

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.020 Y DICIEMBRE 31 DE 2.019**

	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACION \$
<b>ACTIVO</b>				
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	2	185,653,517	218,175,943	(32,522,426)
Efectivo		26,471,752	15,179,094	11,292,658
Efectivo de uso restringido y/o con destinación específica		159,181,765	202,996,849	(43,815,084)
Cuentas de Ahorro		60,721,952	151,776,784	(91,054,832)
Certificados de depósito a término		6,617,354	51,220,065	(44,602,711)
Fiducia (Cartera Colectiva)		91,842,459	-	91,842,459
<b>Deudores y Otras</b>	3	40,927,970	62,709,408	(21,781,438)
Deudores comerciales		5,804,254	8,873,278	(3,069,024)
Otros Deudores		35,123,716	53,836,130	(18,712,414)
<b>Otras inversiones en Instrumentos de Patrimonio</b>	3	1,494,820	1,494,820	-
Aportes sociales en entidades de Economía Solidaria				
		1,494,820	1,494,820	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>228,076,307</u>	<u>282,380,171</u>	<u>(54,303,864)</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
Deudores Comerciales	3	13,948,000	8,897,000	5,051,000
Propiedades, planta y equipo	4	1,995,157	2,188,862	(193,705)
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<u>15,943,157</u>	<u>11,085,862</u>	<u>4,857,295</u>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>15,943,157</u>	<u>11,085,862</u>	<u>4,857,295</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>244,019,464</u>	<u>293,466,033</u>	<u>(49,446,569)</u>
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Pasivos por imptos, IVA	5	9,013,896	12,132,131	(3,118,235)
Retención en la fuente, Reteica, Impto Renta	5	1,012,285	3,769,034	(2,756,749)
Otros pasivos no financieros corrientes	6	27,384,583	48,683,469	(21,298,886)
Obligaciones laborales por beneficios a empleados	7	11,050,283	10,490,928	559,355
Cuentas por pagar comerciales y otras cpx	7	27,336,794	51,133,230	(23,796,436)
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<u>75,797,841</u>	<u>126,208,792</u>	<u>(50,410,951)</u>
<b>OTROS PASIVOS</b>				
Fondos Sociales y mutuales	6	52,652,829	48,932,835	3,719,994
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>128,450,670</u>	<u>175,141,627</u>	<u>(46,690,957)</u>
<b>PATRIMONIO</b>				
Aportes Sociales temporalmente restringidos		33,710,048	36,145,648	(2,435,600)
Aportes Extraordinarios temporalmente restringidos		7,744,000	8,338,000	(594,000)
Aportes Sociales mínimos no reducibles		30,000,000	30,000,000	-
Otras reservas		42,983,586	42,769,293	214,293
Excedentes y/o Pérdidas del ejercicio		1,131,160	1,071,465	59,695
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<u>115,568,794</u>	<u>118,324,406</u>	<u>(2,755,612)</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>244,019,464</u>	<u>293,466,033</u>	<u>(49,446,569)</u>
<b>CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>				
Intereses sobre cartera Admon y Núcleos		1,541,676	721,069	820,607
Activos		4,423,710	4,423,710	-
<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS</b>		<u>5,965,386</u>	<u>5,144,779</u>	<u>820,607</u>

Las Notas a los Estados financieros forman parte integral de los mismos.

  
**CONSUELO-MARIA COBO G.**  
**GERENTE**

  
**LIZETH PAOLA MUÑOZ**  
**REVISORA FISCAL**  
**MATRICULA 178814-T**

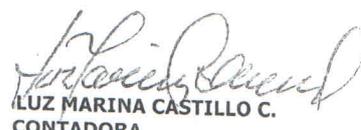
  
**LUZ MARINA CASTILLO C.**  
**CONTADORA**  
**MATRICULA 4609-T**

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020 Y 2.019**

	ACUMULADO AÑO 2020	ACUMULADO AÑO 2019	DIFERENCIA	
			\$	%
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>				
CUOTAS DE ADMON Y SOSTENIMIENTO	243,625,279	238,782,180	4,843,099	0.02
INGRESOS FINANCIEROS E INTERESES MORA	2,718,380	3,061,268	(342,888)	0.11
CUOTAS DE ADMISION Y COMISIONES	7,153,025	828,116	6,324,909	7.64
ARRENDAMIENTOS	103,115	100,836	2,279	0.02
OTROS INGRESOS (VTA ARBOLES)	-	51,256	(51,256)	-
INCAPACIDADES	-	478,904	(478,904)	-
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>253,599,799</b>	<b>243,302,560</b>	<b>10,297,239</b>	<b>1.00</b>
<b>EGRESOS</b>				
SALARIOS Y TRANSPORTE	105,868,541	95,433,367	10,435,174	0.11
BENEFICIOS A EMPLEADOS	40,610,751	44,153,242	(3,542,491)	0.08
APORTES PARAFISCALES	4,291,000	4,025,100	265,900	0.07
BONIFICACIONES	2,782,605	2,625,096	157,509	0.06
DOTACION UNIFORMES	3,528,305	4,325,660	(797,355)	0.18
SALUD OCUPACIONAL (Exámenes Médicos, Capacitación)				
HONORARIOS	1,434,643	633,119	801,524	1.27
IMPLEMENTACION (SSGT, Sarlaf)	26,810,200	27,279,600	(469,400)	0.02
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-	402,000	(402,000)	-
IMPUESTO DE RENTA	102,000	99,000	3,000	0.03
RENOVACION CAMARA DE COMERCIO	537,000	195,000	342,000	1.75
ARRENDAMIENTOS	1,339,200	1,343,200	(4,000)	0.00
SEGUROS	5,776,750	6,726,356	(949,606)	0.14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	290,662	290,662	-	-
ASEO Y CAFETERIA	853,000	2,289,502	(1,436,502)	0.63
ENERGIA Y ACUEDUCTO	651,795	1,135,600	(483,805)	0.43
TELEFONOS	1,584,593	2,146,678	(562,085)	0.26
CELULAR	297,067	470,631	(173,564)	0.37
INTERNET	1,529,948	1,649,016	(119,068)	0.07
PORTES Y CABLES	1,439,655	627,959	811,696	1.29
TRANSPORTE	10,350	43,350	(33,000)	0.76
PAPELERIA UTILES Y FOTOCOPIAS	1,937,470	1,680,200	257,270	0.15
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,052,088	1,936,088	(884,000)	0.46
REUNIONES COMITÉS, DIRECTIVOS Y ASAMBLEA LEGALES	877,800	928,142	(50,342)	0.05
ASAMBLEA LEGALES	2,430,088	4,776,748	(2,346,660)	0.49
SERVICIOS TEMPORALES (Reemplazos)	4,200,000	749,299	3,450,701	4.61
ACTIVOS DE MENOR CUANTIA	21,000	134,000	(113,000)	0.84
GASTOS VARIOS	680,000	2,398,416	(1,718,416)	0.72
PARQUEADEROS	1,392,762	669,660	(356,512)	0.53
GASTOS FINANCIEROS E INTERESES	121,625	174,503	(52,878)	0.30
DEPRECIACION	349,824	483,740	(133,916)	0.28
BODEGA	193,704	835,104	(641,400)	0.77
GASTOS GUADANA Y MOTOSIERRA	385,489	-	385,489	-
HERRAMIENTAS	1,311,957	2,003,719	(691,762)	0.35
MNTTO LUMINARIAS	2,044,649	574,372	1,470,277	2.56
MNTTO VIAS, CUNETAS	3,361,500	2,586,000	775,500	0.30
MNTTO GUADANA Y MOTOSIERRA	3,978,947	4,110,000	(131,053)	0.03
MNTTO ACUEDUCTO	229,202	558,042	(328,840)	0.59
MNTTO PARCELACION LOMA LARGA	5,086,426	-	5,086,426	-
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>16,794,450</b>	<b>16,786,384</b>	<b>8,066</b>	<b>0.00</b>
<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>246,187,046</b>	<b>237,278,555</b>	<b>7,828,877</b>	<b>0.03</b>
IMPUESTO DEL 4*1000	1,223,845	1,342,505	(118,660)	0.09
IMPUESTOS ASUMIDOS, INTERESES	313,148	4,920	308,228	62.65
IMPUESTO PREDIAL	4,002,600	3,119,500	883,100	0.28
<b>TOTAL OTROS EGRESOS</b>	<b>5,539,593</b>	<b>4,466,925</b>	<b>1,072,668</b>	
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>251,726,639</b>	<b>241,745,480</b>	<b>9,981,159</b>	<b>0.04</b>
<b>GANANCIA O (PERDIDA)</b>	<b>1,873,160</b>	<b>1,557,080</b>	<b>316,080</b>	<b>0.20</b>
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA (20%)</b>	<b>742,000</b>	<b>485,615</b>	<b>256,385</b>	<b>0.53</b>
<b>GANANCIA O (PERDIDA) NETA</b>	<b>1,131,160</b>	<b>1,071,465</b>	<b>59,695</b>	<b>0.06</b>

  
**CONSUELO MARIA COBO, G.**  
GERENTE

  
**LIZETH PAOLA MUÑOZ**  
REVISORA FISCAL  
MATRICULA 178814-T

  
**LUZ MARINA CASTILLO C.**  
CONTADORA  
MATRICULA 4609-T

COOPERATIVA LOMA LARGA  
NIT. 805.005.466-1

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020

	Presupuesto	Ejecutado Valor	%	Por Ejecutar Valor	%
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	243,624,948	253,599,800	104	(9,974,852)	-4
<b>INTERESES POR DEUDORES POR VENTA DE BIENES Y SEI</b>	243,624,948	243,726,139	100	(101,191)	
<b>INTERESES POR DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS</b>	-	978,663		(978,663)	
<b>INGRESOS DE SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD</b>	-	978,663		(978,663)	
<b>CUOTAS DE ADMINISTRACION Y SOSTENIMIENTO</b>	243,624,948	243,848,379	100	(223,431)	
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (D</b>	243,624,948	243,848,379	100	(223,431)	
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (D</b>	-	(1,100,903)		1,100,903	
<b>OTROS INGRESOS</b>	-	(1,100,903)		1,100,903	
<b>OTROS INGRESOS</b>	-	9,873,660		(9,873,660)	
<b>INTERESES DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON ACTIV</b>	-	2,748,121		(2,748,121)	
<b>COMISIONES Y/O HONORARIOS</b>	-	1,739,717		(1,739,717)	
<b>ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES</b>	-	1,008,404		(1,008,404)	
<b>CUOTAS DE ADMISIÓN Y/O AFILIACION</b>	-	7,125,539		(7,125,539)	
<b>OTROS (Arriendo Casa)</b>	-	7,022,424		(7,022,424)	
		103,115		(103,115)	
<b>GASTOS</b>					
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	243,624,948	252,468,640	103	(8,843,692)	-3
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	241,172,436	249,302,822	103	(8,130,386)	-3
<b>SUELDOS</b>	161,097,348	158,515,845	98	2,581,503	2
<b>AUXILIO DE TRANSPORTE</b>	93,923,644	94,251,298	100	(327,654)	
<b>CESANTIAS</b>	8,067,180	6,932,295	86	1,134,885	14
<b>INTERESES SOBRE CESANTIAS</b>	8,964,936	8,989,537	100	(24,601)	
<b>PRIMA DE SERVICIOS</b>	1,075,788	1,077,519	100	(1,731)	
<b>VACACIONES</b>	8,964,936	8,975,875	100	(10,939)	
<b>BONIFICACIONES</b>	6,250,088	6,241,105	100	8,983	
<b>DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES</b>	2,782,608	2,782,605	100	3	
<b>AUXILIOS AL PERSONAL</b>	3,942,756	3,528,305	89	414,451	11
<b>APORTES SALUD</b>	5,476,128	4,684,948	86	791,180	14
<b>APORTES PENSION</b>	210,720	207,264	98	3,456	2
<b>APORTES A.R.P.</b>	13,286,460	13,177,251	99	109,209	1
<b>APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR</b>	1,860,312	1,942,200	104	(81,888)	-4
<b>CAPACITACION AL PERSONAL</b>	4,323,216	4,291,000	99	32,216	1
<b>GASTOS MEDICOS-MEDICAMENTOS /SALUD OCUPACIONAL</b>	1,400,004	120,000	9	1,280,004	91
<b>GASTOS GENERALES</b>	568,572	1,314,643	231	(746,071)	-131
<b>HONORARIOS</b>	79,881,384	90,593,273	113	(10,711,889)	-13
<b>REVISORIA FISCAL</b>	28,781,952	26,810,200	93	1,971,752	7
<b>ASESORIA CONTABLE</b>	10,749,000	10,452,000	97	297,000	3
<b>ASESORIA BILOGO EN LA PARCELACION</b>	10,723,200	10,723,200	100	-	
<b>OTROS</b>	5,310,000	5,310,000	100	-	
<b>IMPUESTOS</b>	1,999,752	325,000	16	1,674,752	84
<b>INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	5,878,362	5,443,800	93	434,562	7
<b>IMPUESTO PREDIAL CALI</b>	102,762	102,000	99	762	1
<b>IMPUESTO PREDIAL JAMUNDI</b>	3,340,400	2,895,100	87	445,300	13
<b>RUES</b>	1,108,200	1,107,500	100	700	0
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	1,327,000	1,339,200	101	(12,200)	-1
<b>SEGUROS</b>	6,813,396	5,776,750	85	1,036,646	15
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	301,707	290,662	96	11,045	4
<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	8,616,489	8,422,649	98	193,840	2
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	1,042,668	773,000	74	269,668	26
<b>MANTENIMIENTO VIA</b>	399,636	80,000	20	319,636	80
<b>MANTENIMIENTO LUMINARIAS</b>	3,910,665	3,978,947	102	(68,282)	-2
<b>MANTENIMIENTO GUADAÑAS</b>	2,684,268	3,361,500	125	(677,232)	-25
<b>ASEO Y ELEMENTOS</b>	579,252	229,202	40	350,050	60
<b>CAFETERIA</b>	1,086,168	609,947	56	476,221	44
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>	92,592	41,848	45	50,744	55
<b>SERVICIO TELEFONICO OFC</b>	5,100,264	4,739,065	93	361,199	7
<b>SERVICIOS PUBLICOS OFC</b>	488,520	297,067	61	191,453	39
<b>SERVICIOS PUBLICOS PEON</b>	1,536,168	1,200,195	78	335,973	22
<b>SERVICIO CELULAR OFC</b>	692,076	384,398	56	307,678	44
<b>SERVICIO CELULAR (FLORO)</b>	1,340,136	1,177,485	88	162,651	12
<b>INTERNET</b>	371,544	352,463	95	19,081	5
<b>CORREO</b>	671,820	1,439,655	214	(767,835)	-114
<b>TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS</b>	45,000	10,350	23	34,650	77
<b>PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA</b>	2,394,048	1,937,470	81	456,578	19
	1,828,956	923,288	50	905,668	50

COOPERATIVA LOMA LARGA  
NIT. 805.005.466-1

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020

FOTOCOPIAS					
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	180,708	128,800	71	51,908	29
GASTOS DE ASAMBLEA	963,411	877,800	91	85,611	9
GASTOS DE DIRECTIVOS	3,367,756	1,948,861	58	1,418,895	42
GASTOS DE COMITES	672,552	236,571	35	435,981	65
GASTOS LEGALES	917,952	244,656	27	673,296	73
GASTOS VARIOS	777,768	4,200,000	540	(3,422,232)	-440
REEMPLAZOS	12,062,303	27,838,358	230	(15,776,055)	-130
<b>ACTIVOS FIJOS DE MENOR CUANTIA</b>	139,092	21,000	15	118,092	85
UPS 2300	500,004	680,000	136	(179,996)	-36
CAMARA Y PARLANTE PARA COMPUTADOR		130,000			
CELULAR SAMSUNG A-01		110,000			
<b>OTROS</b>		440,000			
DILIGENCIAS VARIAS PARA DEMANDA COSTAS	672,072	1,392,009	207	(720,220)	-107
ARREGLO CELULAR GERENCIA		69,400			
MEDIOS MAGNETICOS		133,100			
IMPUESTO AL CONSUMO TELEFONIA		350,000			
REVISION 2 EXTINTORES		83,310			
CALAMIDAD SOMESTICA -FLORO-		30,000			
LAVADA CORTINAS		292,953			
DUPLICADO LLAVES, PINTURA, ASESORIA PAGO ICA, DONACION, 3 AVISOS		77,000			
JORNALES		356,246			
GUADAÑA		753		(753)	
<b>PARCELACION</b>	2,108,448	1,311,957	62	796,491	38
REUBICACION LINEA ELECTRICA -EULALIA BANGUERA-	3,336,623	16,794,450	503	(13,457,827)	-403
REPARACION TECHO OFICINA		2,200,000			
1 CANASTA DE BASURA		5,401,500			
PLANO TOPOGRAFICO ZONA ANTIGUA		2,258,064			
CORTE ARBOL EUCALIPTO		1,777,000			
MANGUERA INCENDIOS		645,160			
LIMPIEZA POZO SEPTICO Y RETIRO ENJAMBRE ABEJAS		584,000			
COMPRAS VARIAS		967,742			
HERRAMIENTAS		2,960,984			
BODEGA	596,196	2,044,649	343	(1,448,453)	-243
PARQUEADEROS		385,489		(385,489)	
IMPLEMENTACION	181,140	121,625	67	59,515	33
<b>GASTOS ACUEDUCTO</b>	500,004	-	0	500,004	100
<b>DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	4,028,724	5,086,426	126	(1,057,702)	-26
MAQUINARIA Y EQUIPO	193,704	193,704	100	-	
GUADAÑA HUSQVARNA Y 143R11	193,704	193,704	100	-	
AIRE ACONDICIONADO LG 12000B	188,844	188,844	100	-	
<b>OTROS GASTOS</b>	4,860	4,860	100	-	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	2,452,512	3,165,817	129	(713,305)	-29
GRAVAMENES CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	1,961,400	1,573,668	80	387,731	19
COMISIONES	1,459,272	1,223,845	84	235,427	16
<b>GASTOS VARIOS</b>	502,128	334,815	67	167,313	33
MULTAS, SANCIONES, LITIGIOS, INDEMNIZACIONES Y DEM/ OTROS	5,112	313,149		(308,037)	
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>	5,112	313,149		(308,037)	
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	486,000	1,279,000	263	(793,000)	-10
<b>TOTAL ----&gt;</b>	486,000	1,279,000	263	(793,000)	-10
	487,249,896	505,199,516		(17,949,620)	
<b>EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>		1,131,160			

  
CONSUELO MARIA COBÓ G.  
GERENTE

  
LIZETH PAOLA MUÑOZ  
REVISORA FISCAL  
MATRICULA 178814-T

  
LUZ MARINA CASTILLO C.  
CONTADORA  
MATRICULA 4609-T

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2020-2019**  
**DE CARÁCTER GENERAL**

**ENTE ECONÓMICO**

**NOTA No. 1**

En el mes de marzo de 1995, un grupo de profesores de la Universidad del Valle, tuvo la idea de interesar a sus colegas de la institución en construir un proyecto de vivienda ambiental, buscando una forma de vida más agradable para su familia. Este proyecto estaría ubicado en la zona rural de Cali, buscando el contacto con la naturaleza, como elemento central de satisfacción de la vida cotidiana, dentro de la idea de vivienda. Por lo tanto sus elementos sustanciales, el cuidado, el mantenimiento y la recuperación del entorno natural en donde se localiza el proyecto. Noventa y una persona en su gran mayoría profesores de la Universidad del Valle, respondieron a esta idea y crearon la **Cooperativa Loma Larga**, en diciembre de 1996, para administrar y conservar un proyecto de vivienda ambiental dentro del contexto del **Desarrollo Sostenible**.

La COOPERATIVA LOMA LARGA se constituyó por documento privado en Asamblea general de Asociados el 3 de julio de 1996. Registro Cámara de Comercio de Cali de Noviembre 13 de 1996 bajo el número 00204 del libro 1. Personería Jurídica del Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas DANCOOP, Seccional Valle, otorgada según auto 001297 de abril 30 de 1997.

La Cooperativa tiene su domicilio en la Carrera 61 No. 9-99 Local 4 Municipio de Cali.

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La Cooperativa Loma Larga prepara y registra su información financiera con base en las normas de contabilidad de aceptación general en Colombia, de conformidad con normas e instrucciones contables de la Superintendencia de Economía Solidaria y demás disposiciones legales. Efectúan una contabilidad de realización económica y causación contable.

**ADOPCIÓN DE LA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE**

COOPERATIVA LOMA LARGA, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Micro cooperativas, es decir la NIF para las microempresas, a partir de enero de 2014, cuando se inicia el año de transición. El Decreto 2706 de 2012 regula las NIF para Microempresas.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIF para las microempresas.

## ASPECTOS LEGALES

La COOPERATIVA LOMA LARGA, está dando cumplimiento al cobro y pago de Los siguientes impuestos y aplicaciones de las normas legales municipales:

- Impuesto al Valor Agregado IVA, a las tarifas establecidas legalmente, del 19%, periodicidad cuatrimestral.
- Impuesto de Industria y Comercio, las entidades sin ánimo de lucro están gravadas con este impuesto según la ley 14 de 1983, Decreto extraordinario 411.0.20.0259 de 2015, el compila los acuerdos 0321 de 2011, 0338 de 2012, 0339 de 2013, 0346 de 2013, 0357 de 2013 y 0380 de 2014, Acuerdo 434 de diciembre 21 de 2017. la Cooperativa se encuentra gravada en los ingresos diferentes a las cuotas de administración.
- Impuesto de Renta, A partir de diciembre 30 del año 2004 y de marzo 9 del año 2005 las Cooperativas empezarían a regirse en materia tributaria por los decretos 4400 y el decreto 640.

La Ley 1819 de 2016 modifica la aplicación del 20% del excedente.

El 29 de diciembre de 2016 fue sancionada la Ley 1819 por medio de la cual se adopta una reforma tributaria estructural, se fortalecen los mecanismos de lucha contra la evasión y la elusión fiscal, y se dictan otras disposiciones.

En lo que tiene que ver con las cooperativas, la Ley 1819 prevé lo siguiente:

### **Régimen Tributario Especial.**

Es importante mencionar en primer lugar que las cooperativas mantienen el Régimen Tributario Especial, lo cual es un reconocimiento a su naturaleza y a sus diferencias con las restantes entidades sin ánimo de lucro, de ahí que se mantiene la adición de un artículo especial en el Estatuto Tributario para regular su tratamiento, que es el 19-4.

En la Ley se dice expresamente (artículo 142) que las cooperativas pertenecen al Régimen Tributario Especial, lo que significa que no están obligadas a llevar a cabo el procedimiento ante la DIAN para obtener su calificación en dicho régimen, lo cual se ratifica en el artículo 140 de la Ley, modificatorio del artículo 19 del Estatuto Tributario (ver parágrafo 1). Es de obligatoria observancia para el sector Cooperativo, dentro del cual está la Cooperativa Loma Larga y que corresponde al registro WEB que se debe surtir dentro del proceso de PERMANENCIA y desde el año 2019, de ACTUALIZACION.

Las entidades mencionadas en el artículo 19 y 19-4 del Estatuto Tributario –ET– (fundaciones, corporaciones, asociaciones sin ánimo de lucro y entidades del sector cooperativo) pertenecientes al régimen tributario especial –RTE– **deberán realizar la actualización del registro web dentro de los tres (3) primeros meses del año**, de conformidad con el inciso tercero del artículo 364-5 del ET, adicionado por el artículo 162 de la Ley 1819 de 2016.

La Ley prevé que las cooperativas, sus asociaciones, uniones, ligas centrales y demás entidades mencionadas en el artículo 142, tributarán sobre sus beneficios netos o excedentes a la tarifa única especial del 20%. Establece también que el cálculo del

beneficio neto o excedente se realizará de acuerdo con la ley y la normativa cooperativa vigente.

**Exclusión del Régimen Tributario Especial.**

Pueden ser excluidas del Régimen Tributario Especial, en los términos del artículo 364-3 del Estatuto Tributario, es decir, cuando no cumplan con las obligaciones establecidas en la legislación cooperativa vigente y en el artículo 19-4;

- Renovación Matricula Mercantil: De acuerdo al Decreto Ley 019 de 2012 artículo 166, se creó el Registro Único Empresarial y Social – RUES, en el cual convergen los registros Mercantil, ENTIDADES SIN ÁNIMO DE LUCRO, ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO. Los derechos de renovación para las entidades sin ánimo de lucro tendrán como base los activos a 31 de diciembre del año anterior a la renovación, presentando un balance firmado por un contador y el representante legal, y se liquidarán de acuerdo a la tarifa del registro mercantil, a partir del 1 de enero de 2013.
  
- Retención en la Fuente sobre renta, Ica e IVA: El artículo 368 y siguientes del ET señaló que las personas jurídicas son agentes de retención y deben practicar la retención en la fuente cuando se compran bienes o servicios, estableciendo los procedimientos para su aplicación.

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.020 Y DICIEMBRE 31 DE 2.019**

**NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Son los dineros manejados por la cooperativa en caja o en las diferentes entidades financieras provenientes de los pagos realizados por los asociados por cuotas de sostenimiento y proyecto; conservando la política de mantener recursos suficientemente disponibles para el cubrimiento de las obligaciones de carácter operativo como el pago a proveedores y gastos fijos.

	2020	2019	VARIACION %
<b>RECURSOS PARA LA OPERACIÓN DE LA COOPERATIVA</b>			
Caja General y Caja Menor	538,000	538,000	100%
Bancoomeva - Recaudos	17,305,370	15,179,094	114%
<b>Total Recursos para la operación de la Coop.</b>	<b>17,843,370</b>	<b>15,717,094</b>	<b>114%</b>
<b>BANCOS</b>			
Banco Caja Social Fondos (Fondo común, Contingencias)	7,479,219	8,529,512	88%
<b>Recursos Fondos y Aportes sociales Cooperativa</b>	<b>7,479,219</b>	<b>8,529,512</b>	<b>88%</b>
<b>DISPONIBILIDAD RECURSOS PROYECTO</b>			
Bancoomeva Acueducto	1,252,489	75,159,912	2%
Bancoomeval Obras Comunes	1,504,000	1,220,592	123%
Bancoomeva Donación Reforestación	49,132,804	54,301,902	90%
<b>Total Recursos disponibles proyecto</b>	<b>51,889,293</b>	<b>130,682,406</b>	<b>40%</b>
<b>RECURSOS DE LOS NUCLEOS</b>			
Bancoomeva - Núcleo A	5,726,552	7,335,463	78%
Bancoomeva - Núcleo B	205,077	204,965	100%
Bancoomeva - Núcleo C	130,993	130,993	100%
Bancoomeva - Núcleo D	2,616,255	2,615,040	100%
Bancoomeva - Núcleo E	1,302,946	1,740,404	75%
<b>Total Recursos de los núcleos</b>	<b>9,981,823</b>	<b>12,026,865</b>	<b>83%</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>87,193,705</b>	<b>166,955,877</b>	<b>52%</b>

**INVERSIONES EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

La Supersolidaria a través de la nueva circular básica contable y financiera 004/2008 y las circulares externas 0014, 0016, 0021 expedidas en el 2.003 efectuó modificación de las inversiones así: Inversiones negociables, inversiones para mantener hasta el vencimiento e inversiones disponibles para la venta. La Cooperativa ha clasificado sus inversiones en Inversiones para mantener hasta el vencimiento, a 90 días.

	Vencimiento	2020	2019	VARIACION %
CDT Bancoomeva (Aportes)	28-feb-20	-	5,486,836	
CDT Banco Caja Social (Reservas)	16-mar-20	-	39,115,875	
CDT Banco Caja Social (Otros aportes)	24-ene-20	6,617,354	6,617,354	100%
<b>Total Inversiones Equivalentes al efectivo</b>		<b>6,617,354</b>	<b>51,220,065</b>	<b>13%</b>
FIDUCIA Bancoomeva (Aportes)		52,500,150	-	
FIDUCIA Banco Caja Social (Reservas)		39,342,308	-	
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>91,842,458</b>	<b>-</b>	
		<b>185,653,517</b>	<b>218,175,943</b>	<b>85%</b>

**NOTA 3. DEUDORES Y OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**

En esta cuenta se registran los cobros por cuotas de administración y aportes sociales Así: \$2.511 como Aporte Social, \$223.100 Cuota de administración para la cooperativa.

**DEUDORES COMERCIALES**

	2020	2019	VARIACION %
Cartera inferior a 180 días	5,804,254	8,873,278	65%

**OTRAS DEUDORES COMERCIALES**

Son cuentas originadas por préstamos a Empleados, causación de intereses sobre inversiones, Cuotas de Univalle, y anticipo por servicios.

**CORRIENTES:**

	2020	2019	VARIACION %
Empleados	1,452,967	2,961,895	49%
Intereses CDT	64,627	443,699	15%
Univalle (cuotas admon - Sostenimiento de Dic -Acueducto)	15,961,954	15,699,536	102%

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.020 Y DICIEMBRE 31 DE 2.019**

Anticipos	25,626	-	
Gloria Amparo / Servicios	194,278	176,180	110%
Asociado Núcleos (Acueducto)	8,567,506	14,613,983	59%
Asociados Núcleos A D Y E (Cuota Extra)	6,815,591	6,607,505	103%
Interventoría obra Acueducto	-	13,333,332	
Donación Ingeniería y Asesoría Forestal (Mntto arboles)	2,041,167	-	
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES A CORTO PLAZO</b>	<b>35,123,716</b>	<b>53,836,130</b>	<b>65%</b>
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES CORRIENTES</b>	<b>40,927,970</b>	<b>62,709,408</b>	<b>65%</b>
<b>DEUDORES COMERCIALES NO CORRIENTES</b>			
Abogada Isabel Cristina/ Gastos demanda -Costas	4,900,000	4,900,000	100%
Cartera superior a 180 días	9,048,000	3,402,000	266%
Anticipo Florentino Martínez (Compras Parcelación)	-	595,000	
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO</b>	<b>13,948,000</b>	<b>8,897,000</b>	<b>157%</b>

**OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**

En esta cuenta se registra la inversión que la Cooperativa posee en entidades del sector solidario.

Otras Inversiones	2020	2019	VARIACION %
	1,494,820	1,494,820	100%

**NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Son los activos que posee la Cooperativa, contabilizados por su costo histórico. La depreciación es calculada sobre el costo, utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos.

Según el artículo 51 de la ley 111/2006 la Cooperativa deprecia con la siguiente vida útil:  
 Máquinaria y Equipo y Equipo de Oficina a 10 años, Equipo de Computo a 5 años

El saldo de esta cuenta corresponde a los activos fijos adquiridos con anterioridad al año 2020, por valor de \$1.995.157  
 Los activos totalmente depreciados y que no se encuentran en uso se dieron de baja con autorización del Consejo de Admón.

**NOTA 5. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Los Impuestos pendientes por pagar corresponden a Industria y Comercio, Retención en la Fuente, Reteica, Impuesto a las Ventas, 20% Impto Renta.

	2020	2019	VARIACION %
IVA	9,013,896	12,132,131	74%
Impuesto de Renta	676,000	364,000	186%
ReteFuente	148,739	3,057,905	5%
Reteica	85,546	286,129	30%
Industria y Comercio	102,000	61,000	167%
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>10,026,181</b>	<b>15,901,165</b>	<b>462%</b>

**NOTA 6. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Las cuentas por pagar de la cooperativa son las obligaciones a corto plazo contraídas con terceros para su funcionamiento en desarrollo del objeto social, adicionalmente los aportes a Ex-asociados.

Las cuentas por pagar del proyecto son las obligaciones contraídas para el logro del desarrollo del mismo, a la fecha se debe el saldo de la instalación panel solar puerta Núcleo A, 2 viajes Roca muerta arreglo vía, gastos escrituras por tramite del Englobe de los terrenos.

<b>CUENTAS POR PAGAR COOPERATIVA</b>			
	2020	2019	VARIACION %
DEVOLUCION APORTES SOCIALES EXASOCIADOS	7,946,376	2,759,964	288%
HONORARIOS	8,925,890	2,732,090	327%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4,320,943	4,093,386	106%
OTROS (SERV PUBLICOS, CELULAR, DOMINIO)	549,298	2,029,175	27%
<b>TOTAL COOPERATIVA</b>	<b>21,742,507</b>	<b>11,614,615</b>	<b>187%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR PROYECTO</b>			
HONORARIOS DEMANDA EN CURSO	4,000,000	6,000,000	67%
HONORARIOS (ACUEDUCTO Y TOPOGRAFIA)	-	23,055,849	
HONORARIOS (VIDEO, GUIA AVES)	-	7,898,218	
ADS (PLANTA SOLAR PUERTA NÚCLEO A)	748,152	-	
EMILIO GOMEZ (2 VIAJES ROCA MUERTA)	800,000	-	
SERVICIOS PUBLICOS TERRENO	93,924	114,787	82%
<b>TOTAL PROYECTO</b>	<b>5,642,076</b>	<b>37,068,854</b>	<b>15%</b>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>27,384,583</b>	<b>48,683,469</b>	<b>56%</b>

**FONDOS SOCIALES**

Comprende los fondos agotables originados en la distribución anual de excedentes operacionales de conformidad con la ley, los Estatutos y mandatos de la Asamblea General de Asociados, destinados a Educación, Solidaridad y Otros Fondos Específicos.  
 Asamblea General de Asociados No. 47 de marzo 12 del 2020

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.020**

**El Fondo de Educación presenta el siguiente movimiento.**

Se Incrementa en \$214.293, por la Distribución de Excedentes del año 2.019, Se efectuaron las sgtes erogaciones:

	Educación
SALDO DIC /2019	1,439,471
INCREMENTO	214,293
<b>EJECUCIÓN</b>	
2 Capacitaciones Economía Solidaria	690,000
2 Cursos Sarlaf y el poder del delegado	331,008
Manual basico Economía Solidaria, Certificados	105,000
Seminario actualización sicsest	75,000
<b>NUEVO SALDO</b>	<b>452,756</b>

	Solidaridad
SALDO DIC /2019	354,443
INCREMENTO	107,147
<b>EJECUCIÓN</b>	
Auxilio Calamidad Domestica /Florentino	207,047
Arreglo Techo escuela el Peon	254,543
<b>NUEVO SALDO</b>	<b>-</b>

**El Fondo de Conservación ecológica presenta el siguiente movimiento**

El Fondo de Conservación Ecológica Se incrementa por la Distribución de Excedentes por valor de \$214.292, se efectuaron las sgtes erogaciones:

	Conserv. Ecológica
SALDO DIC /2019	46,434,259
INCREMENTO	214,292
LIMPIEZA LOTES, VTA ARBOLES	1,549,000
DONACION FUNDACION PARA LA CONSERVACION DE LA BIODIVERSIDAD Y DESARROLLO SOSTENIBLE	20,000,000
DONACION ESCOBAR SAS	11,885,750
DONACION CIMA SAS	11,780,100
DONACION INGENIERIA Y ASESORIA FORESTAL	7,309,902
DONACION BRILLANTEX MULTISERVICIOS SAS	2,250,000
VENTA GUIA DE AVES	834,000
INGRESOS FINANCIEROS	14,768
EJECUCIÓN: REFORESTACIÓN	51,098,100
<b>NUEVO SALDO</b>	<b>51,173,971</b>

**El Fondo Desarrollo Comunitario presenta el siguiente movimiento**

	Desarrollo Comunitario
SALDO DIC /2019	19,149
<b>EJECUCIÓN</b>	
<b>NUEVO SALDO</b>	<b>19,149</b>

**Fondo Otros Fines**

Por disposición de la Asamblea, se creó un Fondo Común específico (Asesorías profesionales y de capacitación para asociados en temas cooperativos y formas Asociativas), a la fecha tiene un saldo de \$1.006.953

**TOTAL PASIVOS NO FINANCIEROS**

**52,652,829**

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.020**

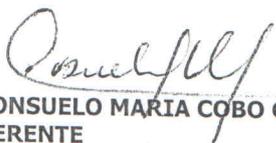
**NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Está representada por los Ingresos recibidos de los asociados, y los costos ejecutados para el desarrollo de infraestructura de los diferentes núcleos.

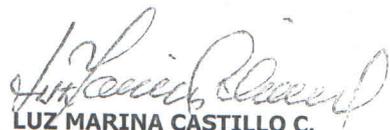
	AÑO 2.020	AÑO 2.019	VARIACION %
<b>ANTICIPO NUCLEO A</b>			
INGRESOS			
COSTOS	312,802,682	308,799,255	101%
<b>SALDO NETO NUCLEO A</b>	<u>303,077,282</u>	<u>298,412,757</u>	<u>102%</u>
<b>ANTICIPO NUCLEO B</b>	<u>9,725,400</u>	<u>10,386,498</u>	<u>94%</u>
INGRESOS			
COSTOS	220,943,206	220,943,094	100%
<b>SALDO NETO NUCLEO B</b>	<u>220,738,124</u>	<u>220,738,124</u>	<u>100%</u>
<b>ANTICIPO NUCLEO C</b>	<u>205,082</u>	<u>204,970</u>	<u>100%</u>
INGRESOS			
COSTOS	446,284,924	446,284,923	100%
<b>SALDO NETO NUCLEO C</b>	<u>446,153,931</u>	<u>446,153,931</u>	<u>100%</u>
<b>ANTICIPO NUCLEO D</b>	<u>130,993</u>	<u>130,992</u>	<u>100%</u>
INGRESOS			
COSTOS	129,098,920	129,097,707	100%
<b>SALDO NETO NUCLEO D</b>	<u>126,842,645</u>	<u>126,482,595</u>	<u>100%</u>
<b>ANTICIPO NUCLEO E</b>	<u>2,256,275</u>	<u>2,615,112</u>	<u>86%</u>
INGRESOS			
COSTOS	222,839,278	220,288,302	101%
<b>SALDO NETO NUCLEO E</b>	<u>219,835,332</u>	<u>216,929,897</u>	<u>101%</u>
<b>OBRAS COMUNES</b>	<u>3,003,946</u>	<u>3,358,405</u>	<u>89%</u>
INGRESOS			
COSTOS	160,572,256	160,572,256	100%
<b>SALDO NETO OBRAS COMUNES</b>	<u>159,068,253</u>	<u>159,068,253</u>	<u>100%</u>
<b>ACUEDUCTO</b>	<u>1,504,003</u>	<u>1,504,003</u>	<u>100%</u>
INGRESOS			
COSTOS	518,825,078	484,822,025	107%
<b>SALDO NETO ACUEDUCTO</b>	<u>510,743,541</u>	<u>454,121,864</u>	<u>112%</u>
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<u>8,081,537</u>	<u>30,700,161</u>	<u>26%</u>
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<u>24,907,236</u>	<u>48,900,141</u>	<u>51%</u>
Los valores reflejados en esta cuenta, se originan en las cuentas de Bancos y Cuentas por Cobrar, ya que muchas partidas fueron causadas en los diferentes núcleos por concepto de cuotas extras. (Puerta, Huellas, Cámaras, Mantenimiento)			
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			
BENEFICIOS LABORALES	11,050,283	10,490,928	105%
APORTES PARAFISCALES	2,429,558	2,233,089	109%
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<u>13,479,841</u>	<u>12,724,017</u>	<u>106%</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<u>38,387,077</u>	<u>61,624,158</u>	<u>62%</u>

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**ANALISIS DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.020 Y 2.019**

	AÑO 2.020	AÑO 2.019	VARIACION %
<b>(AUMENTO) DISMINUCION EN ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO Y EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	(32,522,426)	20,428,637	-159%
INVERSIONES CORTO PLAZO	-	(40,609,229)	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS	<u>(21,781,438)</u>	<u>(32,493,314)</u>	67%
<b>TOTAL DISMINUCION DE ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>(54,303,864)</u></b>	<b><u>(52,673,906)</u></b>	<b>103%</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR	(27,204,959)	12,925,031	-210%
OBLIGACIONES LABORALES X BENEFICIO A EMPLEADOS	559,355	552,697	101%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	227,557	2,621,586	9%
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	<u>(23,992,904)</u>	<u>(98,283,446)</u>	24%
<b>TOTAL AUMENTO EN PASIVOS CORRIENTES</b>	<b><u>(50,410,951)</u></b>	<b><u>(82,184,132)</u></b>	<b>61%</b>
<b>CAMBIO NETO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b><u><u>(3,892,913)</u></u></b>	<b><u><u>29,510,226</u></u></b>	<b>-13%</b>

  
**CONSUELO MARIA COBO G.**  
**GERENTE**

  
**LIZETH PAOLA MUÑOZ**  
**REVISORA FISCAL**  
**MATRICULA 178814-T**

  
**LUZ MARINA CASTILLO C.**  
**CONTADORA**  
**MATRICULA 4609-T**

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
**AÑOS 2.020 Y 2.019**

**1.INDICADORES DE LIQUIDEZ**

Permite determinar la capacidad de la Cooperativa para asumir el pago de las deudas cuyo vencimiento es inferior a un año.

**a) RAZON CORRIENTE**

Es la relación de Activos Corrientes con Pasivos Corrientes.  $R.C = \frac{\text{Activos Corrientes}}{\text{Pasivos Corrientes}}$

Año 2020 = $\frac{228.076.307}{75.797.841} = 3.00$	Año 2019 = $\frac{282.380.171}{126.208.792} = 2.24$	<b>Variación</b> <b>0.76</b>
--	---	---------------------------------

La liquidez durante el año 2.020 aumentó respecto al año 2.019 en 0.76, mejoró este indicador frente al año 2019, por cada peso de obligaciones a corto plazo tiene 3.02 de disponibilidad de recursos.

**b) CAPITAL DE TRABAJO**

Nos muestra los recursos con los que contaría la Cooperativa para desarrollar sus operaciones, luego de cancelar los Pasivos exigibles  $\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$

Año 2020 = $228.076.307 - 75.797.841 = 152.278.466$	Año 2019 = $282.380.171 - 126.208.792 = 156.171.379$
---	--

**Variación del Capital de Trabajo (3.892.913)**

Se presenta una disminución en el capital de trabajo por valor de \$3.892.913 originado en el movimiento de la cartera, disminución de inversiones para ser utilizados en la obra del acueducto, ejecución de los fondos y devolución de aportes por retiro de asociados.

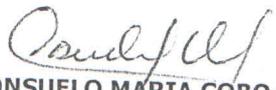
**2.INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO**

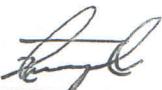
**RAZON DE DEUDA**

Es el grado de participación de los acreedores en la financiación de los activos de la Cooperativa razón por la cual se calcula partiendo de la relación entre el pasivo total y el activo total

Año 2020 = $\frac{128.450.670}{244.019.464} = 52\%$	Año 2019 = $\frac{175.141.627}{293.466.033} = 60\%$	<b>Variación</b> <b>8%</b>
---	---	-------------------------------

El endeudamiento de la Cooperativa está representado en los depósitos para desarrollar proyectos en la Parcelación como la obra del acueducto y para ejecución de los fondos de orden legal según su destinación.

  
**CONSUELO MARIA COBO G.**  
GERENTE

  
**LIZETH PAOLA MUÑOZ**  
REVISORA FISCAL  
MATRICULA 178814-T

  
**LUZ MARINA CASTILLO (**  
**CONTADORA**  
MATRICULA 4609-T

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.020 Y 2.019**

	AÑO 2.020	AÑO 2.019	VARIACION %
<b>FONDOS PROVISTOS POR:</b>			
GANANCIA O (PÉRDIDA)	1,131,160	1,071,465	106%
<b>MAS INCREMENTO POR:</b>			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	193,705	835,104	23%
AUMENTO FONDOS SOCIALES	3,719,994	-	
AUMENTO CAPITAL SOCIAL	-	1,953,315	
RESERVAS	214,293	693,898	31%
<b>TOTAL FONDOS PROVISTOS</b>	<u><b>5,259,152</b></u>	<u><b>4,553,782</b></u>	<b>115%</b>
<b>FONDOS APLICADOS A:</b>			
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	5,051,000	(34,486,472)	-15%
DISMINUCIÓN CAPITAL SOCIAL	3,029,600	-	
DISMINUCIÓN FONDOS SOCIALES	-	6,060,518	
GANANCIA DISTRIBUIDA EN LOS FONDOS	1,071,465	3,469,490	31%
<b>TOTAL FONDOS APLICADOS</b>	<u><b>9,152,065</b></u>	<u><b>(24,956,464)</b></u>	<b>-37%</b>
<b>CAMBIO NETO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<u><b>(3,892,913)</b></u>	<u><b>29,510,246</b></u>	<b>-13%</b>

  
**CONSUELO MARÍA COBO G.**  
**GERENTE**

  
**LIZETH PAOLA MUÑOZ**  
**REVISORA FISCAL**  
**MATRICULA 178814-T**

  
**LUZ MARINA CASTILLO C.**  
**CONTADORA**  
**MATRICULA 4609-T**

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO 2.020**

<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
GANANCIA O (PÉRDIDA)	1,131,160
<b>MAS PARTIDAS QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO</b>	
DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	193,705
<b>EFFECTIVO GENERADO POR LA OPERACIÓN</b>	<u>1,324,865</u>
<b>AUMENTO O DISMINUCION EN ACTIVOS</b>	
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR Y DEUDORES COMERCIALES	16,730,438
<b>TOTAL VARIACION DE ACTIVO</b>	<u>16,730,438</u>
<b>AUMENTO O DISMINUCION EN PASIVOS</b>	
DISMINUCIÓN POR IMPUESTOS	(5,874,984)
DISMINUCIÓN OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	(21,298,886)
AUMENTO EN LOS FONDOS SOCIALES	3,719,994
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	(23,237,081)
<b>DISMINUCIÓN EN OTROS PASIVOS</b>	<u>(46,690,957)</u>
<b>TOTAL VARIACION DE PASIVOS</b>	<u>(28,635,654)</u>
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO OPERACIONES</b>	
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
AUMENTO EN INVERSIONES	47,239,747
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u>47,239,747</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
DISMINUCIÓN DE APORTES SOCIALES	(2,435,600)
DISMINUCIÓN DE APORTES EXTRAORDINARIOS	(594,000)
AUMENTO EN OTRAS RESERVAS	214,293
DISMINUCIÓN RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1,071,465)
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<u>(3,886,772)</u>
<b>AUMENTO DE EFECTIVO DURANTE EL PERIODO</b>	<u>(79,762,173)</u>
<b>EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<u>166,955,877</u>
<b>SALDO EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO Y DISCRIMINADO ASI:</b>	<u>87,193,704</u>
<b>CAJA</b>	<b>538,000</b>
<b>CUENTAS AHORROS BANCO CAJA SOCIAL</b>	<b>7,479,219</b>
<b>BANCOOMEVA</b>	<b>79,176,486</b>
<b>TOTAL EFECTIVO AÑO 2020</b>	<u><u>87,193,705</u></u>

  
**CONSUELO MARIA COBO G.**  
**GERENTE**

  
**LIZETH PAOLA MUÑOZ**  
**REVISORA FISCAL**  
**MATRICULA 178814-T**

  
**LUZ MARINA CASTILLO C.**  
**CONTADORA**  
**MATRICULA 4609-T**

**COOPERATIVA LOMA LARGA**  
**NIT. 805.005.466-1**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.020**

**AÑO 2.020**

DISMINUCION CAPITAL SOCIAL	(3,029,600)
INCREMENTO RESERVA PARA PROTECCION APORTES	214,293
GANANCIA O (PÉRDIDA) AÑO 2020	1,131,160
GANANCIA O (PÉRDIDA) AÑO 2019	(1,071,465)
<b>TOTAL CAMBIO EN EL PATRIMONIO</b>	<b><u>(2,755,612)</u></b>

**PROYECTO DISTRIBUCION DE GANANCIAS AÑO 2020**

**GANANCIA O (PÉRDIDA) AÑO 2020**  
GANANCIA O (PÉRDIDA)

**1,131,160**  
**1,131,160**

RESERVA PROTECCION APORTES	20%	226,232
FONDO DE EDUCACIÓN	20%	226,232
FONDO DE SOLIDARIDAD	10%	113,116
FONDO DE CONSERVACIÓN ECOLÓGICA	20%	226,232
A DISPOSICION ASAMBLEA	30%	339,348
<b>TOTAL</b>		<b><u>1,131,160</u></b>

  
**CONSUELO MARIA COBO G.**  
**GERENTE**

  
**LIZETH PAOLA MUÑOZ**  
**REVISORA FISCAL**  
**MATRICULA 178814-T**

  
**LUZ MARINA CASTILLO C.**  
**CONTADORA**  
**MATRICULA 4609-T**