Coopidrogas como parte de su objeto social para la mejora y atención de los droguistas detallistas.

Naturaleza de las Operaciones

FUNDECOPÍ tiene como actividad principal, objetivos sociales para formar y capacitar de manera informal, formal y para el trabajo y el desarrollo humano; también como brindar asesoría técnica, apoyo, fomento y solidaridad a droguistas detallistas, a sus familiares, auxiliares, dependientes y en general a los colaboradores de éstos, así como también a otros micro y pequeños comerciantes, con el propósito que actúen como administradores eficientes y puedan permanecer en el mercado cada día más competitivo y complejo, para que esta modalidad empresarial no desaparezca y pueda contribuir al bienestar económico, personal y familiar de las personas vinculadas a los negocios detallistas minoristas.

Para el cumplimiento de sus objetivos, Fundecopi realiza las actividades en Bogotá, D.C., y en todo el territorio de la República de Colombia, de acuerdo con las necesidades del mercado y donde sea solicitado el servicio.

Hipótesis de Negocio en Marcha

Al preparar el conjunto completo de los Estados Financieros, la Dirección Ejecutiva de Fundecopi evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PREPARACIÓN

2.1 Declaración de Cumplimiento

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

Los presentes Estados Financieros de la FUNDACIÓN DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACIÓN Y LA ASESORÍA TÉCNICA “FUNDECOPÍ”, comprenden, 1) Estado de Situación Financiera, 2) Estado de Actividades, 3) Estado de Cambios en el Activo Neto y 4) Estado de Flujos de Efectivo, expresados en pesos colombianos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 de 2013, el cual tiene como referente las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021.

De acuerdo con la evaluación efectuada por la gerencia al 31 de diciembre de 2021, los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

2.2 Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros se han presentado sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

2.3 Moneda Funcional y de Presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es peso colombiano (\$), ya que la totalidad de las operaciones de la FUNDACIÓN DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACIÓN Y LA ASESORÍA TÉCNICA “FUNDECOPÍ”, se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en pesos colombianos.

2.4 Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos ni pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción. Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la FUNDACIÓN DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACIÓN Y LA ASESORÍA TÉCNICA “FUNDECOPÍ” tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

2.5 Responsabilidad de la Información, uso de las estimaciones y juicios

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la FUNDACIÓN DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACIÓN Y LA ASESORÍA TÉCNICA “FUNDECOPÍ”.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Por ello, los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados siempre que existan indicios de que dichas estimaciones y supuestos han cambiado de forma significativa. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y se determinará el efecto del cambio en uno o más periodos futuros si esto resulta practicable.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación de las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la *NIIF para las PYMES*, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

2.6. Acumulación ó Devengo

Fundecopi, prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo (causación).

2.7. 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 al resultado del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 10% con respecto a un determinado total de los Activos anteriormente citados. Para el año 2021, se tomó a diciembre 31 el total de los Activos de la entidad.

2.8 Políticas contables significativas

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

Bases de consolidación

Los estados financieros no son consolidados pues Fundecopi es un ente jurídico y comercialmente independiente y no tiene subsidiarias ni es subsidiaria de ningún grupo financiero.

Inversiones

La FUNDACION DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA FUNDECOPi, reconoce sus instrumentos financieros al costo amortizado a excepción de las inversiones las cuales se miden a valor razonable siempre y cuando dicha medición sea fiable, de lo contrario se medirá al costo menos deterioro.

Las inversiones se contabilizan al costo y actualizadas por cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los ingresos por revalorización de aportes de las inversiones se reconocen cuando se conoce el derecho a recibirlos de parte de la entidad emisora y se reflejan en ingresos.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables de efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. A final de cada semestre sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe del costo de adquisición o de producción, incluidos los costos de producción, transporte, impuestos no descontables y aquellos directamente atribuibles a la adquisición y fabricación. El costo se determina por el sistema de valuación PEPS.

Propiedades planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se reconocen inicialmente por el costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales como, gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedad, planta y equipo están medidas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro de valor acumuladas. El costo de la propiedad planta y equipo a 1 de enero de 2021, la fecha de transición de la entidad fue determinada para el caso de los bienes, al mismo valor de costo menos la depreciación.

Cuando, partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas dentro de otros ingresos en resultados.

Los activos donados restringidos se llevarán a esta categoría en el activo neto y corresponden a aquellos que están representados en activos que deben mantenerse a perpetuidad. Las donaciones o contribuciones sin restricciones utilizadas en el año se llevarán directamente a ingresos. Respecto a las depreciaciones se aplicará el procedimiento establecido a los activos adquiridos por la Entidad.

Depreciaciones

Las depreciaciones se calculan aplicando los criterios de vida útil adoptados en las políticas, como se indica, el mismo tratamiento se efectuará a los activos donados.

Equipo de oficina: 10 años, para los saldos al inicio y 10 años para las adquisiciones posteriores a la fecha de conversión.

Equipo de comunicación y cómputo: 5 años, para los saldos al inicio y 5 años para las adquisiciones posteriores a la fecha de conversión.

Deterioro

I. Activos Financieros

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

Los activos financieros que no se registren al valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma fiable.

La evidencia objetiva de que los activos financieros (incluidos los instrumentos de patrimonio) están deteriorados puede incluir mora o incumplimiento por parte de un deudor, reestructuración de un monto adeudado a la FUNDACION DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA FUNDECOPi en términos en que la FUNDACION DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA FUNDECOPi no consideraría en otras circunstancias, indicios de que un deudor o emisor se declarará en insolvencia, desaparición de un mercado activo para un instrumento. Además, para una inversión en un instrumento de patrimonio, una disminución significativa o prolongada de las partidas en su valor razonable por debajo del costo, representa evidencia objetiva de deterioro.

II. Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la FUNDACION DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA FUNDECOPi se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener en el activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser evaluados individualmente son agrupados en conjunto de activos más pequeños que en su conjunto generan entradas de flujos de efectivo provenientes del uso continuo, y que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o grupos de activos (la “unidad generadora de efectivo”).

Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorrateo.

Una pérdida por deterioro en relación con la plusvalía no se reversa. En relación con otros activos, las pérdidas por deterioro reconocidas en períodos anteriores son evaluadas semestralmente en búsqueda de cualquier indicio de que la pérdida haya

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

disminuido o haya desaparecido. Una pérdida por deterioro se reversa si ha ocurrido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el importe recuperable. Una pérdida por deterioro se reversa sólo en la medida que el valor en libros del activo no exceda el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no hubiese sido reconocida ninguna pérdida por deterioro.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, se expresan en moneda funcional de la FUNDACIÓN DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACIÓN Y LA ASESORÍA TÉCNICA FUNDECOPI.

Obligaciones laborales – beneficios a los empleados

Son aquellos cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

La FUNDACION DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA FUNDECOPI solo cuenta con funcionarios que se encuentran vinculados laboralmente a la entidad después de la promulgación de la Ley 50 de 1990. Por lo que sus Cesantías e intereses sobre cesantías se liquidan de acuerdo con esa normatividad, consignando en los fondos de cesantías los importes correspondientes.

Provisiones sobre Pasivos

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado y la FUNDACION DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACION Y LA ASESORIA TECNICA FUNDECOPI posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario una salida de flujos de beneficios económicos para liquidar la obligación. Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la administración.

Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos. Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el otro resultado integral.

El impuesto corriente es el impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

financiera y los montos usados para propósitos tributarios. Los impuestos diferidos son valorizados a las tasas impositivas que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son reversadas, basándose en las leyes que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del balance. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son ajustados si existe un derecho legal exigible de ajustar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con los impuestos a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributable, o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta, o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuestos diferidos es reconocido por las pérdidas tributarias no utilizadas, los créditos tributarios y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que sea probable que las ganancias imponibles futuras estén disponibles contra las que pueden ser utilizadas.

Los activos por impuestos diferidos son revisados en cada fecha de balance y son reducidos en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados sean realizados.

La FUNDACIÓN DE COOPIDROGAS PARA LA EDUCACIÓN Y LA ASESORÍA TÉCNICA FUNDECOPI, actualmente está constituida como entidad sin ánimo de lucro, dentro del régimen tributario especial de impuestos en la Dirección de Impuestos Nacionales y no describe ni posee activos de pérdidas fiscales para compensar o pasivo por ingresos diferidos o de periodos anteriores que generen rentas futuras.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se prestan los servicios y se finalizan las actividades realizadas.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación del servicio prestado.

Reconocimiento de costos y gastos

Fundecopi evaluará en la fecha sobre la que se informa, si ha habido deterioro del valor de inversiones, inventarios, en propiedad planta y equipo y en deudores, en cuyo caso, reducirá el importe en libros de estos bienes y reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

NOTA DE APROBACIÓN

Fundecopi dejará constancia de que los Estados Financieros fueron aprobados por Consejo de Fundadores y que quedan autorizados para su publicación en la fecha 03 de marzo de 2022.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DETALLE	2,021	2,020
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA GENERAL	0	0
CAJAS MENORES	0	0
TOTAL CAJAS	0	0
CAJA SOCIAL CTA CORRIENTE	150,237	150,237
CAJA SOCIAL CTA AHORROS	769,798,484	324,430,906
TOTAL BANCOS	769,948,721	324,581,143
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	769,948,721	324,581,143

Los valores contenidos en estas cuentas reflejan los saldos de Efectivo y equivalentes al efectivo, en las cuentas de Cajas Menores y Bancos, cuyos valores se han conciliado con los extractos bancarios a las fechas de corte relacionadas.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 11, 1,1 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los saldos a la fecha de corte de las cuentas indicadas.

Los incrementos en los saldos de las cuentas corresponden a los dineros que quedaron en cuentas de ahorro, disponibles para el funcionamiento y futuros pagos que tenga que realizar la fundación.

NOTA 4 – INVERSIONES

DETALLE	2,021	2,020
INVERSIONES		
APORTES EN COOPERATIVAS	88,996,268	57,441,559
INVERSIONES	88,996,268	57,441,559

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los saldos de las Inversiones en la Cooperativa Coopicredito.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 14, 1,1 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los saldos a la fecha de corte de las cuentas indicadas.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co

NOTA 5 – CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DETALLE	2,021	2,020
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES	30,382,449	156,445,178
ANTICIPOS Y AVANCES		15,293,058
A proveedores	2,487,393	0
Cuentas por Cobrar Otros	47,259,218	2,386,000
Cuentas por Cobrar trabajadores	1,387,234	0
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	81,516,294	174,124,236

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los saldos de los Deudores comerciales y los saldos de cuentas de matrículas y pensiones que los estudiantes de la escuela de capacitación adeudaban a la fecha de corte. También reflejan el valor de los anticipos a proveedores existentes a la fecha, las cuentas por cobrar a trabajadores y otras cuentas por cobrar.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 11, 1,1 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presenta el movimiento de las Facturas Comerciales que además al cierre refleja los saldos como se indica a continuación.

NOTA 6 – INVENTARIOS

DETALLE	2,021	2,020
INVENTARIOS		
Inventario	0	4,335,824
Proyectos en curso	14,978,000	0
INVENTARIO	14,978,000	4,335,824

Los valores contenidos en esta cuenta en el año 2020 reflejan los saldos del Inventario de libros y cartillas producidos por Fundecopi, y que se encontraban disponibles para la venta. Para el año 2021, muestra el saldo de los costos incurridos de futuros proyectos a facturar que son costos de proyectos o eventos que aún no se han facturado y que se hará en periodos o meses futuros. Una vez se haga la factura o se registre el ingreso, estos valores serán trasladados al costo.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 13, 1,1 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los saldos a la fecha de corte de la cuenta indicada y también se detalla el movimiento por cada uno de los títulos disponibles en este rubro.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	2,021	2,020
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
ANTICIPOS POR IMPUESTOS		
Impuesto a las ventas retenido	0	164,056,297
Retención en la fuente DIAN	217,063	0
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	217,063	164,056,297

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los saldos de Impuesto a las ventas retenido y las retenciones practicadas.

Respecto al valor de Impuesto a las ventas retenido del año 2020 por valor de \$164.056.297, para el año 2021, se castigó este valor por ser saldos de años anteriores y ser improcedente en esta vigencia.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 11, 1,1 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los saldos a la fecha de corte de la cuenta indicada.

NOTA 8 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	2,021	2,020
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS	846,442,024	846,442,024
EDIFICACIONES	303,557,976	303,557,976
CONSTRUCCIONES EN CURSO	45,777,366	0
MAQUINARIA Y EPO	4,400,060	4,400,060
EQUIPO DE OFICINA	118,195,378	98,711,025
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	108,977,053	108,977,053
DEPRECIACION ACUMULADA	-197,594,985	-202,426,825
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,229,754,872	1,159,661,313

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los saldos de los valores de los activos fijos de la Fundación, en donde se puede observar el valor de la inversión que se hizo en la nueva sede de Normanda, en Construcciones en curso, se están acumulando los valores de la remodelación de la sede. También encontramos los valores de bienes muebles, equipo de oficina, equipo de cómputo que Fundecopi ha adquirido para su uso en el desarrollo de su objeto social, los cuales se encuentran contabilizados por el precio de compra en el momento de la adquisición. Se indica también el saldo de la Depreciación acumulada y calculada a las fechas de corte relacionadas.

En razón a la aplicación de las NIIF, se establecieron las Políticas 17, 1,1 para Propiedades Planta y Equipo y 17, 2,1 para Depreciación de Propiedades Planta y Equipo, por Grupos, en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los saldos a la fecha de corte de la cuenta indicada, se muestra un resumen de las adquisiciones durante el período, de los retiros por disposición de bienes, si los hubiere; de igual forma el movimiento resumen de las depreciaciones calculadas durante el período indicado.

En el año 2021, se recibe activos en calidad de donación de la Coopicredito por valor de \$33.415.696.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

Los activos donados restringidos se llevarán a esta categoría en el activo neto y corresponden a aquellos que están representados en activos que deben mantenerse a perpetuidad. Las donaciones o contribuciones sin restricciones utilizadas en el año se llevarán directamente a ingresos. Respecto a las depreciaciones se aplicará el procedimiento establecido a los activos adquiridos por la Entidad.

NOTA 9 – OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

DETALLE	2,021	2,020
ACTIVOS DIFERIDOS		
Gastos pagados por anticipado	27,922,242	4,022,653
Cargos Diferidos	2,546,250	0
INVENTARIO	30,468,492	4,022,653

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los saldos de las cuentas de activos diferidos, mostrando los gastos pagados por anticipado por conceptos de honorarios, seguros y servicios para el desarrollo de las diferentes actividades de la Fundación.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DETALLE	2,021	2,020
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES	0	48,438,517
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	23,750,298	7,435,056
TOTAL COSTOS Y GASTOS	23,750,298	55,873,573
SALDOS DE PROVEEDORES Y ACREEDORES DE COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	23,750,298	55,873,573
OTROS PASIVOS		
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	4,517,500	0
APORTES A ADM RIESGOS PROFES ARL	311,000	0
APORTES AL I.C.B.F. SENA Y CAJAS	3,167,400	0
FONDOS DE PENSIONES	5,532,399	0
LIBRANZAS	8	0
OTROS	157,500	0
TOTAL OTROS PASIVOS	13,685,807	0
TOTAL A CORTO PLAZO	37,436,105	55,873,573

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los saldos de las facturas de compra a proveedores de bienes y servicios, que se registran a las fechas de corte indicadas y que se encontraban pendientes de pago.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 22,3 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los saldos que Fundecopi adeudaba a la fecha de corte, por Proveedor de las cuentas indicadas.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

NOTA 11 – PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

DETALLE	2,021	2,020
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
CESANTIAS CONSOLIDADAS	27,113,764	0
INTERESES SOBRE CESANTIAS	3,253,654	0
VACACIONES CONSOLIDADAS	10,538,340	0
PROVISION PRESTACIONES SOCIALES	0	3,109,420
APORTES PATRONALES	0	13,981,765
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	40,905,758	17,091,185

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los saldos de las obligaciones a entidades, que por efectos de la vinculación laboral de los funcionarios, Fundecopi adeudaba a la fecha de corte.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 22,3 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los saldos que Fundecopi adeudaba a los terceros por vinculación laboral, a la fecha de corte, por los saldos y conceptos indicados, todos corresponden a obligaciones menores de un año.

NOTA 12 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	2,021	2,020
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
RETENCION EN LA FUENTE	3,959,071	9,163,000
RENTA POR PAGAR	51,326,000	0
RETENCION ICA	1,804,000	2,194,000
IVA POR PAGAR	50,672,572	35,613,000
IMPPTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	519,000	1,167,000
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	108,280,643	48,137,000

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los saldos de los Impuestos adeudados a la Dian y a la Secretaría de Hacienda Distrital, que se registran a las fechas de corte indicadas y que se encontraban pendientes de pago.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 22,3 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los saldos que Fundecopi adeudaba a la fecha de corte, de los impuestos descontados a Proveedores de bienes y servicios y que se encontraban pendientes de pago, a la fecha de corte, por los conceptos indicados. Los valores por pagar de Iva e Ica, son los valores, resultado de las declaraciones de impuestos que la Dian y la Secretaría de Hacienda Distrital han determinado para estos tributos.

Vale la pena aclarar que Fundecopi, mantiene sus obligaciones tributarias al día y los impuestos generados por las Declaraciones, se consignan en forma oportuna a las entidades recaudadoras, y estos saldos son los que se pagan al vencimiento del mes siguiente de cada uno de los impuestos relacionados.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

NOTA 13 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

DETALLE	2,021	2,020
INGRESOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS		
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	54,264,278	67,556,379
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	0	4,986,715
INGRESOS DIFERIDOS Y OTROS PASIVOS	54,264,278	72,543,094
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	54,264,278	72,543,094

Para el periodo 2021 se presenta unas provisiones de costos y gastos, los cuales se legalizarán en el año 2022, pero que se ejecutaron en el 2021, y estaba contemplado así en el presupuesto de la organización.

También se reflejan los saldos de anticipos girados a Fundecopi para el desarrollo de proyectos de capacitación debidamente contratados con los clientes y que se encontraban pendientes de legalizar a la fecha de corte.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 22,3 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los saldos que Fundecopi adeudaba a la fecha de corte.

NOTA 14 – FONDO SOCIAL

DETALLE	2,021	2,020
ACTIVO NETO		
APORTES NO REEMBOLSABLES	130,000,000	130,000,000
DONACIONES		
DONACION CON DESTINO ESPECÍFICA	900,000,000	900,000,000
RESERVAS CON DESTINACION ESPECÍFICA	664,578,174	574,405,907
RESULTADOS DEL EJERCICIO	280,414,753	90,172,267
ACTIVO NETO	1,974,992,927	1,694,578,174

Este rubro está conformado por los aportes de donación inicial de la Fundación, y los excedentes acumulados de años anteriores que a diciembre 31 de 2021 representan \$1.564.578.173, los cuales están en reservas de uso específico para la compra de la sede, lo cual ya ocurrió y que se destinó de este valor \$1.150.000.000 pesos para la compra y que a la fecha se han adelantado unas adecuaciones y gastos relacionados los cuales suman a la fecha \$45.777.366, los cuales se han venido capitalizando en la cuenta de activos fijos.

Las donaciones con uso específico según normatividad contable (concepto unificado ESAL No. 481 del 27 de abril de 2018, numeral 4.44) se deben contabilizar en el Patrimonio, pero las donaciones recibidas en los años 2019 y 2020, de Coopidrogas fueron contabilizadas como ingreso operacional que luego fueron llevadas como reservas con destinación específica. En este año se hace la represión de los

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

estados financieros, corrigiendo este error contable, mostrando el valor de las donaciones en el patrimonio directamente y dejando como resultado operacional de la fundación los valores corregidos.

El estado de cambios del activo neto se puede resumir así:

NOTA	DONACION INICIAL	EXCEDENTES ACUMULADAS			TOTAL PATRIMONIO
		RESULTADO DEL PERIODO	RESERVAS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	DONACIONES CON DESTINO ESPECÍFICA	
Saldo a 01 de enero de 2020	130,000,000	54,853,854	519,552,052	500,000,000	1,204,405,906
Traslado de los Resultados		-54,853,854	54,853,854	0	0
Donaciones destino específico				400,000,000	400,000,000
Excedentes / Pérdidas		90,172,267			90,172,267
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	130,000,000	90,172,267	574,405,906	900,000,000	1,694,578,173
Traslado de los Resultados		-90,172,267	90,172,267		0
Excedentes / Pérdidas		280,414,753			280,414,753
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	130,000,000	280,414,753	664,578,173	900,000,000	1,974,992,925

NOTA 15 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	2,021	2,020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
ACTIVIDADES DE EDUCACION	1,206,688,212	1,001,714,072
ACTIVIDADES CONEXAS A LA EDUCACION	1,505,011,916	1,332,789,497
COMERCIO VENTA DE CARTILLAS	0	82,856,190
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-74,358,690	-111,852,271
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,637,341,438	2,305,507,488

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los acumulados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de, de cada uno de los años que se comparan y agrupa cada cuenta, los montos de las ventas de las diferentes actividades que en el desarrollo de su objeto social, realiza Fundecopi.

En el rubro de COMERCIO VENTA DE CARTILLAS, en el año 2021, se tuvo un ingreso por este valor de \$28.750.000, los cuales quedaron en el rubro de actividades conexas a las educación.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 23,1 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los montos facturados durante el período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de cada uno de los años que se comparan.

Las cifras que componen los valores más representativos y que corresponden a las actividades de servicio prestadas por la Fundación, corresponden a las ventas directas que realiza Fundecopi a sus clientes y que se soportan con Facturas de Venta expedidas durante la vigencia.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co

NOTA 16 – COSTO DE VENTAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	2,021	2,020
COSTOS DE VENTA		
GASTOS DE PERSONAL		
SUELDOS	149,987,265	168,568,839
AUXILIO DE TRANSPORTE	0	1,713,601
HORAS EXTRAS	502,017	1,159,901
INCAPACIDADES	1,985,521	693,328
OTROS AUXILIOS- DEVENGADOS	288,369	1,882,000
CESANTIAS	14,716,011	16,024,596
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,657,688	1,923,709
PRIMA DE SERVICIOS	13,597,677	16,024,597
VACACIONES	9,014,858	7,791,684
AUXILIOS	33,164,605	36,738,400
BONIFICACIONES	12,097,505	11,652,388
DOTACION EMPLEADOS	3,559,007	5,796,561
CAPACITACION AL PERSONAL	2,826,247	720,000
LICENCIAS	264,171	0
BIENESTAR	2,609,933	3,692,936
APORTES A ADM DE RIESGOS LABORALES	1,637,855	1,475,582
APORTES A SALUD	13,719,756	16,351,635
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	19,434,869	23,321,650
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	6,416,467	7,694,879
APORTES ICBF	4,810,880	5,771,146
APORTES SENA	3,210,487	3,847,465
GASTOS MEDICOS	207,000	1,275,145
CASINO Y RESTAURANTE	0	29,200
DETALLE	295,708,188	334,149,242

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co

DETALLE	2,021	2,020
COSTOS DE VENTA		
HONORARIOS		
HONORARIOS	672,194,907	504,888,407
IMPUESTOS		
IMPUESTOS ASUMIDOS	456,296	3,993,279
ARRENDAMIENTOS		
INMUEBLES	9,932,292	21,479,139
MAQ Y EQUIPO	6,075,000	15,297,476
AFLIACIONES Y SOSTENIMIENTO	14,436,349	13,430,387
SEGUROS	2,946,608	1,566,122
SERVICIOS		
PERSONAL TEMPORAL	224,479,992	306,216,290
MESEROS	2,065,400	5,644,216
APOYO LOGISTICO	2,730,971	4,026,280
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1,118,600	0
SERVICIO TELEFONICO	31,383,222	25,374,123
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	5,228,091	4,833,911
SERVICIO DE INTERNET	2,251,968	3,253,365
TRANSPORTES, FLETEX Y ACARREOS	1,726,351	119,664
CALL CENTER	247,696,577	198,286,313
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	15,959,516	20,916,733
OTROS COSTOS Y GASTOS GENERALES	2,179,910	0
LEGALES	1,982,320	0
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,796,243	5,521,630
COSTO DE EVENTOS	27,885,460	96,278,077
AMORTIZACIONES	1,275,568	0
GENERALES		
COMISIONES	19,259	983,997
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	50,829	82,423
LAVANDERIA	356,353	105,992
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2,829,499	17,605,060
TAXIS BUSES TRANSPORTES	5,025,687	5,551,220
OTROS - Propinas	2,398,428	291,000
COSTO DE VENTA ART VENDIDOS		76,696,160
TOTAL COSTO DE VENTAS	1,583,189,884	1,666,590,506

Los valores contenidos en esta cuenta reflejan los acumulados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, de cada uno de los años que se comparan y agrupa cada cuenta, los montos de los costos incurridos en la prestación de los servicios, por las diferentes actividades que desarrolla Fundecopi, y separadas por venta de bienes y prestación de servicios. En este costo se incluye los costos relacionados con la prestación de servicios que incluye salarios de empleados relacionados con la actividad, prestadores de servicios a quienes se les cancela sus servicios por honorarios o prestación de servicios, servicios públicos y demás gastos relacionados.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 30,27 y 28 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los montos de pagos incurridos, a título de costo, durante el período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de cada uno de los años que se comparan y que van directamente relacionados con la producción de los bienes y servicios prestados en atención a los diferentes proyectos que desarrolla la fundación y cuyos valores se han reflejado en los Ingresos. Se indican los grandes conceptos en los que Fundecopi agrupa sus actividades de servicio, separadas por venta de bienes y prestación de servicios.

Estos costos en la prestación de servicios que factura Fundecopi, directamente a los clientes, todos van directamente relacionados con las ventas de productos y servicios en los que se incurre por los pagos realizados a los proveedores de bienes y servicios.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co

NOTA 17 – GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	2,021	2,020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
GASTOS DE PERSONAL		
SUELDOS	157,554,918	137,177,566
AUXILIO DE TRANSPORTE	0	1,460,519
HORAS EXTRAS	100,065	302,842
OTROS AUXILIOS- DEVENGADOS	510,233	4,772,001
CESANTIAS	13,307,746	12,957,295
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,596,930	1,555,505
PRIMA DE SERVICIOS	13,020,301	12,957,296
VACACIONES	7,342,900	6,283,463
AUXILIOS	38,545,323	29,155,111
BONIFICACIONES	11,441,907	9,324,360
DOTACION EMPLEADOS	1,326,932	3,132,400
SEGUROS	676,904	1,444,134
CAPACITACION AL PERSONAL	1,622,400	2,865,000
BIENESTAR	3,137,846	9,350,082
APORTES A ADM DE RIESGOS LABORALES	1,535,355	811,978
APORTES A SALUD	16,211,240	13,221,724
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	18,927,988	18,855,616
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	6,133,540	6,221,994
APORTES ICBF	4,599,524	4,666,499
APORTES SENA	3,070,008	3,110,986
GASTOS MEDICOS	500,000	1,480,856
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN GASTOS DE PERSONAL	301,162,060	281,107,227

Continúa, siguiente página.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co

DETALLE	2,021	2,020
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		
HONORARIOS		
HONORARIOS	107,700,364	94,715,958
IMPUESTOS		
INDUSTRIA Y COMERCIO	27,392,000	25,611,882
IVA DESCONTABLE	10,791,505	0
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	9,622,477	14,971,991
IMPUESTO AL CONSUMO	142,138	280,751
TOTAL IMPUESTOS	47,948,120	40,864,624
ARRENDAMIENTOS	36,200,000	30,957,664
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	772,000	878,000
SEGUROS	5,683,924	81,679
SERVICIOS		
ASEO Y VIGILANCIA	4,926,431	17,015,221
PERSONAL TEMPORAL	3,347,069	19,888,145
ASISTENCIA TECNICA	0	1,000,000
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,513,995	3,247,240
ENERGIA ELECTRICA	4,409,942	9,024,070
TELEFONO	14,054,178	17,773,980
CORREO	519,100	812,450
FAX TELEX WEB	3,623,186	897,696
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	3,015,000	2,548,100
GAS	149,936	0
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	1,944,000	5,782,000
TOTAL SERVICIOS	37,502,837	77,988,902
LEGALES Y NOTARIALES	8,638,202	27,398,006
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	6,663,565	5,572,652
MTTO EQUIPOS DE OFICINA	3,807,640	1,564,909
MTTO EQUIPO DE COMPUTO	2,365,219	827,825
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	12,836,424	7,965,386
GASTOS DE VIAJE	0	2,489,104
GENERALES		
CASTIGO DE CARTERA		
COMISIONES	19,259	66,289
LIBROS SUSCRIPCIONES Y PERIODICOS	426,455	417,905
GASTOS DE REPRESENTACION	0	266,836
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	541,028	2,521,505
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1,602,034	5,641,608
TAXIS Y BUSES	2,656,002	3,329,902
CASINO	638,371	0
OBSEQUIOS Y CELEBRACIONES	4,256,580	0
OTROS	2,126,849	0
ATENCION JUNTA DIRECTIVA	4,701,430	3,535,141
REIMPRESION CARTILLAS	933,600	0
ALQUILER SALON	814,306	0
TOTAL GENERALES	18,715,914	15,779,186
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	577,159,845	580,225,736

ncipal:

Los valores contenidos en estas cuentas reflejan los acumulados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, de cada uno de los años que se comparan y agrupa cada cuenta, los montos de los gastos incurridos en la prestación de los servicios, pero que son netamente administrativos y de ventas y que son soporte de las diferentes actividades que desarrolla Fundecopi.

En razón a la aplicación de las NIIF, se estableció la Política 30,27 y 28 en la cual además del Objetivo, Alcance, Reconocimiento y Medición, se define la Presentación y revelación de la información. En este sentido se presentan los montos de pagos incurridos, a título de gasto, durante el período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de cada uno de los años que se comparan y que no tiene relación directa con la producción de los bienes y servicios prestados. Dentro de estos, se incluyen, beneficios a los empleados (No requiere información a revelar específica sobre beneficios a empleados, son obligaciones a corto plazo), depreciaciones de Propiedades Planta y Equipo (Estas se detallan en las cuentas de propiedades planta y equipo).

Los más representativos de estos gastos generales se concentran en los gastos de personal. Por la realización del objeto social de Fundecopi, netamente de prestación de servicios, los demás gastos son los propios de la ubicación de la planta física y sus gastos relacionados como arrendamiento, servicios públicos, servicios telefónicos y de internet y depreciación de equipos.

NOTA 18 – OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

DETALLE	2,021	2,020
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2,214,943	18,951,140
PARTICIPACIONES	31,554,709	0
SERVICIOS	348,090	0
RECUPERACIONES	22,047,191	34,785,689
INCAPACIDADES	2,848,331	0
DONACIONES	33,415,696	0
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	50,000
DIVERSOS	7,082,439	4,114,064
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	99,511,399	57,900,893

En este grupo se muestran los ingresos no operacionales que obtuvo la Fundación por el año terminado; lo conforman los ingresos financieros producto de los rendimientos generado por los excedentes de liquidez que permanecen en las cuentas bancarias, las participaciones que reconoce Coopicredito, entidad de la cual hace parte Fundecopi, las recuperaciones de costos y también podemos ver las donaciones, que en este año, se refleja la donación de muebles y enseres, maquinaria y equipo de cómputo que donó Coopicredito.

NOTA 19 – DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION

DETALLE	2,021	2,020
DETERIORO, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN		
DEPRECIACIONES	18,308,177	13,576,581
CASTIGO DE CARTERA	32,182,638	0
PROVISION DE CARTERA	2,237,245	
AMORTIZACIONES	0	3,651,925
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	52,728,060	17,228,506

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

Este grupo está conformado por los valores de las depreciaciones de los activos fijos de la entidad, el deterioro y castigo de cartera que se hizo en el año 2021, la cual venia de años anteriores y que al hacer un estudio exhaustivo se decidió castigar estos valores por su poca probabilidad de recuperación.

La relación detallada del castigo de cartera en el año es el siguiente:

AÑO	NIT	TERCERO	VALOR
2,020	1000122218	NIETO TRIANA DAVID SANTIAGO	365,000
2,019	1000319803	ORTIZ LEON IVONNE ANGELICA	824,400
2,021	1001343317	RUEDA AGUIRRE CLAUDIA ELENA	40,100
2,020	1003881901	RIVERA ZAMBRANO NICOLLE CAMILA	1,195,500
2,019	1007141610	OTALORA ESPINOSA ANGIE KATHERINE	469,640
2,021	1010221401	MARTINEZ ACEVEDO GERALDINE PAOLA	1,179,467
2,021	1012328526	DUARTE FERNANDEZ ANTONIA ALEJANDRA	858,750
2,018	1016109101	CASTRO VARGAS BRAYAN SNEIDER	603,867
2,020	1023362054	CAICEDO RUIZ JAIDER CAMILO	763,000
2,020	1024571838	GONZALEZ BUITRAGO DORIS MARCELA	2,290,000
2,020	1026569870	GARCIA FORERO ANDREA VIVIANA	50,000
2,021	1033778786	RIOS ALVAREZ ANGIE CAROLINA	114,500
2,019	1053329625	SANCHEZ ORTEGA MARIA TERESA	262,300
2,019	1053789152	VALENCIA OSORIO LILIANA	825,000
2,020	1057757756	SIERRA VELEZ JENNY PAOLA	591,550
2,019	1068976401	URREA RODRIGUEZ MARIA FERNANDA	524,600
2,019	1073173780	SOLANO VILLEGAS DAYANNE STEFANY	830,100
2,021	1082351390	LAGUNA RICO LEYLA PATRICIA	49,250
2,019	1113517474	ARANGO HENAO JENNY LORENA	260,600
2,020	1192746162	GUTIERREZ ROCHA ALEXANDRA	695,000
2,020	19636092	PARADA CORDERO LISANDRO DANIEL	780,250
2,019	23497915	VERA CALDERON JHOSELYN BETANIA	262,300
2,019	36577400	FUENTES DE LA CRUZ ALENYS	214,200
2,019	39567479	RUBIO MENDOZA ANA MIRTA	786,900
2,019	49691849	FUENTES ARDILA GRACIELA	103,100
2,019	52198713	FUENTES DE LA CRUZ NORA	174,700
2,019	52872030	TELLEZ SANCHEZ LAYDER ZENAYDA	989,280
2,018	79311759	PINILLA MARCO ANTONIO	720,000
2,018	79716641	VASQUEZ CASTILLO OSCAR RICARDO	558,000
2,020	800118334	BELLEZA EXPRESS SA	11,400
2,019	80228477	ROJAS CAMACHO ROBINSON	3,746,200
2,019	80280572	CASTRO COTRINA JOBANY	498,750
2,021	831010007031978	URDANETA MARIA EMILIA	289,160
2018 al 2020	900134877	FUNDECOPÍ 2018	9,049,685
2,020	901111700	BANQUETES SILLAS Y MESAS SAS	1,206,089
		TOTAL	32,182,638

NOTA 20 – GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	2,021	2,020
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	221,720	445,784
COMISIONES	961,552	103,524
INTERESES	6,635,000	0
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	7,818,272	549,308

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co

En estos gastos financieros, podemos encontrar los descuentos que hacen las entidades financieras por comisiones y cobros de manejo de tarjeta de crédito.

Los intereses que se muestran en este grupo corresponden a valores por mora ante las entidades de fiscalización, DIAN y SHD.

NOTA 21 – GASTOS NO DEDUCIBLES

DETALLE	2,021	2,020
GASTOS NO DEDUCIBLES		
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	169,108,805	8,629,426
IMPUESTOS ASUMIDOS	2,081,530	0
OTROS	13,025,689	12,632
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	184,216,024	8,642,058

En este grupo se muestran los gastos asumidos por corrección de saldos de cuentas de años anteriores y que ya no son recuperables, como es el caso del saldo de IVA retenido, algunos impuestos asumidos y gastos que no tienen soporte validos para reconocer su deducibilidad.

A continuación se presenta la relación de los COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, resumido por los conceptos y las diferentes cuentas a que hace relación. Es importante tener en cuenta que al igual al ejercicio que se hizo en la cuenta de cartera, en donde se castigó las partidas que ya no se consideraron recuperables, igual se hizo con todas las cuentas de balance y se ajustaron contra estas cuentas, así:

CONCEPTO	AÑO	COMENTARIO	VALOR
AJUSTE CTA 135517 RTE IVA (VALOR NO DESCONTABLE)	2018	SALDO IVA NO DESCONTABLE. SALDO ACUMULADO DESDE 2018	164,056,297.00
AJUSTE VACACIONES AÑO 2020 (NO SE HABIA DEJADO E)	2020	NO SE REGISTRÓ SALDO A DIC 31 DE 2020	6,836,120.00
AJUSTE CUENTA 1305, CRUZA CON COOPICREDITO	2018	SALDO DE AÑOS 2018	45,949,275.85
SALDO DE LA CUENTA 2805, VALOR COOPICREDITO	2018	SALDO A FAVOR DE COOPICREDITO QUE NO ES CIERTO, DEBIENDO SER COOPIDROGAS	- 30,157,839.00
SALDO DE LA CUENTA 1330 (ANTICIPOS DADOS)	2018	VALORES NO LEGALIZADOS	6,779,409.00
SALDO DE LA CUENTA 1435 (CARTILLAS)	2020	VALOR DE CARTILLAS DADAS DE BAJA	4,528,329.00
SALDO DE LA CUENTA 1705 (SALDO NO AMORTIZADO)	2020	SALDO DE DIFERIDOS NO AMORTIZADO	799,329.00
SALDO COMPENSAR	2018	SALDO CUENTA COMPENSAR	- 4,301,350.00
SALDO CTA 2805 FUNDECOPÍ	2018	VALORES CONSIGNACIONSE SIN IDENTIFICAR	- 11,626,532.00
SALDO CTA 2815 FUNDECOPÍ	2018	VALORES CONSIGNACIONSE SIN IDENTIFICAR	- 931,139.00
RETEIVA AÑO 2020 REGISTRADO 2021	2020	VALORES DE AÑOS ANTERIORES NO DED EN 2021	3,376,524.00
SALDO DE LA CUENTA 2205	2018	LIMPEZA DE BALANCE	- 2,917,400.00
SALDO DE LA CUENTA 2335	2018	LIMPEZA DE BALANCE	- 64,786.00
SALDO DE LA CUENTA 2805	2018	LIMPEZA DE BALANCE	3,913,557.00
SALDO DE LA CUENTA 2815	2018	LIMPEZA DE BALANCE	- 4,513,396.00
GASTO RECUPERADO IMPUESTOS	2018	GASTO RECUPERADO AÑO ANTERIOR IVA \$ -7.008.000; RTE FTE PERIODO 1 AÑO 2020 \$716.000; RTE FTE PERIODO 8 AÑO 2020 \$2.781.000; SALDO RETE FTE 2019 \$12.000; IVA 6 BIMESTRE 2019 \$71.000	- 3,428,000.00
AJUSTE CUENTA DEPRECIACIONES	2018	MAYOR VALOR DEPRECIADO ACTIVOS EPO COMPUTO	- 9,208,674.00
AJUSTE CARTERA DEVOL IVA - ICA FV 5685	2020	AJUSTE SALDO CUENTA	19,080.00
Total general			169,108,804.85

El detalle de la cuenta de OTROS Corresponde a:

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co

NIT	TERCERO	CONCEPTO	VALOR
800197268	DIAN	SANCION IVA III BIM AÑO 2020 \$8.881.000 SANCION RTE FTE PERIODO 1 AÑO 2020 \$363.000 SANCION RTE FTE PERIODO 8 AÑO 2020 \$1.669.000	10,913,000
899999061	SHD	MENOR VALOR DESC RTEICA BIM III	1,745,671
	VARIOS	VARIOS	367,018
TOTAL			13,025,689

NOTA 22 - IMPUESTO DE RENTA

El siguiente es el resumen del calculo del impuesto de renta por el año 2021. Es importante indicar que las ESAL, pagan impuesto de renta a una tarifa del 20%, y no lo harán si sus excedentes los reinvierten en su actividad meritoria o son asignadas a reservas con destinación restringida o específica. Sobre la diferencia, la Fundación pagará impuesto de renta a la tarifa del 20%.

En el año 2021, la fundación incurrió en costos y gastos no deducibles de renta producto de la depuración del balance, que hacen que sobre estos valores se debe pagar impuesto de renta.

	SUBTOTAL	VALOR
EXCEDENTES AÑO 2021		331,740,753
MAS PARTIDAS QUE AFECTAN LA CONCILIACION		
INTEERES POR MORA	6,622,000	
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	169,108,805	
IMPUESTOS ASUMIDOS	2,081,530	
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	10,913,000	
GASTOS NO DEDUCIBLES DE RENTA	302,140	
VARIOS	1,745,672	
OTROS Ajuste al peso	64,877	
HONORARIOS	14,051,639	
SUBTOTAL		204,889,663
TOTAL BASE FISCAL		536,630,416
MENOS RENTAS EXENTAS		280,000,000
BASE RENTA GRAVABLE		256,630,416
IMPUESTO TARIFA 20%		51,326,000

NOTA 23 - CONVERGENCIA NORMA INTERNACIONAL

Los estados financieros individuales de FUNDECOPI, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NIIF-Pymes), las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB.

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (i)212 40 33, Fax: (i) 212 4033
www.fundecopi.org.co

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales para FUNDECOPÍ, son los estados financieros individuales.

NOTA 24 - ASPECTOS JURÍDICOS

Las personas cuyos nombres figuren inscritos en el correspondiente registro mercantil como gerentes principales y suplentes serán los representantes de la sociedad para todos los efectos legales, mientras no se cancele su inscripción mediante el registro de un nuevo nombramiento.

La junta directiva y el representante legal presentarán a la asamblea, para la aprobación o no, del estado de situación financiera de cada ejercicio, por lo cual se deben tener en cuenta los documentos que exige el artículo 446 del código de comercio.

NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES

No se generaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte 31 de diciembre de 2021.

NOTA 26 - TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Todas las operaciones realizadas con asociados, administradores y junta directiva se realizaron en condiciones de mercado.

NOTA 27 - CONTINGENCIAS

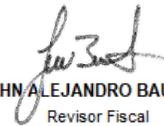
La compañía al cierre del periodo diciembre 31 de 2021, no cuenta con activos ni pasivos contingentes por ningún concepto.



MARISOL NAVARRETE PAEZ
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)



JAVIER GONZALEZ TORRES
Contador Público
Mat. 48.984-T
(Ver certificación Adjunta)



JOHN ALEJANDRO BAUTISTA
Revisor Fiscal
Mat. 258191-T
(Ver dictamen adjunto)
Miembro de CR FINANCIAL & LEGAL SERVICES
COLOMBIA SAS

Bogotá Sede Principal:

Cra 20 C N. 76-08
Pbx: (1)212 40 33, Fax: (1) 212 4033
www.fundecopi.org.co