

ESTADOS FINANCIEROS 2019

**Confecoop
Valle**

**FEDERACION DE EMPRESAS DE ECONOMIA SOLIDARIA
DEL VALLE DEL CAUCA
CONFECOOP VALLE
NIT.805.028.341-9**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE**
(Valores expresado en pesos Colombianos)

ACTIVOS	Notas	2019	2018	VARIACION	VARIACION %
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	85.920.415	79.360.227	6.560.188	8,27%
Inversiones a Costo Amortizado	4	361.015.164	351.639.576	9.375.588	2,67%
Total Efectivo y Equivalente del Efectivo		446.935.579	430.999.803	15.935.776	3,70%
Inventarios	5	118.000	118.000	0	0,00%
Cuentas por Cobrar	6	44.677.372	7.776.256	36.901.116	474,54%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	7	187.079	158.946	28.133	17,70%
Total Activo Corriente		491.918.030	439.053.005	52.865.025	12,04%
Activo no Corriente					
Activos Materiales o Propiedad Planta y Equipo	8	6.497.972	9.329.160	-2.831.188	-30,35%
Inversiones					
Inversiones en Instrumentos de Patrimonio	4	994.000	994.000	0	0,00%
Total Activo no Corriente		7.491.972	10.323.160	-2.831.188	-27,43%
TOTAL ACTIVO		499.410.002	449.376.165	50.033.837	11,13%
CUENTAS DE ORDEN		11.150.053	12.331.053	-1.181.000	-9,58%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	9	17.727.670	18.010.884	-283.214	-1,57%
Impuestos por pagar	10	19.724.119	18.874.198	849.921	4,50%
Fondos sociales	11	0	0	0	0,00%
Otros pasivos					
Beneficio a Empleados	12	9.328.553	9.449.344	-120.791	-1,28%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		46.780.342	46.334.426	445.916	0,96%
TOTAL PASIVO		46.780.342	46.334.426	445.916	0,96%
PATRIMONIO					
Aportes Sociales	13	299.901.543	306.986.393	-7.084.850	-2,31%
Reservas	14	56.298.260	51.041.665	5.256.595	10,30%
Fondos de Destinación Específica	15	32.350.436	31.196.695	1.153.741	3,70%
Resultados por Convergencia	16	2.217.200	2.569.200	-352.000	-13,70%
Resultados del Ejercicio	17	61.862.220	11.247.785	50.614.435	449,99%
TOTAL PATRIMONIO		452.629.660	403.041.739	49.587.921	12,303%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		499.410.002	449.376.165	50.033.837	11,13%

Las notas 1 a 19 son parte integral de los Estados Financieros


BEATRIZ PERDOMO ANGARITA
Presidente Ejecutiva


PATRICIA PRADA PRIETO
Contadora
T.P.50206-T


NORMAN MURIEL RAMIREZ
Revisor Fiscal
T.P.33265-T
Ver dictamen Adjunto

**FEDERACION DE EMPRESAS DE ECONOMIA SOLIDARIA
DEL VALLE DEL CAUCA
CONFECOOP VALLE**
NIT.805.028.341-9

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE 31
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE**
(Valores expresado en pesos Colombianos)

	Notas	2019	2018	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	18				
Comercio al por Mayor y por menor		5.685.000	7.370.000	-1.685.000	-23%
Otras Actividades de Servicios		211.127.744	154.270.914	56.856.830	37%
Recuperación de Provisiones		0	88.536	-88.536	-100%
Administrativos y Sociales		242.511.396	176.323.806	66.187.590	38%
Financieros		19.101.832	21.246.076	-2.144.244	-10%
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		478.425.972	359.299.332	119.126.640	33,16%
OTROS INGRESOS	18	20.784.561	32.448.325	-11.663.764	-35,95%
TOTAL INGRESOS		499.210.533	391.747.657	107.462.876	27,43%
COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS	19				
Costo por Ventas y Servicios		115.504.811	69.240.558	46.264.253	66,82%
Gastos Beneficios a Empleados		166.025.568	173.366.281	-7.340.713	-4,23%
Gastos Generales		147.831.246	129.436.406	18.394.840	14,21%
Gastos Financieros		4.932.964	4.156.175	776.789	18,69%
Otros Gastos		75.536	107.585	-32.049	-29,79%
TOTAL COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS		434.370.125	376.307.005	58.063.120	15,43%
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE DEPRECIACION Y PROVISIONES		64.840.408	15.440.652	49.399.756	319,93%
Deterioro y Depreciación	19	2.978.188	4.192.867	-1.214.679	-28,97%
RESULTADO DEL EJERCICIO		61.862.220	11.247.785	50.614.435	449,99%

Las notas 1 a 19 son parte integral de los Estados Financieros


BEATRIZ PERDOMO ANGARITA
Presidente Ejecutiva


PATRICIA PRADA PRIETO
Contadora
T.P.50206-T


NORMAN MURIEL RAMIREZ
Revisor Fiscal
T.P.33265-T
Ver dictamen Adjunto

**FEDERACION DE EMPRESAS DE ECONOMIA SOLIDARIA
DEL VALLE DEL CAUCA
CONFECOOP VALLE**

NIT.805.028.341-9

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE
(Valores expresado en pesos Colombianos)**

CONCEPTO	2018	AUMENTO	DISMINUCION	2019
Aportes Sociales	306.986.393,00	376.510,00	7.461.360,00	299.901.543,00
Reserva Proteccion Aportes	51.041.665,23	5.256.594,80		56.298.260,03
Fondo de Destinación Específica	31.196.695,42	1.153.740,99		32.350.436,41
Resultado por Convergencia	2.569.200,00	0,00	352.000,00	2.217.200,00
Resultados del Ejercicio	11.247.785,17	61.862.220,38	11.247.785,17	61.862.220,38
TOTAL PATRIMONIO	403.041.738,82	68.649.066,17	19.061.145,17	452.629.659,82

Las notas 1 a 19 son parte integral de los Estados Financieros


BEATRIZ PERDOMO ANGARITA
Presidente Ejecutiva


PATRICIA PRADA PRIETO
Contadora
T.P.50206-T


NORMAN MURIEL RAMIREZ
Revisor Fiscal
T.P.33265-T
Ver dictamen Adjunto

**FEDERACION DE EMPRESAS DE ECONOMIA SOLIDARIA
DEL VALLE DEL CAUCA
CONFECOOP VALLE**

NIT.805.028.341-9


**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO -METODO INDIRECTO-
A 31 DICIEMBRE DE 2019 - 2018
(Valores expresado en pesos Colombianos)**

	2019	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes De Operación	61.862.220	11.247.785
Depreciación Acumulada	2.978.188	4.104.331
Provisión De Cuentas Por Cobrar	-	88.536
Total Recursos provistos	64.840.408	15.440.652
Aumento o (Disminución) Cuentas por Pagar	(283.214)	10.346.528
Aumento o (Disminución) Impuestos Gravámenes y Tasas	849.921	10.573.146
Aumento o (Disminución) Beneficios a Empleados y Otros Pasivos	(120.791)	4.334.931
Aumento o (Disminución) Fondos Sociales	(4.837.449)	(2.376.418)
(Aumento) o Disminución Cuentas por Cobrar	(36.901.116)	(823.070)
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	23.547.759	37.495.769
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) o Disminución Inversiones	(9.375.588)	30.373.501
(Aumento) o Disminución Activos Intangibles	(28.133)	140.811
(Aumento) o Disminución Propiedad Planta y Equipo	(147.000)	(675.691)
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	(9.550.721)	29.838.621
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento o (Disminución) Aportes Sociales	(7.084.850)	(10.501.116)
Aumento o (Disminución) Resultado por convergencia	(352.000)	(749.618)
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(7.436.850)	(11.250.734)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL DISPONIBLE	6.560.188	56.083.656
SALDO DEL EFECTIVO AL COMIENZO DEL EJERCICIO	79.360.227	23.276.571
SALDOS DEL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	-	79.360.227
EFECTIVO (CAJA Y BANCOS)	85.920.415	79.360.227

Las notas 1 a 19 son parte integral de los Estados Financieros


BEATRIZ PERDOMO ANGARITA
Presidente Ejecutiva


PATRICIA PRADA PRIETO
Contadora
T.P.50206-T


NORMAN MURIEL RAMIREZ
Revisor Fiscal
T.P.33265-T
Ver dictamen Adjunto

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2019 – 2018

Señores

REPRESENTANTES DE ENTIDADES ASOCIADAS A CONFECOOP VALLE

XVII Asamblea General Ordinaria

Santiago de Cali

Nosotras: Representante Legal y Contador General, certificamos que los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de la FEDERACION DE EMPRESAS DE ECONOMIA SOLIDARIA DEL VALLE DEL CAUCA –CONFECOOP VALLE con NIT.805.028.341-9, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia de acuerdo con el marco técnico normativo emitido en los Capítulos 5 y 6, del Título 4, de la Parte 1, del Libro 1, del Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015 y modificatorios, expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. Esta certificación incluye las notas sobre las principales políticas contables y cifras del Estado en la Situación Financiera que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Federación al 31 de diciembre de 2019 y 2018, además hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros.

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los Libros Oficiales y Auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- c. No tenemos conocimiento de comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre Confecoop Valle, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
- d. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2019 – 2018, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- e. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos con ellos.
- f. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los Activos, Pasivos Reales y Contingentes.
- g. No se han presentado hechos posteriores que requiera ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las Notas a los mismos.

- h. La administración de Confecoop Valle ha cancelado oportunamente los aportes de Seguridad Social y Parafiscales, al 31 de diciembre de 2019, se encuentra a paz y salvo con dichas entidades.
- i. En cumplimiento del Artículo 1º de la Ley 603 de 2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias respectivas y cumple, con las normas sobre derechos de autor.

Dado a los 17 días del mes de Febrero de 2020.

Cordialmente,



BEATRIZ PERDOMO ANGARITA
Presidente Ejecutiva



PATRICIA PRADA PRIETO
Contadora
T.P.50206-T

FEDERACION DE EMPRESAS DE ECONOMIA SOLIDARIA DEL VALLE DEL CAUCA –

CONFECOOP VALLE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A DICIEMBRE 31 DE 2019 – 2018

(Valores expresados en pesos Colombianos)

NOTA 1

ENTE CONTABLE

LA FEDERACIÓN DE EMPRESAS DE ECONOMÍA SOLIDARIA DEL VALLE DEL CAUCA – CONFECOOP VALLE (en adelante Confecoop Valle), es una empresa asociativa de derecho privado, sin ánimo de lucro, de número de asociados y de patrimonio social variable e ilimitado.

Constituida mediante documento privado del 9 de Julio de 2003 de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 7 de Octubre de 2003 bajo en número 2265 del Libro I.

El domicilio principal de la entidad se encuentra en Colombia en la ciudad de Santiago de Cali, en la Calle 14 N° 56 154 Local 107 Edificio Gemelos de Guadalupe, donde opera con una sola oficina. A diciembre 31 de 2019 contaba con tres empleados por nómina.

Su objeto social es asumir la representación gremial para la defensa de los derechos e intereses de las entidades asociadas y propender por el desarrollo de la integración.

Su última reforma estatutaria fue aprobada por la XVI Asamblea General Ordinaria celebrada en la ciudad de Santiago de Cali, el 27 de Marzo de 2019, tal como consta en Acta 016 de la misma fecha.

NOTA 2

PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES

2.1. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros de la Federación de Empresas de Economía Solidaria del Valle del Cauca – Confecoop Valle, han sido preparados con base en las Normas Contabilidad y de Información Financiera (NICF) aceptadas en Colombia, de acuerdo con el marco técnico normativo emitido en los capítulos 5 y 6 del Título 4, de la parte 1, del libro del Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015 y modificatorios, expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, basadas en NIIF para PYME, excepto el tratamiento de los Aportes Sociales.

De acuerdo a lo anterior Confecoop Valle para los aportes sociales, su registro contable se continuará realizando conforme los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y sus modificatorios.

2.2. BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados financieros de Confecoop Valle, han sido preparados con base en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia de acuerdo con el Marco Técnico Normativo emitido en los Capítulos 5 y 6, del Título 4, de la Parte 1, del Libro 1, del Decreto 2420 de diciembre 14 de 2015 y modificatorios, expedidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los Estados Financieros de Confecoop Valle han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, puesto que no se espera que la misma cese sus operaciones dentro de un futuro predecible.

FRECUENCIA DE LA INFORMACION

Confecoop Valle presentará un juego completo de Estados Financieros (incluyendo información comparativa) al menos una vez al año en el periodo comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de cada año.

MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de Confecoop Valle.

2.3. ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El objetivo de esta política contable es la definición de los criterios que Confecoop Valle, aplicará para la presentación razonable de los Estados Financieros bajo las Normas de Información Financiera aplicables en Colombia.

Información Comparativa

Confecoop Valle revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los rubros presentados en los Estados Financieros del periodo clasificándolos entre corriente (hasta 12 meses) y no corriente (superior a 12 meses),

adicionalmente incluirá información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo corriente.

Materialidad y agrupación de datos

Confecoop Valle presentará por separado cada clase de partidas similares de importancia relativa. Se presentarán por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agrupará con otras partidas, ya sea en los Estados Financieros o en las notas a los Estados Financieros.

Las omisiones o inexactitudes de partidas tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los Estados Financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Conjunto Completo de Estados Financieros

Un conjunto completo de Estados Financieros de Confecoop Valle incluirá:

- a) Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
- b) Un Estado del Resultado Integral para el periodo sobre el que se informa.
- c) Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Identificación de los Estados Financieros

Confecoop Valle identificará claramente cada uno de los Estados Financieros y Notas, los cuales distinguirá de otra información que esté contenida en el mismo documento. Además, Confecoop Valle presentará la siguiente información de forma destacada y la repetirá cuando sea necesario para la comprensión de la información presentada:

- a) El nombre de la entidad que informa y cualquier cambio en su nombre desde el final del periodo precedente.
- b) La fecha del final del periodo sobre el que se informa y el periodo cubierto por los Estados Financieros.
- c) La moneda de presentación.

En las Notas a los Estados Financieros se revelará lo siguiente:

El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).

Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.

2.4. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por Confecoop Valle en la preparación de los presentes Estados Financieros.

2.4.1. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de Confecoop Valle se derivan principalmente de las cuotas de contribución de las entidades asociadas, por la prestación de los servicios por seminarios, capacitación, venta de material normativo y rendimientos financieros generados por las inversiones de los excedentes en tesorería.

2.4.2. Activos Materiales o Propiedad, Planta y Equipo

Agrupar las cuentas que registran los activos materiales propios de la organización para la ejecución de su operación de acuerdo con objeto social, para emplearlos en el desarrollo normal de su operación.

Estos activos materiales lo componen los elementos de equipo de oficina, cómputo y comunicación y muebles de oficina los cuales se miden al costo menos la depreciación acumulada y/o las pérdidas acumuladas por deterioro de valor si las hubiera.

La depreciación se calcula en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos.

Estos activos se dan de baja en cuentas cuando se venden o no se esperan obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. (Sección 17.27).

El valor depreciable de un elemento de Propiedad, planta y equipo se determina después de deducir su valor residual. Generalmente, el valor residual a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del valor depreciable.

2.4.3 Instrumentos Financieros

Son instrumentos financieros aquellos que normalmente cumplen las siguientes condiciones (Sección 11.5, 11.8, 11.9):

- a) Efectivo.
- b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es el depositante, por ejemplo, cuentas bancarias.
- c) Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.
- d) Inversiones en Entidades del Sector Solidario.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, Confecoop Valle lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

2.4.3.1 Activos Financieros

Efectivo y equivalente de efectivo: Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se considera equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo y para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Confecoop Valle presentará la cuenta Inversiones en el Estado de Situación Financiera con naturaleza débito, después del efectivo y equivalente del efectivo.

Las Inversiones a corto plazo se presentaran en el Estado de Situación Financiera como un activo corriente, cuando su vencimiento está dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

Las Inversiones a largo plazo se presentaran en el Estado de Situación Financiera como activo no corriente, cuando su vencimiento es de doce meses o más desde la fecha sobre la que se informa, así como las inversiones en Entidades del Sector Solidario.

Cuentas por Cobrar: Confecoop Valle reconocerá una cuenta por cobrar al costo de la transacción.

Las cuentas por cobrar se clasifican como:

- a) Anticipos de contratos y proveedores.
- b) Deudores por venta de bienes y/o prestación de servicios.
- c) Ingresos por cobrar
- d) Otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar deben ser clasificadas como corrientes o no corrientes dependiendo del plazo de su convertibilidad o disposición de efectivo.

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, Confecoop Valle lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de la transacción).

Al final de cada periodo sobre el que se informa Confecoop Valle evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor o incobrabilidad de las cuenta por cobrar que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, Confecoop Valle reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.4.3.2 Pasivos Financieros

Obligaciones Financieras: si se llegaron a obtener, Confecoop Valle reconocerá una obligación financiera cuando se convierta en una parte del contrato la cual tendrá la obligación legal de pagar (Sección 11.12).

Los préstamos de obligaciones financieras a corto plazo se reconocen al valor presente de la obligación financiera en efectivo reconocida por la entidad financiera.

Los préstamos de obligaciones financieras a largo plazo se reconocerán al valor presente de la obligación financiera en efectivo reconocida por la entidad financiera, aplicando el costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Se consideran a largo plazo las obligaciones financieras cuando tengan vencimiento superior a doce meses o más desde la fecha de la transacción. Las obligaciones financieras a más de doce meses se reconocerán como pasivos no corrientes (Sección 4.8).

Cuentas por pagar: Confecoop Valle reconocerá una cuenta por pagar cuando se convierten en una parte del contrato, representado por una factura de compra y venta,

ya sea de bienes o de servicios. La cual tendrá la obligación legal de pagar ([Sección 11.12](#)).

El reconocimiento inicial, de una cuenta por pagar a Proveedores, como un Instrumento Financiero del pasivo, se medirá a su valor de transacción.

Las cuentas por pagar a Proveedores que contengan un interés implícito de financiación se reconocen al valor presente de la obligación reconocida por el respectivo proveedor. Si no se conoce el interés implícito, pero se tiene la certeza de que éste existe, su reconocimiento y medición será al valor presente de los pagos futuros descontado a la tasa de interés promedio en el mercado.

Las cuentas por pagar a Proveedores se reconocerán como un pasivo corriente ([Sección 4.7, \(c\)](#)).

2.5. Otros activos -Gastos Pagados por Anticipado

Confecoop Valle reconocerá como gastos pagados por anticipado aquellos pagos que se realicen a proveedores u otro tercero para recibir a futuro un bien o contraprestación.

2.6. Activos Intangibles

Confecoop Valle reconocerá un activo intangible si:

- a) Es probable obtener beneficios económicos futuros atribuidos al activo,
- b) Su costo o el valor del activo se pueda determinar de una forma confiable y
- c) Que no haya sido generado internamente ([Sección 18.4](#)).

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, en función del periodo a lo largo del cual Confecoop Valle espera utilizar el activo. Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o los periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

Cuando no se pueda hacer una estimación fiable del intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años. La vida útil de un activo

El valor depreciable de un activo intangible se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

La amortización se inicia cuando el activo se encuentra disponible para su utilización, lo que no necesariamente coincide con la fecha en que se comenzó a utilizar el activo intangible. La amortización de un activo intangible no cesa cuando ya no se lo utiliza, salvo que se haya amortizado completamente o se haya dado de baja

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

Representa los saldos en Bancos, sin ninguna restricción, se encuentran debidamente conciliadas a diciembre 31 de 2019 y 2018. Este rubro está representado así:

CUENTA	2019	2018
BANCOS		
Banco de Bogotá Cuenta Corriente	4.175.135	308.738
Banco de Bogotá Cuenta Ahorros	64.687.036	18.618.075
Coopcentral Cuenta de Ahorros	17.058.244	60.433.414
TOTAL BANCOS	85.920.415	79.360.227

NOTA 4

INVERSIONES

A Costo Amortizado

Estas inversiones son constituidas con los excedentes de tesorería debidamente reglamentados por la Junta Directiva. A diciembre 31 las Inversiones están representadas en CDT constituidos en las siguientes Entidades Financieras:

ENTIDAD	2019	2018
Bancoomeva	111.790.798	106.292.632
Coopcentral	107.392.471	102.321.133
Cooperativa Financiera de Antioquia	141.831.895	143.025.811
TOTAL	361.015.164	351.639.576

A diciembre 31 de 2019 las inversiones estaban distribuidas en las siguientes entidades:

ENTIDAD	VALOR	T.N	FECHA CONSTITUCION D/M/A	FECHA DE VENCIMIENTO D/M/A
Bancoomeva	111.790.798	5,4%	09/10/2019	09/04/2020
Coopcentral	8.951.009	4,43%	12/09/2019	12/03/2020
Coopcentral	36.398.496	5,4%	10/10/2019	13/04/2020
Coopcentral	25.529.387	5,23%	02/10/2019	02/04/2020
Coopcentral	36.513.579	4,84%	04/07/2019	07/01/2020
CFA Cooperativa Financiera de Antioquia	65.493.139	5,62%	16/07/2019	16/01/2020
CFA Cooperativa Financiera de Antioquia	30.735.080	5,62%	23/07/2019	23/01/2020
CFA Cooperativa Financiera de Antioquia	45.603.676	5,43%	02/09/2019	02/03/2020
	361.015.164			

De acuerdo a reglamento aprobado por la Junta Directiva no se puede tener más del 40% del total de las inversiones en una sola entidad financiera. A diciembre 31, esta es la participación de inversión en cada una de las entidades financieras y los intereses causados.

ENTIDAD	CAPITAL	INTERES CAUSADO	TOTAL	% PARTICIPACION
Bancoomeva	110.475.787	1.315.011	111.790.798	30,97%
Coopcentral	105.707.784	1.684.687	107.392.471	29,75%
CFA Cooperativa Financiera de Antioquia	138.669.948	3.161.947	141.831.895	39,28%
	354.853.519	6.161.645	361.015.164	100,00%

INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Registra las participaciones sociales que tiene el Confecoop Valle como instrumentos del patrimonio, en Organismos del Sector Solidario, con la finalidad de integración para la representación del sector.

Confecoop Valle es asociada a la Confederación de Cooperativas de Colombia CONFECOOP y a diciembre 31 se tenían los siguientes aportes:

CONCEPTO	2019	2018
OTRAS INVERSIONES	994,000	994,000

NOTA 5

INVENTARIOS

A diciembre 31 de 2019 CONFECOOP VALLE tenía como inventario Material Educativo del Sector Solidario, representado en un (1) libro de Estándares Internacionales en Contabilidad y diez (10) Guías de Educación Financiera. Este inventario no presentó movimiento en el 2019

CONCEPTO	2019	2018
INVENTARIOS	118,000	118,000

NOTA 6

CUENTAS POR COBRAR

Registra los importes pendientes de cobro de las obligaciones derivadas de las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios, en desarrollo del objeto social, las cuales corresponden a:

CONCEPTO	2019	2018
DEUDORES POR VENTA DE BIENES	29.750	0
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	13.468.400	248.900
ANTICIPOS Y AVANCES	3.134.057	3.114.212
ANTICIPO DE IMPUESTOS	3.848.943	3.117.415
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	24.196.222	1.295.729
TOTAL	44.677.372	7.776.256

-Deudores por venta de bienes: Corresponde a la venta de material normativo del sector solidario.

-Deudores por prestación de servicios: Corresponde a la prestación de servicios en desarrollo de la actividad del objeto social como seminarios, asesorías y consultorías. Las cuentas por cobrar vigentes a diciembre 31 fueron canceladas en Enero de 2020.

-Anticipos: Corresponde al canon de arrendamiento del mes de enero de 2020, el cual se cancela de forma anticipada ya que en los primeros días del mes de enero el personal se encuentra en vacaciones colectivas.

-Anticipos de Impuestos: A diciembre 31 de 2019, estaba representado por los siguientes valores:

CONCEPTO	2019	2018
Retenciones en la Fuente	1.880.163	2.027.133
Retenciones de IVA	669.217	219.810
Retenciones de Industria y Comercio	1.299.563	870.472
TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS	3.848.943	3.117.415

Los anticipos de impuestos serán legalizados con cada una de las declaraciones tributarias en el 2020.

-Otras cuentas por cobrar: Corresponde a otras partidas pendientes de cobro por concepto diferentes a los anteriormente mencionados. A diciembre 31 de 2019, estaba representado por facturas correspondientes a Cuotas de contribución del 2019, de tres entidades asociadas las cuales no han cancelado esta obligación y por la cuota de contribución extra que tres entidades reconocieron a Confecoop Valle y fueron canceladas en el 2020.

- Deterioro cuentas por cobrar: A diciembre 31 de 2019 no se registra deterioro de las cuentas por cobrar ya que todas son recuperables.

NOTA 7

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde a aquellas erogaciones que hace el Confecoop Valle anticipadamente y que son susceptibles de recuperación. A diciembre 31 solo se manejan las pólizas de seguros:

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2018	DEBITO	CREDITO	2019
POLIZA MULTIRIESGO EMPRESA Y EQUIPOS	158.946	467.750	439.617	187.079
TOTAL DIFERIDOS	158.946	467.750	439.617	187.079

Póliza Multiriesgo Equiempresa: Adquirida para cubrir pérdidas que afecten el patrimonio de la empresa, por daños o pérdidas que se causen como consecuencia de accidentes, fenómenos de la naturaleza o actos de terceros garantizando la continuidad de la operación o la reposición del mismo, hasta la suma asegurada. Esta póliza ampara

además el manejo por infidelidad de empleados e incluye el seguro de instalaciones y equipos.

La vigencia de las pólizas es de Julio 2019 a Junio de 2020.

NOTA 8

ACTIVOS MATERIALES O PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está compuesto por los activos tangibles propiedad de Confecoop Valle, para usarlo en el desarrollo de las operaciones realizadas por la entidad y que no están destinados para la venta. Los saldos de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre son los siguientes:

CONCEPTO	2019	2018
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y Equipo de Oficina	24.011.175	28.523.364
Equipo de Cómputo	19.992.723	21.344.723
TOTAL COSTO DE ACTIVOS	44.003.898	49.868.087
Depreciación Acumulada	-37.505.926	-40.538.927
TOTAL COSTO NETO	6.497.972	9.329.160

En el momento del reconocimiento, Las propiedades, planta y equipo se reconocerán inicialmente al costo, que es, el precio equivalente en efectivo en el momento de la adquisición. Confecoop Valle utiliza el método de línea recta para la depreciación de las propiedades, planta y equipo.

Confecoop Valle reconoce la siguiente vida útil:

Muebles y enseres 10 años

Equipo de Oficina 10 años

Equipo de Cómputo 5 años

El movimiento en el 2019 de estos activos fue:

ACTIVOS PROPIOS	SALDO A ENERO 1 DE 2019	MOVIMIENTOS				SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019
		ADQUISICIONES	GASTO DEPRECIACION	GASTO DETERIORO	BAJAS	
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA						
Costo	28,523,364				-4,512,189	24,011,175
Depreciación acumulada	-21,796,008		-1,785,504		4,212,189	-19,369,323
						0
EQUIPO DE COMPUTO						
						0

Costo	21,344,723	499,000	-1,851,000	19,992,723
Depreciación acumulada	-18,742,919		-1,192,684	1,799,000
				-18,136,603

NOTA 9

CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a obligaciones contraídas con terceros con el fin de atender las operaciones normales de Confecoop Valle, así como las obligaciones fiscales y otros pasivos generados en desarrollo del objeto social. Los valores pendientes de pago a diciembre 31, están discriminados así:

CONCEPTO	2019	2018
HONORARIOS	7.572.777	2.785.495
COSTOS Y GASTOS	3.535.268	3.966.293
PROVEEDORES	0	15.000
RETENCIONES POR PAGAR	1.736.488	816.253
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.145.600	4.440.300
REMANENTES POR PAGAR	484.630	4.058.013
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.252.907	1.929.530
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	17.727.670	18.010.884

Los términos y las condiciones de pago de los pasivos arriba detallados no devengan intereses y normalmente se cancelan en un plazo no mayor a 30 días.

Honorarios por Pagar: Corresponde a causación de servicios prestados por Profesionales Independientes en diferentes áreas como: Revisoría Fiscal, Contabilidad, entre otros.

Costos y Gastos por Pagar: Corresponde a causación de compra de bienes y servicios para el normal funcionamiento Confecoop Valle.

Proveedores: Registra la adquisición de material normativo para la venta a entidades del sector solidario.

Retenciones por Pagar: Registra los valores recaudados por Confecoop Valle a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y al Municipio de Santiago de Cali, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales le han impuesto a las organizaciones.

Retenciones y Aportes de Nómina: Registra las obligaciones de Confecoop Valle a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes a la seguridad social y parafiscal tanto patronales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

Otras cuentas por pagar: Registra otras obligaciones diferentes a las anteriores ya sea con terceros o en anticipos de empleados para pago de seguridad social de Enero del año siguiente debido a las vacaciones colectivas del personal entre Diciembre y Enero.

NOTA 10

IMPUESTOS POR PAGAR

Comprende los Impuestos sobre las Ventas e Industria y Comercio, de carácter general y obligatorio a favor la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y del Municipio de Santiago de Cali, respectivamente.

CONCEPTO	2019	2018
IMPUESTO A LAS VENTAS	17.025.119	16.789.198
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2.699.000	2.085.000
TOTAL IMPUESTOS	19.724.119	18.874.198

El valor del impuesto a las ventas a diciembre 31/2019 corresponde al movimiento generado en el periodo septiembre – diciembre de 2019. La declaración se presentó de forma oportuna en el mes de enero de 2020.

El impuesto de industria y comercio se presentará en el mes de abril de 2020 en los plazos fijados por el Municipio de Santiago de Cali.

NOTA 11

FONDOS SOCIALES Y MUTUALES

Fondo Social de Educación: Registra la apropiación de los excedentes del ejercicio anterior como un mínimo un 20% o con los aprovechamientos producto de programas especiales que se realicen para obtener ingresos. Su destinación de hace en actividades que estén contempladas en el reglamento del Fondo Social.

Fondo Social de Solidaridad: Registra la apropiación de los excedentes del ejercicio anterior como un mínimo un 10%. Su destinación de hace en actividades que estén contempladas en el reglamento del Fondo Social.

En el 2019 Confecoop Valle con recursos del fondo de educación y solidaridad efectuó el pago del impuesto de renta por \$907.000 y efectuó la consignó a la Universidad del Valle por \$302.341 para financiar cupos y materiales acuerdo a la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016.

FONDOS SOCIALES	F-EDUCACION	F-SOLIDARIDAD	F-PARA OTROS FINES	TOTAL
SALDO INICIAL 2019	0.00	0.00	0.00	0.00
INCREMENTO VIA EXCEDENTE	4,232,768.21	604,681.17		4,837,449.38
UTILIZACIONES	4,232,768.21	604,681.17		4,837,449.38
SALDO FINAL DICIEMBRE 2019	0.00	0.00	0.00	0.00

NOTA 12

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a la consolidación de las prestaciones sociales de los empleados de Confecoop Valle a diciembre 31.

CONCEPTO	2019	2018
CESANTÍAS	7,881,543	7,938,160
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	934,821	943,606
VACACIONES	512,189	567,578
TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS	9,328,553	9,449,344

A diciembre 31 de 2019, Confecoop Valle contaba con 3 empleados con contrato laboral a término indefinido.

Las cesantías por el año 2019 se consignan en los respectivos fondos de cesantía, excepto para la Gerencia que fueron entregados para cubrir costos para remodelación de la vivienda de acuerdo a los soportes presentados.

Los intereses de cesantía fueron cancelados en el mes de enero de 2020.

Los beneficios a empleados corresponden a:

- Salarios
- Auxilio de transporte

- Prestaciones sociales de ley: Cesantías, Intereses de cesantías, Prima legal y vacaciones.
- Bonificación. Corresponde a un reconocimiento económico a mera liberalidad, que la Junta Directiva puede aprobar a final de año para cada uno de los empleados.

NOTA 13

CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de Confecoop Valle, está conformado por los aportes de las entidades asociadas que corresponden al 20% del total de la Cuota de Contribución que anualmente pagan. En la Asamblea General realizada el 11 de abril de 2018 como consta en Acta 15 de la misma fecha se aprobó que a partir del segundo semestre del 2018 el 100% de la cuota de contribución pagada por las entidades asociadas es para el sostenimiento de la Federación, por lo tanto los aportes que cada entidad tiene a la fecha ya no se verán incrementados con el pago de esta cuota. Las entidades que se asocien a la Federación pagarán por única vez un aporte del 20% de la cuota de contribución que de acuerdo a sus activos deba pagar en el año.

Se debe tener en cuenta que a partir del 2018 la cuenta de capital social solo reflejará como variación el aporte de nuevas entidades asociadas o el retiro de una asociada.

CONCEPTO	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	299,901,543	306,986,393

De acuerdo al artículo 28 del Estatuto Social se fija en \$1.967.800 el capital mínimo no reducible de la entidad.

NOTA 14

RESERVA PROTECCION DE APORTES

Representa el valor apropiado de los excedentes, o resultado positivo, conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el aporte social. El único objetivo de esta constitución es con fines de absorber pérdidas futuras. Cuando esta reserva se hubiere empleado para compensar pérdidas, la primera aplicación de excedentes futuros será la de establecer la reserva al nivel que tenía antes de su utilización.

CONCEPTO	2019	2018
----------	------	------

RESERVA PROTECCIÓN APORTES	56,298,260	51,041,665
----------------------------	------------	------------

NOTA 15

FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA

Fondo Especial: Representa el valor de los excedentes o resultados positivos obtenidos en la prestación de servicios al público no asociado, de acuerdo con las normas vigentes y el estatuto de la entidad.

Fondo Social Capitalizado: Corresponde a la capitalización efectuada en los activos destinados para el auditorio de Confecoop Valle, adquiridos con los recursos del fondo de educación.

CONCEPTO	2019	2018
FONDO ESPECIAL	27,859,384	26,705,643
FONDO SOCIAL CAPITALIZADO	4,491,053	4,491,053
TOTAL	32,350,436	31,196,695

NOTA 16

RESULTADO POR CONVERGENCIA

Representa el resultado en la transición a las nuevas Normas Contables de Información Financiera.

CONCEPTO	2019	2018
RESULTADOS POR CONVERGENCIA	2,217,200	2,569,200

En el 2019 se ajustaron en la partida de resultados por convergencia, los activos a los cuales se les había reconocido un valor residual y que se dieron de baja por estar en mal estado o porque ya no estaban en uso de la entidad.

NOTA 17

RESULTADO DEL EJERCICIO

Representa el resultado de las operaciones correspondientes a los ingresos menos los costos y gastos efectuados durante los ejercicios de 2019 y 2018, determinados conforme a lo presentado en el Estado de Resultado Integral.

CONCEPTO	2019	2018
RESULTADOS DEL EJERCICIO	61,862,220	11,247,785

NOTA 18

INGRESOS

INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a valores recibidos y/o causados por Confecoop Valle como resultado de las operaciones desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, por la Contribución anual de las entidades asociadas, por los rendimientos financieros de las inversiones y cuentas de ahorro.

CONCEPTO	2019	2018
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	5,685,000	7,370,000
SEMINARIOS	176,409,868	145,784,860
ASESORIAS Y CONVENIOS	34,717,876	8,486,054
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	242,511,396	176,323,806
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	19,101,832	21,246,076
RECUPERACION DE PROVISIONES	0	88,536
TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS	478,425,972	359,299,332

Comercio al por mayor y por menor: Corresponde a la comercialización de material normativo que rige al sector solidario.

Seminarios: Corresponde a los ingresos recibidos por eventos realizados de carácter abierto o en forma particular a una entidad.

Asesorías y Convenios: Corresponde a los ingresos recibidos por asesoría a entidades del sector solidario en temas normativos o reformas de estatutos, así como de comisiones por la promoción de eventos.

Administrativos y Sociales: Corresponde a las cuotas de sostenimiento de las Entidades Asociadas que hasta el primer semestre del 2018 equivalía al 80% de la Cuota de Contribución que anualmente aportan.

Rendimientos Financieros: Intereses generados por las inversiones representadas en CDT e intereses generados en la cuenta de ahorro del banco de Bogotá y Coopcentral.

OTROS INGRESOS

Representan valores de ingresos generados por actividades diferentes a las actividades principales de Confecoop Valle y que tienen un resultado positivo sobre los excedentes netos.

CONCEPTO	2019	2018
RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	0	64,809
DONACIONES	19,874,784	32,374,776
DIVERSOS	909,777	8,740
TOTAL OTROS INGRESOS	20,784,561	32,448,325

Recuperación de Costos y Gastos: Reintegro en gasto de correo urbano.

Donaciones: En el 2019 se recibieron donaciones mensuales de La Equidad Seguros y Banco Cooperativo Coopcentral correspondiente a un salario mínimo mensual legal vigente.

NOTA 19

COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS

COSTOS

Corresponde a los valores causados y/o pagados por Confecoop Valle que tienen relación directa con los ingresos ordinarios por eventos realizados.

CONCEPTO	2019	2018
COMERCIALIZACION MATERIAL EDUCATIVO	2,924,371	3,819,325
SEMINARIOS	112,580,440	65,421,233
TOTAL	115,504,811	69,240,558

GASTOS ORDINARIOS

Corresponde a los valores causados y/o pagados para la realización de su objeto social y para cumplir con su labor administrativa.

Beneficio a Empleados: Corresponde a los valores causados y/o pagados por Confecoop Valle al personal vinculado con relación laboral. Durante el 2019 contó con cuatro empleados de planta, pero a diciembre 31 Confecoop Valle terminó con tres empleados con contrato a término indefinido.

CONCEPTO	2019	2018
SALARIOS Y AUXILIO TRANSPORTE	103,554,952	100,240,427
PRESTACIONES SOCIALES	27,647,015	25,499,908
APORTES SEG.SOCIAL Y PARAFISCALES	18,483,327	32,048,750
OTROS GASTOS DE PERSONAL	16,340,274	15,577,196
TOTAL	166,025,568	173,366,281

Los Otros Gastos de Personal están conformados por los siguientes rubros:

Bonificaciones: Valor aprobado por la Junta Directiva a final del año a mera liberalidad, en el 2019 se aprobó 20 días de salario.

Dotación al personal: Obligación legal que se da a los empleados que devenguen menos de dos salarios mínimos mensuales legales vigentes.

Gastos Médicos: Exámenes de ingreso y retiro de empleados.

Indemnización: En el 2019 de acuerdo al direccionamiento proyectado para la Federación por la Gerencia, se da por terminado el contrato de trabajo del Asistente Administrativo, a quien se le liquida la indemnización de Ley.

CONCEPTO	2019	2018
BONIFICACION	6,037,944	4,366,148
DOTACION	3,468,034	3,441,130

GASTOS MÉDICOS	52,000	46,600
INDEMNIZACION	6,702,296	7,723,318
CAPACITACIÓN	80,000	0
TOTAL	16,340,274	15,577,196

Gastos Generales: Corresponde a los valores causados y/o pagados por Confecoop Valle para la realización de su objeto social y para cumplir con su labor administrativa y social en beneficio de las entidades asociadas y del Sector de la Economía Solidaria en general.

CONCEPTO	2019	2018
HONORARIOS	40,878,044	33,156,220
IMPUESTOS	2,699,000	2,085,000
ARRENDAMIENTO	38,087,494	38,258,804
SEGUROS	346,020	458,709
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	15,041,220	11,098,950
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	3,086,549	1,466,235
SERVICIOS PUBLICOS	11,758,243	12,360,055
SERVICIO DE CORREO	37,400	87,000
TRANSPORTES	686,800	1,228,000
PAPELERIA	1,322,950	1,488,901
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	329,540	512,000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	12,019,243	10,639,800
GASTOS DE ASAMBLEA	5,014,027	3,255,576
GASTOS DIRECTIVOS Y COMITES	2,870,092	1,627,706
GASTOS LEGALES	1,887,500	1,507,450
GASTOS DE REPRESENTACION	4,859,319	6,094,557
SERVICIOS MENSAJERIA	1,870,370	1,220,800
PRORRATEO IVA	1,479,853	1,215,986
OTROS GASTOS	3,557,582	1,674,657
TOTAL GASTOS	147,831,246	129,436,406

Otros Gastos: Se registran como otros gastos aquellos que no tienen un rubro específico en el catálogo de cuentas y que se requieren para el cumplimiento de actividades programadas. A continuación se detallan los conceptos manejados en este rubro.

CONCEPTO	2019	2018
Gastos para SG-SST	1,051,967	327,907
Otros gastos	733,370	182,100
Reunión Directivos y Empleados Fin de año	1,772,245	1,164,650
TOTAL GASTOS VARIOS	3,557,582	1,674,657

Gastos Financieros: Registra el valor de los gastos causados durante el período en la ejecución de diversas transacciones. Estos gastos están representados en intereses, comisiones, gastos bancarios y gravamen a los movimientos financieros, necesarios para el desarrollo normal de las operaciones.

CONCEPTO	2019	2018
GASTOS BACARIOS	2,729,718	2,120,249
IMPUESTO DEL 4X1000	2,203,246	2,035,926
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	4,932,964	4,156,175

Gastos Diversos: Corresponde a los valores causados no clasificados en rubros anteriores como: ajustes al peso, impuesto de timbre en compra de chequeras, entre otros.

CONCEPTO	2019	2018
GASTOS DIVERSOS	75,536	107,585

Gastos de Depreciación: Corresponde a los valores causados por el desgaste normal de los activos que posee Confecoop Valle.

CONCEPTO	2019	2018
DEPRECIACIÓN	2,978,188	4,192,867

OTRAS REVELACIONES

1. PARTES RELACIONADAS

Parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:

(i) ejerce control sobre la entidad que informa;

- (ii) ejerce influencia significativa o control conjunto sobre la entidad que informa; o
- (iii) es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

Las partes relacionadas para Confecoop Valle son las siguientes:

1. Miembros de la Junta Directiva: Se incluyen los miembros de junta directiva principales y suplentes.
2. Personal clave de la gerencia: incluye a la Gerencia que es la persona que participa en la planeación, dirección y control Confecoop Valle.

Compensación del Personal Clave de la Gerencia:

La compensación recibida por el personal clave de la gerencia se compone de lo siguiente, por el año terminado a diciembre 31 de 2019:

Conceptos	Diciembre 31 de 2019
Salarios	62,300,970
Beneficios a los empleados a corto plazo	20,505,064
TOTAL	82,806,034

La compensación del personal clave de la gerencia incluye sueldos, beneficios a empleados a corto plazo que incluye: prestaciones sociales y bonificaciones a mera liberalidad, aprobadas por la Junta Directiva.

2. CUENTAS DE ORDEN

DEUDORAS

Confecoop Valle registra como Cuentas de Orden Deudoras los aportes sociales facturados en el cobro de la contribución económica estipulada en el estatuto, y que al momento del cierre contable no se encuentren cancelados. También se registra el valor de los activos totalmente depreciado de acuerdo a normas legales vigentes.

ACREEDORAS

Confecoop Valle registra como Cuentas de Orden Acreedoras: El valor de los libros recibidos de los Proveedores en calidad de consignación.

CONCEPTO	2019	2018
----------	------	------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	11,091,053	12,272,053
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
LIBROS EN CONSIGNACION	59,000	59,000
TOTAL CUENTAS DE ORDEN	11,150,053	12,331,053

3. RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO

En desarrollo de lo previsto en la circular externa 004 de 2017 emanada de la Supersolidaria, "CONFECOOP VALLE", en cumplimiento de las normas y pautas establecidas por los organismos de control externo, ha implementado un Sistema Integral para la Prevención y Control del Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo (SARLAFT), que consiste en la adopción de medidas de control apropiadas y suficientes, orientadas a evitar la realización de cualquier operación en efectivo, documentaria o de servicios financieros, en la cual se pueda utilizar a "CONFECOOP VALLE" como instrumento para el ocultamiento, manejo, inversión o aprovechamiento, en cualquier forma, de dinero u otros bienes provenientes de actividades ilícitas.

En cumplimiento a la normatividad Confecoop Valle a partir del 21 de julio de 2017 designó a la Gerente como Empleado de Cumplimiento y como Suplente del Empleado de Cumplimiento al Asistente de Gerencia. El oficial de cumplimiento lidera el proceso de implementación del SARLAFT (Sistema De Administración del Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo), desarrollando los controles preventivos y correctivos, realizando los reportes a la UIAF (Unidad de Investigación de Análisis Financiero) de las operaciones sospechosas y transacciones en efectivo.

4. CONTROLES DE LEY

Al 31 de diciembre de 2019 Confecoop Valle ha cumplido con las obligaciones y deberes legales, en los aspectos financieros, administrativos, tributarios de reportes de información a los entes de vigilancia y control del Estado como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN y la Superintendencia de Economía Solidaria.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha del periodo sobre el que se informa y la fecha del informe que se presenta, no se tiene conocimiento de hechos o situaciones que modifiquen las cifras de los Estados financieros


BEATRIZ PERDOMO ANGARITA
 Presidente Ejecutiva


PATRICIA PRADA PRIETO
 Contadora
 T.P.50206-T


NORMAN MURIEL RAMIREZ
 Revisor Fiscal
 T.P.33265-T
 Ver dictamen Adjunto

