



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES DE CALDAS

Coopraescal

NIT 800.188.154-5



ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022

CONCEPTO	A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	REVELACION
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	857.859.533	599.880.150	257.979.383	43%	3
CAJA	8.465.802	6.422.367	2.043.435	32%	
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	806.380.388	400.444.441	405.935.948	101%	
EFFECTIVO RESTRINGIDO	43.013.342	193.013.342	(150.000.000)	-78%	
ACTIVOS FINANCIEROS	17.144.251	16.561.651	582.600	4%	4
INVERSIONES EN ENTIDADES COOPERATIVAS	17.144.251	16.561.651	582.600	4%	
CARTERA DE CRÉDITOS	(4.172.643)	(2.517.438)	(1.655.205)	66%	5
CRÉDITOS DE CONSUMO	3.486.657	3.486.657	-	0%	
INTERESES CRÉDITOS DE CONSUMO	159.184	173.496	(14.312)	-8%	
DETERIORO CRÉDITOS DE CONSUMO	(7.710.616)	(6.019.198)	(1.691.418)	28%	
PROVISION GENERAL	(107.868)	(158.393)	50.525	-32%	
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	975.123.714	1.115.861.123	(140.737.409)	-13%	6
DEUDORES POR VENTA DE BIENES	285.632.562	178.819.622	106.812.940	60%	
DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	398.254.329	837.521.450	(439.267.121)	-52%	
ANTICIPOS	83.416.047	47.381.032	36.035.015	76%	
ANTICIPO DE IMPUESTOS	135.412.968	104.446.882	30.966.086	30%	
CUOTAS DE ADMISION	9.603.714	21.230.299	(11.626.585)	-55%	
RODAMIENTO	83.767.358	83.185.670	581.688	1%	
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	55.669.016	40.262.137	15.406.879	38%	
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	(76.632.281)	(196.985.970)	120.353.689	-61%	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.845.954.854	1.729.785.485	116.169.369	7%	
ACTIVO NO CORRIENTE					
CARTERA DE CRÉDITOS	8.381.131	9.664.017	(1.282.886)	-13%	5
CRÉDITOS DE CONSUMO CAT E	8.381.131	9.664.017	(1.282.886)	-13%	
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	31.923.063	114.513.061	-82.589.998	-72%	6
RESPONSABILIDADES PENDIENTES ASOCIADOS	31.923.063	114.513.061	(82.589.998)	-72%	
ACTIVOS MATERIALES	1.625.288.597	1.678.192.886	-52.904.288,74	-3%	7
TERRENO	367.850.001	367.850.001	-	0%	
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.009.436.462	1.038.316.646	(28.880.184)	-3%	
EDIFICACIONES	432.760.000	432.760.000	-	0%	
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	58.611.596	47.576.377	11.035.218	23%	
EQUIPOS DE COMPUTACION	149.164.766	129.163.800	20.000.966	15%	
DEPRECIACION ACUMULADA	(392.534.227)	(337.473.938)	(55.060.289)	16%	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.665.592.791	1.802.369.964	(136.777.173)	-8%	
OTROS ACTIVOS					
BIENES RECIBIDO EN PAGO	5.000.000	5.000.000	-	0%	
DETERIORO ACTIVOS RECIBIDOS EN PAGO	(5.000.000)	(5.000.000)	-	0%	
TOTAL ACTIVO	3.511.547.645	3.532.155.449	(20.607.803)		
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	1.729.086.547	1.770.329.585	(41.243.038)	-2%	8
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	773.199.341	775.949.457	(2.750.116)	-0,4%	
PROVEEDORES	858.458.037	916.917.950	(58.459.913)	-6%	
RETENCION EN LA FUENTE	26.278.245	30.303.342	(4.025.097)	-13%	
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR	7.484.480	5.996.902	1.487.578	25%	
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	61.727.696	39.450.319	22.277.377	56%	
REMANENTES POR PAGAR	838.748	611.616	227.132	37%	
SUBVENCIONES DEL GOBIERNO - PAEF	1.100.000	1.100.000	-	0%	
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	83.928.650	69.486.968	14.441.682,00	21%	9
FONDO DE REPOSICION	69.944.230	53.800.730	16.143.500	30%	
FONDO DE SOLIDARIDAD	13.984.420	15.686.238	(1.701.818)	-11%	
OTROS PASIVOS	426.425.807	411.009.006	15.416.800,85	4%	10
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	383.540.724	332.074.260	51.466.464	15%	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	(32.036.125)	(15.702.796)	(16.333.329)	104%	
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	74.921.208	92.593.176	(17.671.968)	-19%	
DIVERSOS	-	2.044.366	(2.044.366)	-100%	
TOTAL PASIVOS CORRIENTE	2.239.441.005	2.250.825.560	(11.384.555)	-1%	
PASIVOS NO CORRIENTE					
CRÉDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS	176.316.065	268.744.583	-92.428.518,82	-34%	11
CRÉDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO	176.316.065	268.744.583	(92.428.519)	-34%	
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	176.316.065	268.744.583	(92.428.519)	-34%	
PASIVOS	2.415.757.069	2.519.570.143	(103.813.074)	-4%	
PATRIMONIO					12
APORTES SOCIALES	699.560.558	616.980.479	82.580.079	13%	
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	52.307.943	-	52.307.943	100%	
SUPERAVIT POR VALORIZACION DE PROPIEDADES	293.963.399	293.963.399	-	0%	
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO	625.191	99.653.097	(99.027.906)	-99%	
RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	-	(47.345.154)	47.345.154	-100%	
GANANCIA POR CAMBIO TEMPORAL DEL DINERO	8.879.109	8.879.109	-	0%	
RESULT ACUMULADO PROVEN ADOPCION POR PRIMERA VEZ	40.454.376	40.454.376	-	0%	
TOTAL PATRIMONIO	1.095.790.576	1.012.585.306	83.205.270	8%	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	3.511.547.645	3.532.155.449	(20.607.804)	-1%	

SEBASTIAN TORO VERGARA
Gerente General

GERMAN BUITRAGO ARANGO
Revisor Fiscal
T.P. 56109-T
(VER DICTAMEN ADJUNTO)

ESTEFANIA BALLESTEROS SERNA
Contadora
T.P. 232663-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES DE CALDAS

Cootraescal

NIT 800.188.154-5



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 -2022

CONCEPTO	A Diciembre 31 de 2023	A Diciembre 31 de 2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA	REVELACION
INGRESOS OPERACIONALES	2.953.011.308	2.606.086.392	346.924.916	13%	13
PRESTACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE	2.892.715.809	2.518.904.730	373.811.079	15%	
INGRESOS CARTERA DE CRÉDITOS	6.785.152	7.203.096	(417.944)	-5,8%	
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	1.595.647	538.567	1.057.081	196%	
CUOTAS DE ADMISION Y/O AFILIACION	51.914.700	79.440.000	(27.525.300)	-35%	
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	1.925.465.617	1.738.692.528	186.773.089	11%	14
PRESTACION DE SERVICIO DE TRANSPORTE	1.925.465.617	1.738.692.528	186.773.089	11%	
UTILIDAD BRUTA	1.027.545.691	867.393.864	160.151.827	18%	
INGRESOS NO OPERACIONALES	115.855.273	110.747.729	5.107.544	4,6%	15
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	22.691.930	45.696.431	(23.004.501)	-50%	
INGRESOS POR VALORACION INVERSIONES	3.181.862	698.524	2.483.338	356%	
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES -FONDOS	54.450.700	47.746.594	6.704.106	14%	
RECUPERACIONES DETERIORO	9.605.562	9.688.139	(82.577)	-0,9%	
REINTEGRO POR INCAPACIDADES	182.668	33.333	149.335	448%	
REINTEGRO PROVISIONES DE CARTERA	-	-	-	0%	
REINTEGRO PROVISION CUENTAS POR COBRAR	3.928.365	2.862.344	1.066.021	37%	
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	18.572.914	-	18.572.914	0%	
DIVERSOS	3.241.272	4.022.365	(781.093)	-19%	
GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	451.465.101	362.720.861	88.744.240	24%	16
SUELDOS	281.073.169	227.388.612	53.684.557	24%	
AUXILIO DE TRANSPORTE	19.591.101	12.959.224	6.631.877	51%	
CESANTIAS	25.995.687	21.686.650	4.309.037	20%	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.998.554	2.344.443	654.111	28%	
PRIMA LEGAL	26.060.125	20.868.717	5.191.408	25%	
VACACIONES	13.396.409	12.528.210	868.199	6,9%	
BONIFICACIONES	12.220.645	6.005.800	6.214.845	103%	
INDEMNIZACION LABORAL	-	1.150.000	(1.150.000)	-100%	
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	6.942.065	3.347.431	3.594.634	107%	
AUXILIOS AL PERSONAL	12.948.712	12.340.000	608.712	4,9%	
APORTES PENSION	34.403.882	28.785.143	5.618.739	20%	
APORTES A.R.L	2.351.100	1.231.400	1.119.700	91%	
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	10.777.800	9.096.400	1.681.400	18%	
CAPACITACION AL PERSONAL	890.000	1.750.000	(860.000)	-49%	
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS	1.815.852	1.238.832	577.020	47%	
GASTOS GENERALES	388.006.543	258.411.798	129.594.746	50%	17
HONORARIOS	85.030.000	70.600.290	14.429.710	20%	
IMPUESTOS	39.206.877	27.074.928	12.131.949	45%	
ARRENDAMIENTOS	4.890.435	6.242.000	(1.351.565)	-22%	
SEGUROS	9.893.324	7.426.921	2.466.403	33%	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.165.003	15.770.636	(605.633)	-3,8%	
MANTENIMIENTO VEHICULOS PROPIOS	51.750.019	-	51.750.019	100%	
ASEO Y ELEMENTOS	15.384.591	15.480.008	(95.417)	-0,6%	
CAFETERIA	10.936.645	7.837.862	3.098.782	40%	
SERVICIOS PUBLICOS	28.007.023	25.157.344	2.849.679	11%	
CORREO	307.800	205.000	102.800	50%	
TRANSPORTES URBANOS	7.831.100	6.357.833	1.473.267	23%	
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	15.436.810	12.549.750	2.887.061	23%	
SUMINISTROS	27.378.504	2.606.781	24.771.723	950%	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.156.855	996.900	1.159.955	116%	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	-	1.529.071	(1.529.071)	-100%	
GASTOS DE ASAMBLEA	25.238.431	12.638.685	12.599.746	100%	
CAPACITACIONES DIRECTIVOS	-	750.000	(750.000)	-100%	
GASTOS LEGALES	7.289.292	8.757.600	(1.468.308)	-17%	
INFORMACION COMERCIAL	5.916.448	3.258.129	2.658.319	82%	
GASTOS DE REPRESENTACION	8.079.071	14.485.940	(6.406.868)	-44%	
GASTOS DE VIAJES	21.285.120	12.830.540	8.454.580	66%	
VIGILANCIA PRIVADA	2.989.883	2.659.674	330.209	12%	
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	3.024.800	1.979.005	1.045.795	53%	
SUSCRIPCIONES Y PUBLICACIONES	733.000	1.138.900	(405.900)	-36%	
SUPERTRANSPORTE	46.000	60.000	(14.000)	-23%	
OTROS	29.512	18.000	11.512	64%	
GASTOS DE DEPRECIACION AMORTIZACION Y DETEF	116.329.561	121.379.319	(5.049.758)	-4,2%	18
GASTOS DE DEPRECIACION	81.281.796	78.467.145	2.814.651	3,6%	
GASTOS DE AMORTIZACION	26.375.833	24.140.385	2.235.448	9,3%	
DETERIORO CREDITOS DE CONSUMO	3.097.176	798.069	2.299.107	288%	
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	5.574.756	17.973.720	(12.398.964)	-69%	
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	186.974.569	135.976.519	50.998.049	38%	19
GASTOS FINANCIEROS	152.115.847	105.598.807	46.517.040	44%	
MULTAS Y SANCCIONES	-	2.029.952	(2.029.952)	-100%	
AUXILIOS Y DONACIONES	34.858.722	28.291.346	6.567.376	23%	
IMPUESTOS ASUMIDOS	-	56.415	(56.415)	-100%	
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL AÑO	625.191	99.653.097	(99.027.906)	-99%	

SEBASTIAN TORO VERGARA
Gerente General

GERMAN BUITRAGO ARANGO
Revisor Fiscal
T.P. 58109-T
(VER DOCUMENTO ADJUNTO)

ESTEFANIA BALLESTEROS SERNA
Contador
T.P. 232663-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES DE CALDAS



Cootraescal



NIT 800.188.154-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 -2022

GENERACION INTERNA DE RECURSOS	2023	2022
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	625.191	99.653.097
TOTAL GENERACION INTERNA NETA DE RECURSOS	625.191	99.653.097
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
INCREMENTO O DISMIN DE DEUDORES	140.737.409	(584.818.531)
INCREMENTO O DISMIN OTROS ACTIVOS	-	-
INCREMENTO O DISMIN CARTERA DE CREDITOS	2.938.091	3.486.647
INCREMENTO O DISMIN FONDOS SOCIALES	-	-
INCREMENTO O DISMIN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-
INCREMENTO O DISMIN CUENTAS POR COBRAR	82.589.998	8.239.932
INCREMENTO O DISMIN OTROS PASIVOS		
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	226.265.498	(573.091.952)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
INCREMENTO O DISMIN INVERSIONES	(582.600)	(503.795)
INCREMENTO O DISMIN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	52.904.289	(644.947.126)
TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION	52.321.689	(645.450.921)
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
INCREMENTO O DISMINUC CUENTAS POR PAGAR	(41.243.038)	335.456.370
INCREMENTO O DISMINUC OTROS PASIVOS	15.416.801	125.596.186
INCREMENTO O DISMIN OBLIGACIONES FINANCIERAS	(92.428.519)	178.077.925
INCREMENTO O DISMIN APORTES	82.580.079	9.420.829
VARIACION SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		293.963.399
INCREM O DISMIN RESERVA PROTECC APORTES	52.307.943	
VARIACION FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	14.441.682	17.282.529
INCREMENTO O DISMIN EXCEDENTE	(99.653.097)	(120.897.120)
INCREMENTO O DISMINUCION RESULTADO EJERC ANTER	47.345.154	120.897.120
TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(21.232.995)	959.797.239
VARIACION DE PATRIMONIO		
RESULTADO ACUMULADO PROVENIENTE DE LA ADOPCION POR PR	-	-
GENERACION INTERNA NETA DE RECURSOS	257.979.383	(159.092.538)
SALDO DE EFECTIVO AL INICIO DE LA VIGENCIA	599.880.150	758.972.688
SALDO DE EFECTIVO A DIC 31 2023	857.859.533	599.880.150

SEBASTIAN TÓRO VERGARA
Gerente General

GERMAN BUITRAGO ARANGO
Revisor Fiscal
T.P. 56109-T

(VER DICTAMEN ADJUNTO)

ESTEFANIA BALLESTEROS SERNA
Contadora
T.P 232663-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES ESCOLARES Y ESPECIALES DE CALDAS



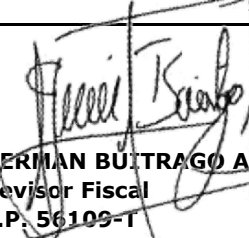
Cootraescal




NIT 800.188.154-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 -2022

CONCEPTO	SALDOS A DICI 2022	AUMENTO	DISMINUCION	SALDOS A DIC 2023
APORTES SOCIALES	616.980.479	82.580.079	-	699.560.558
RESERVAS PROTECCION DE APORTES	-	52.307.943	-	52.307.943
SUPERAVIR POR VALORIZACION DE PROPIEDADES	293.963.399	-	-	293.963.399
RESULTADOS DEL EJERCICIO	99.653.097	-	99.027.906	625.191
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	(47.345.154)	47.345.154	-	-
GANANCIA POR CAMBIO TEMPORAL DEL DINERO	8.879.109	-	-	8.879.109
RESULTADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ	40.454.376	-	-	40.454.376
TOTAL PATRIMONIO	1.012.585.306	182.233.177	99.027.906	1.095.790.576


SEBASTIAN TORO VERGARA
 Gerente General


GERMAN BUTRAGO ARANGO
 Revisor Fiscal
 T.P. 56109-1
 (VER DICTAMEN ADJUNTO)


ESTEFANIA BALLESTEROS SERNA
 Contadora
 T.P 232663-T