

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA  
COOASOATLAN**

NIT. 800,172,937-5

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE :**

(expresados en pesos colombianos)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>VARIACION</b>
Efectivo y equivalente al efectivo	4	858.518.029	644.976.970	213.541.059
Inventario	5	25.815.082	61.087.606	(35.272.524)
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	786.917.634	580.099.648	206.817.986
Activos por impuestos	7	5.413.611	11.186.508	(5.772.897)
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.676.664.356</b>	<b>1.297.350.732</b>	<b>379.313.624</b>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	6	510.163.999	1.414.049.966	(903.885.967)
Otros activos no financieros no corrientes	8	1.228.439.851	1.228.439.851	-
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	13.669.787	18.251.917	(4.582.130)
Propiedad, planta y equipo	10	1.264.689.971	1.440.028.994	(175.339.023)
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.016.963.608</b>	<b>4.100.770.728</b>	<b>(1.083.807.120)</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4.693.627.964</b>	<b>5.398.121.460</b>	<b>(704.493.496)</b>
 <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
<b>PASIVOS</b>				
Beneficios a empleados	11	105.512.811	111.029.311	(5.516.500)
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	12	1.301.355.472	985.379.427	315.976.045
Pasivos por impuestos corrientes	13	98.369.902	71.320.141	27.049.761
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.505.238.185</b>	<b>1.167.728.879</b>	<b>337.509.306</b>
Otros pasivos no financieros no corrientes	14	486.239.455	1.116.890.022	(630.650.567)
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar no corrientes	15	1.502.256.812	1.906.257.488	(404.000.676)
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.988.496.267</b>	<b>3.023.147.510</b>	<b>(1.034.651.243)</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>3.493.734.452</b>	<b>4.190.876.389</b>	<b>(697.141.937)</b>
 <b>PATRIMONIO</b>				
Aportes sociales	16	881.913.335	877.174.229	4.739.106
Reservas		319.201.822	301.360.976	17.840.846
Otras reservas		189.203.302	189.203.302	-
Resultados de ejercicios anteriores (ajustes NIIF)		(196.175.130)	(196.175.130)	-
Resultado del ejercicio		5.750.183	35.681.694	(29.931.511)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.199.893.512</b>	<b>1.207.245.071</b>	<b>(7.351.559)</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>4.693.627.964</b>	<b>5.398.121.460</b>	<b>(704.493.496)</b>



**JESUS GARCIA OSPINO**  
GERENTE



**NORMA BARRERA BUSTOS**  
CONTADOR TP 141970-T



**LUIS SANCHEZ GONZALEZ**  
REVISOR FISCAL TP 26261-T

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA

COOASOATLAN

NIT. 800,172,937-5

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION

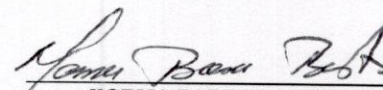
AL 31 DE DICIEMBRE DE

(expresados en pesos colombianos)

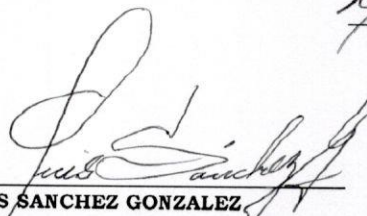
	<u>NOTAS</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>VARIACION</u>
Ingresos de actividades ordinarias	17	2.463.640.308	3.342.434.557	(878.794.249)
Costos de venta y operación	18	(1.441.001.767)	(2.053.524.929)	612.523.162
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1.022.638.541</b>	<b>1.288.909.628</b>	<b>-266.271.087</b>
Otros ingresos	19	185.191.169	113.668.052	71.523.117
Gastos de administración y operación	20	(1.094.160.103)	(1.067.818.335)	-26.341.768
Gastos Financieros	21	(107.919.424)	(299.077.651)	191.158.227
<b>Excedente y/o Pérdida</b>		<b>5.750.183</b>	<b>35.681.694</b>	<b>(29.931.511)</b>



JESUS GARCIA OSPINO  
GERENTE



NORMA BARRERA BUSTOS  
CONTADOR TP 141970-T



LUIS SANCHEZ GONZALEZ  
REVISOR FICAL TP 26261-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE  
BARRANQUILLA  
COOASOATLAN  
NIT. 800.172.937-5**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31 DE 2020  
(expresados en pesos colombianos)**

**METODO INDIRECTO**

**1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

**EXCEDENTES Y /O PERDIDAS DEL PERIODO** 5.750.183

**Ajuste a los resultados que no afectan el efectivo**

Gastos de Depreciacion 12.434.140

Amortizacion y Agotamiento 4.582.123

**EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** **22.766.446**

**MAS: CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES**

Disminucion en Inventario 35.272.524

Disminucion Deudores Comerciales y otras Cuentas por cobrar 697.067.981

Disminucion Activos por Impuestos 5.772.897

Disminucion Beneficios a Empleados -5.516.500

Aumento en cuentas comerciales y otras cuentas por pagar -88.024.531

Aumento pasivos por impuestos corrientes 27.049.761

Disminucion otros pasivos -630.650.567

**TOTAL CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES** **40.971.565**

**EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDAD OPERACIÓN** **63.738.011**

**2. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

Disminución Propiedad, Planta y Equipo 162.904.790

**TOTAL DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION** **162.904.790**

**3. FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Aumento aportes sociales 4.739.106

Aumentos en reservas para Proteccion de Aportes 17.840.846

Aplicación Excedente de Ejercicios Anteriores -35.681.694

**Efectivo Neto Por Actividades de Financiacion** **-13.101.742**

**AUMENTO O DISMINUCION EN EL EFECTIVO DURANTE EL  
TRANSCURSO DEL AÑO**

**213.541.059**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO PRINCIPIO DEL AÑO**

**644.976.970**

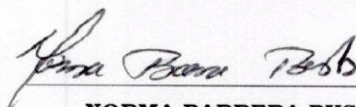
**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO**

**858.518.029**



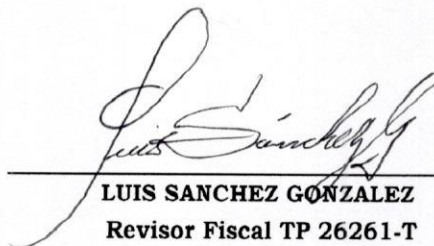
**JESUS GARCIA OSPINO**

Gerente



**NORMA BARRERA BUSTOS**

Contador T.P 141970-T



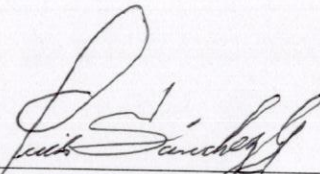
**LUIS SANCHEZ GONZALEZ**  
Revisor Fiscal TP 26261-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA**  
**COOASOATLAN**  
**NIT. 800.172.937-5**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020,2019**  
**(expresados en pesos colombianos)**

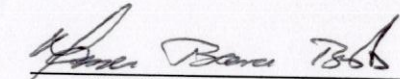
	<b>APORTES SOCIALES</b>	<b>RESERVA PROTECCION SOCIAL</b>	<b>FONDO REV. APORTES</b>	<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA</b>	<b>PERDIDAS ADOPCION NIIF</b>	<b>TOTAL</b>
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2019	877.174.229	301.360.976	189.203.302	35.681.694	-196.175.130	1.207.245.071
AUMENTO EN APORTES SOCIALES	4.739.106					4.739.106
AUMENTO RESERVA PROTECCION DE APORTES		17.840.846				17.840.846
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES				-35.681.694		-35.681.694
EXCEDENTE Y / Ó PERDIDA DEL EJERCICIO				5.750.183		5.750.183
<b>TOTALES</b>	<b>881.913.335</b>	<b>319.201.822</b>	<b>189.203.302</b>	<b>5.750.183</b>	<b>-196.175.130</b>	<b>1.199.893.512</b>



**JESUS GARCIA OSPINO**  
Gerente



**LUIS SANCHEZ GONZALEZ**  
Revisor Fiscal T.P 26261-T



**NORMA BARRERA BUSTOS**  
Contador T.P 141970-T

31

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA METROPOLITANA DE BARRANQUILLA  
COOASOATLAN  
800.172.937-5  
PROYECTO DE DISTRIBUCION DE EXCEDENTES AL CIERRE DEL EJERCICIO DE 2020  
BASADO EN LOS ARTICULOS 54, 55 DE LA LEY 79 DE 1988 Y ARTICULO 142 DE LA LEY 1819 DE 2016  
REGLAMENTADO POR DECRETO 2150 DE 2017

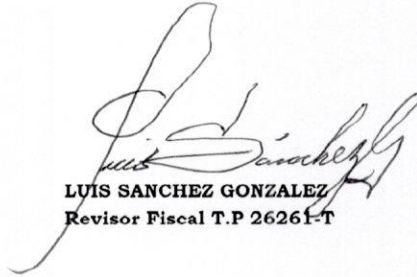
<b>EXCEDENTE AÑO 2020</b>		<b>\$ 5.750.183</b>
<b>Menos : FONDOS Y RESERVAS LEGALES LEY 79/88</b>		
20% PROTECCION DE APORTES	\$ 1.150.037	
* 25% FONDO DE EDUCACION	1.437.546	
* 25% FONDO DE SOLIDARIDAD	<u>1.437.546</u>	<b>\$ 4.025.128</b>
<b>30 % EXCEDENTE A DISPOSICION DE LA ASAMBLEA</b>		<b><u>\$ 1.725.055</u></b>
* 20% IMPUESTO DE RENTA		<b>\$ 1.150.037</b>

\*El impuesto de renta será tomado en su totalidad del Fondo de Educacion y Solidaridad. Artículo 54 de la Ley 79 de 1988 en concordancia con el Artículo 19-4 del Estatuto Tributario.

El 30% del remanente neto queda a disposicion de la Asamblea General Ordinaria



JESUS GARCIA OSPINO  
Gerente



LUIS SANCHEZ GONZALEZ  
Revisor Fiscal T.P 26261-T



NORMA BARRERA BUSTOS  
Contador T.P 141970-T

**COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES MULTIACTIVA DEL AREA  
METROPOLITANA DE BARRANQUILLA.  
COOASOATLAN  
NIT 800.172.937-5  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 2020  
(Pesos Colombianos)**

1. **Entidad Reportante**

La Cooperativa de Transportadores Multiactiva del Área Metropolitana de Barranquilla, "COOASOATLAN", fue reconocida como entidad de derecho privado y sin ánimo de lucro, cuya actividad debe cumplirse con fines de interés social.

La Cooperativa actúa con una responsabilidad limitada, con un número ilimitado de asociados, con un patrimonio variable e ilimitado; su duración es indefinida, Personería jurídica # 2976 de agosto 25 de 1992; resolución de licencia de funcionamiento # 000083 de junio 10 de 1993 y resolución de habilitación # 0126 de marzo 13 de 2002 emitida por el Instituto Distrital de Tránsito y Transporte de Barranquilla y tiene por objeto social aunar las fuerzas de trabajo de sus Asociados, Directivos, Empleados y Funcionarios, procurando la defensa de la Cooperativa en todos sus ordenes, organizar la prestación del Transporte Terrestre Automotor de Servicio Público en todas sus modalidades, niveles de servicios y diversos radios de acción y categorías al nivel de áreas Metropolitanas, Interdepartamentales y nacional, en vehículos de propiedad o en tenencia de COOASOATLAN y/o de sus asociados. Un detalle más amplio del objeto social de la Cooperativa se puede ver en el certificado de existencia y representación legal de la cámara de comercio.

La Cooperativa tiene su domicilio principal en el Municipio de Soledad-Atlántico, en la Carrera 14ª No 63-83.

2. **Bases de Presentación**

**2.1 Marco Técnico Normativo**

Los Estados Financieros de Coasoatlan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), aprobadas en Colombia mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 3022 de 2013, sus normas reglamentarias y las demás normas e instrucciones prescritas por la Superintendencia De Puertos y Transportes.

**2.2 Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Cooperativa se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

### **2.3 Importancia Relativa y Materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa y materialidad.

Para efecto de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de lo anteriormente citados.

Cooasoatlan es miembro de la Unión temporal Sistur Transurbanos Nit 900.297.577-7, en ella tiene una participación del 3.88%, participación que se refleja en los estados financieros.

### **2.4 Periodo Contable**

Cooasoatlan, tendrá un ejercicio social con corte al 31 de Diciembre de cada año, a esas fechas la empresa debe cortar sus cuentas y emitir estados financieros.

### **2.5 Base de contabilidad de causación**

La empresa prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo, excepto el estado de flujos de efectivo el cual es preparado en una base de caja.

### **2.6 Cambios en las políticas contables y en la información a revelar**

No se presentaron cambios en las políticas contables en el periodo informado que puedan afectar la comparabilidad de la información financiera presentada frente al último periodo anual reportado.

## **3. Políticas Contables**

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor. El efectivo y equivalente de efectivo se medirá inicial y posteriormente por su valor razonable que corresponde a su valor nominal.

### **3.2 Instrumentos Financieros Básicos**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Valor razonable es el precio por el cual puede intercambiarse un activo, cancelarse un pasivo o intercambiarse un instrumento de patrimonio concedido, entre partes interesadas y debidamente informadas que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

- **Reconocimiento y medición inicial**

La Cooperativa reconocerá un activo o pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer inicialmente un activo financiero, la Entidad lo medirá al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.

Para los activos financieros en la medición inicial que se midan al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.

Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, la Entidad lo medirá al precio de transacción menos los costos de transacción. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios; por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o si se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para instrumentos de deuda similar.

- **Medición posterior.**

Se tienen los dos portafolios de medición:

- Instrumentos financieros básicos, medidos a costo amortizado.
- Instrumentos financieros, medidos a valor razonable.

Al cierre de cada mes o al final del periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma (sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir la venta u otro tipo de disposición).

a) Los instrumentos financieros básicos que cumplan con las condiciones del párrafo 11.8

b) Se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés de efectivo.

Se consideran instrumentos financieros básicos:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y pagar.
- Certificado de Depósito a Término.
- Inversiones con participación inferior al 10% en su patrimonio.
- Cédula de capitalización.

La Cooperativa ha definido como corto plazo en el otorgamiento de crédito **360 días**. Por tanto, los instrumentos de deuda que se clasifiquen como activos y pasivos corrientes de acuerdo con el plazo inferior al mencionado no requerirá del cálculo del descuento a valor presente; es decir se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya una transacción de financiación (de acuerdo con lo descrito en el reconocimiento y medición inicial); para este caso se medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado para un instrumento similar.

### **3.3 Préstamos y cuentas por cobrar**

Que se clasifican como activos corrientes y pasivos corrientes se medirán al importe no descontando del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.  
Los activos no corrientes y pasivos no corrientes se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.  
Las Inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

### **3.4 Provisión de cartera**

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y se actualiza al fin de cada ejercicio con base en análisis de edades de saldos y evaluaciones de las posibilidades de cobro de las cuentas individuales, efectuadas por la administración. Periódicamente se cargan a la provisión o a resultados del ejercicio las sumas que son consideradas incobrables.

### **3.5 Inventario**

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor entre el costo o al valor neto de realización.

Los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

### **3.6 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Cooperativa evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

La entidad efectúa préstamos a los asociados normalmente a 12 meses. Cuando sobrepase este periodo, se generará un deterioro.

Estos préstamos son aprobados de acuerdo al reglamento de crédito de la cooperativa y se medirán al importe no descontando del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

### **3.7 Activos Intangibles**

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro. Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o norma legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados. No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

La vida útil de los activos intangibles que tiene la Coosoaatlan:

CONCEPTO	VIDA UTIL (AÑOS)
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1
SOFTWARE CONTABLE	5
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO U.T	1
PROGRAMAS DE COMPUTADOR U.T	1

### 3.8 Amortización:

El valor sujeto a la amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

### 3.9 Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación

- **Reconocimiento Inicial**

La Cooperativa medirá un elemento de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Hacen parte integral del costo los siguientes conceptos:

El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.

Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Se tendrán activos controlados aquellos cuyo costo de adquisición sea igual a 5 SMMLV. Estos activos controlados se activan e incluyen en el módulo de propiedad, planta y equipo, y serán depreciados en dos meses.

- **Medición posterior**

La Cooperativa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

- **Depreciación**

Cooasoatlan distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La Entidad utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan y sean componentes significativos.

La vida útil definida para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

TIPO	VIDA UTIL
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 años
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE U.T	15 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años

Se revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual. Si las consideraciones de su cambio son pertinentes, dichos cambios se aplicará a partir del 1 de Enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

### **3.10 Beneficios a Empleados**

Obligaciones Laborales: Se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las leyes laborales vigentes.

### **3.11 Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquiridos en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presenta como pasivos no corriente.

### **3.12 Provisiones, Pasivos contingentes y Activos contingentes**

Cooasoatlan reconocerá una provisión cuando tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado y sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación y cuando el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

- **Medición inicial**

La Cooperativa medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que la entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

- **Medición Posterior**

Cooasoatlan cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que se fue originalmente reconocida.

La Cooperativa revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerán en resultados, a menos que la provisión se hubiera originalmente como parte del costo de un activo.

### **3.13 Reconocimiento de los Ingresos**

La Cooperativa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Cooperativa

La Cooperativa incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La Cooperativa excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

La Cooperativa no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferentes, pero la transacción carezca de carácter comercial.

- **venta de bienes.**

La Cooperativa reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones.

-La Cooperativa haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.

-La Cooperativa no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.

-El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad y que sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.

-Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

- **Prestación de servicios.**

La Cooperativa reconocerá los ingresos de actividades ordinarios asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa ( a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.

Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

#### NOTA N° 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente forma:

	2020	2019
EFFECTIVO EN CAJA	4.556.451	20.002.742
BANCO	31.448.263	74.279.962
BANCO U.T	230.295.340	24.239.960
DEPOSITO A TERMINO FIJO	534.574.589	504.846.331
DERECHOS FIDUCIARIOS U.T	57.643.386	21.607.975
<b>TOTAL</b>	<b>858.518.029</b>	<b>644.976.970</b>

El valor razonable del efectivo y equivalentes corresponden a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo y su alta liquidez y a la participación del 3.88% de Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur-Transurbanos de los fideicomisos en distintas entidades financieras.

#### NOTA N° 5 INVENTARIOS

El siguiente es el detalle del inventario:

	2020	2019
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA U.T	25.815.082	61.087.606

Inventario de Mercancia No Fabricada por la Empresa corresponde al combustible, lubricantes, llantas y repuestos utilizado por la Unión Temporal Sistur- Transurbanos para operar su flota de transporte. Este saldo es producto de la participación del 3.88% de Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur- Transurbanos.

#### NOTA N° 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas es el siguiente:

	2020	2019
PRESTAMO ASOCIADOS (1)	377.714.939	343.493.534
PRESTAMOS A EMPLEADOS CONDUCTORES (1)	580.000	2.262.500
CUOTAS POR DESPACHO (2)	246.954.848	68.167.465
CUOTA DE ADMISION	8.620.032	7.305.032
CLIENTES NACIONALES PARTICIPACION U.T (3)	461.781.607	142.547.835
DETERIORO DE CARTERA U.T (3)	(321.920.400)	
PRESTAMOS A EMPLEADOS PARTICIPACION U.T	2.436.711	5.115.793
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.571.752	4.142.069
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO U.T	9.178.145	6.985.808
OTRAS CUENTAS POR COBRAR U.T	-	79.612
<b>TOTAL</b>	<b>786.917.634</b>	<b>580.099.648</b>

Las Cuentas por Cobrar a clientes son instrumentos financieros que se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios

del contrato o precio de transacción. En la medición posterior, al final de cada período del que se informa, la Cooperativa, mide las Cuentas por cobrar al costo menos pérdidas por deterioro.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en éste último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

(1) Con recursos propios, durante el 2020, la cooperativa realizó préstamos por valor total de \$94.977.689, para satisfacer las necesidades económicas de sus asociados y empleados.

(2) Cuotas por despacho, corresponde al valor cuota administración de la cooperativa que se le carga a cada uno de los asociados, a fin que la cooperativa pueda cumplir con todos sus compromisos.

(3) Corresponde a la participación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, en las cuentas por cobrar que tiene la Unión Temporal Sistur Transurbanos con el ente gestor (Transmetro S.A.S), equivalente al 3.88% por concepto de Km comerciales de la última semana del mes de diciembre, Km vacíos de los meses de enero a noviembre de 2020, así mismo en las cuentas por cobrar del fondo de estabilización de 17 quincenas entre año 2020 y 2019. El deterioro de cartera se realiza por evidencia objetiva en el activo financiero, por suceso que el Transporte Público Colectivo -TPC no realiza el aporte del FET por la baja movilidad y que los últimos recursos recaudados no alcanzaron a cubrir todas las quincenas antes de pandemia.

#### NOTA Nº 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas es el siguiente:

	2020	2019
CLIENTES NACIONALES PARTICIPACION U.T (1)	1.490.777.252	1.501.529.109
DETERIORO DE CARTERA (1)	(1.158.345.466)	(477.147.529)
CLIENTES NACIONALES PARTICIPACION U.T	-	30.420.292
<b>SUBTOTAL</b>	<b>332.431.786</b>	<b>1.054.801.872</b>
TRANISER S.A	-	238.285.957
PRESTAMOS A EMPLEADOS EN MISION	-	1.400.000
INCAPACIDADES POR COBRAR	-	-
UNION TEMPORAL SISTUR TRANSURBANOS	316.000	316.000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	26.802.510	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR U.T (4)	159.645.056	129.184.087
DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR U.T	(9.031.353)	(9.937.950)
<b>SUBTOTAL</b>	<b>177.732.213</b>	<b>359.248.094</b>
<b>TOTAL</b>	<b>510.163.999</b>	<b>1.414.049.966</b>

(1) Corresponde a la participación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, en las cuentas por cobrar Km comerciales que tiene la Unión Temporal Sistur Transurbanos con el ente gestor (Transmetro S.A.S), equivalente al 3.88%, esta deuda abarca los periodos de los años 2010 a Septiembre de 2016. El deterioro de cartera se realiza por evidencia objetiva en el activo financiero, por el suceso de infracciones del contrato tales como incumplimiento y mora en el pago del principal.

(4) Corresponde a la participación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, en otras cuentas por cobrar.

**NOTA N° 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS:**

	2020	2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS	5.413.611	11.186.505

Se reconoce en esta cuenta los saldos a favor de la Cooperativa, por concepto de anticipos de impuestos por industria y comercio del municipio de Soledad.

**NOTA N°8 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES:**

	2020	2019
ACCIONES EN SISTUR BARRANQUILLA S.A (1)	956.892.660	956.892.660
ACCIONES EN TRANISER S.A	59.639.734	59.639.734
CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL EMBUSA LTDA	3.838.457	3.838.457
ACCIONES EN SIRCTEC S.A	14.069.000	14.069.000
APORTES EN LA UNION TEMPORAL	194.000.000	194.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>1.228.439.851</b>	<b>1.228.439.851</b>

- (1) Esta cuenta corresponde a las 129.643 acciones suscritas y pagadas en sociedades anónimas, principalmente a las inversiones que posee la Cooperativa en Sistur Barranquilla S.A.

**NOTA N° 9 ACTIVOS INTANGIBLES DIFERENTES A LA PLUSVALIA:**

	2020	2019
ACTIVOS INTANGIBLES PARTICIPACION U.T (1)	7.944.554	7.944.553
AMORTIZACION ACUMULADA U.T	(7.944.554)	(7.122.551)
ACTIVOS INTANGIBLE (2)	18.800.000	18.800.000
AMORTIZACION ACUMULADA	(14.700.278)	(10.940.150)
OTRAS INVERSIONES (3)	9.570.065	9.570.065
<b>TOTAL</b>	<b>13.669.787</b>	<b>18.251.917</b>

(1) Equivale al 3.88% de la participación en la Unión Temporal Sistur-Transurbanos de los activos intangibles.

(2) SOFTWARE CONTSYS Contable y Recaudó a la firma MIL SYSTEM.

(3) Corresponde a las inversiones en equidad seguro.

**NOTA N° 10 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Los elementos de propiedad, planta y equipo de la cooperativa son:

	2020			2019		
	COSTO	MENOS DEPRECIACION	COSTO NETO	COSTO	MENOS DEPRECIACION	COSTO NETO
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	27.237.579	23.687.394	3.550.185	26.334.552	22.167.000	4.167.552
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	26.403.586	21.442.311	4.961.275	26.015.615	19.988.954	6.026.661
VEHICULO (1)	193.436.415	116.174.126	77.262.289	187.748.000	107.485.895	80.262.105
VEHICULO U.T (2)	3.103.503.314	1.928.991.462	1.174.511.852	3.102.562.098	1.758.111.488	1.344.450.610
MAQUINARIA Y EQUIPO	31.714.976	27.310.606	4.404.370	31.659.224	26.537.158	5.122.066
<b>TOTAL</b>	<b>3.382.295.870</b>	<b>2.117.605.899</b>	<b>1.264.689.971</b>	<b>3.374.319.489</b>	<b>1.934.290.495</b>	<b>1.440.028.994</b>

(1) Corresponde a los vehículos de la cooperativa de Placas WFZ-526 No interno 517 y WFZ-525 No interno 575.

(2) Corresponde al 3.88% de la participación en la Unión Temporal Sistur- Transurbanos de la Flota y Equipo de Transporte.

La cooperativa tiene como política general depreciar sus vehículo de Placa WFZ-526 y WFZ 525 a 5 años, cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo, se reconoce en resultados, y los vehículos de la Unión Temporal Sistur- Transurbanos se depreciar a 15 años según contrato No LP-TM300-001-09 de 2009, concesión No 1 para la operación del transporte masivo de pasajeros.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se depreciar usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles de cada componente.

La empresa definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

TIPO	VIDA UTIL
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	10 años
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	5 años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE U.T	15 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años

**NOTA N° 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

	2020	2019
CESANTIAS CONSOLIDADAS	25.521.243	28.314.618
INTERESES DE CESANTIAS	2.214.328	2.423.547
VACACIONES CONSOLIDADAS	10.723.226	15.065.958
LIQUIDACIONES DEFINITIVAS POR PAGAR	-	1.439.461
CESANTIAS CONSOLIDADAS PARTICIPACION UT	67.054.014	63.785.727
<b>TOTAL</b>	<b>105.512.811</b>	<b>111.029.311</b>

Corresponde a las obligaciones laborales consolidadas año 2020 tanto del personal administrativo como operativo de la Cooperativa, así como la participación en las obligaciones laborales consolidadas de la Unión Temporal Sistur Transurbanos, equivalente al 3.88%.

**NOTA N° 12 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

	2020	2019
CUENTAS POR PAGAR ASOCIADOS	7.596.890	8.530.900
CUENTAS POR PAGAR PARTICULARES	30.805.928	17.168.463
RETENCION EN LA FUENTE	521.392	1.853.552
RETENCION Y APORTE DE NOMINA	14.061.515	15.749.300
DIVERSAS	102.919	813.374
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	3.636.961	15.446.621
PROVEEDORES NACIONALES U.T (1)	176.316.889	164.609.813
OBLIGACIONES FINANCIERAS U.T (1)	748.451.467	562.311.131
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR U.T (1)	50.186.188	35.344.571
RETENCION Y APORTE DE NOMINA U.T (1)	163.382.241	163.551.702
RETENCION EN LA FUENTE U.T (1)	7.689.113	-
DIVERSAS (1)	98.603.969	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.301.355.472</b>	<b>985.379.427</b>

(1) Corresponde al 3.88% de la participación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos, por los conceptos de deudas con proveedores, obligaciones bancarias, costos y gastos por pagar y por retención y aporte de nómina.

**NOTA N° 13 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:**

	2020	2018
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS U.T (1)	98.369.902	71.320.141

(1) Corresponde al 3.88% de la participación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos en las liquidaciones de los bimestres de ICA

**NOTA N° 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES:**

	2020	2019
FONDO DE RESPONSABILIDAD CIVIL	-	2.129.564
FONDO SEGURO CONTRA/EXTRA CONTRACTUAL (1)	12.373.035	12.706.880
FONDO DE REPOSICION	-	1.118.000
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES	38.953.517	28.174.508
CUENTAS EN PARTICIPACION UNION TEMPORAL (2)	391.981.782	945.288.225
DEPOSITOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (3)	19.880.381	12.115.331
DEPOSITO MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	-	70.499.044
DEPOSITO DEMANDA EX ASOCIADOS	2.520.600	9.463.600
DEPOSITO ESTABILIZACION TARIFARIA FET Y FACTOR DE CALIDAD (4)	18.808.351	28.368.612
DEPOSITO EXCEDENTES DE DESPACHO	1.721.789	7.026.258
<b>TOTAL</b>	<b>486.239.455</b>	<b>1.116.890.022</b>

(1) El fondo seguro contractual y extracontractual es para cubrir los pagos de los seguros exigidos por la Ley.

(2) Corresponde principalmente a la participación del 3.88% de Coasoatlan en la Unión Temporal Sistur- Transurbanos.

(3) Ingresos recibidos para terceros que corresponde a la contabilización de los dineros recibidos de los asociados por la Cooperativa y serán reintegrados o transferidos a sus dueños en los plazos y condiciones convenidos.

(4) Ingresos recibidos para terceros que corresponde a la contabilización de los dineros recibidos de los asociados por la Cooperativa para el Fondo de Estabilización Tarifaria del Sistema Integrado de Transporte Masivo de Pasajeros y Factor de calidad del Distrito de Barranquilla y su Área Metropolitana.

**NOTA N° 15 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES:**

	2020	2019
OBLIGACIONES FINANCIERAS PARTICIPACION U.T	1.128.402.966	1.450.442.370
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR U.T	373.853.846	455.815.118
<b>TOTAL</b>	<b>1.502.256.812</b>	<b>1.906.257.488</b>

Esta obligación financiera corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos y corresponde a los leasing a largo plazo de banco Bogotá y Bancolombia.

## NOTA N° 16 PATRIMONIO

	2020	2019
APORTES SOCIALES	881.913.335	877.174.229

Está representado por los aportes ordinarios y extraordinarios, producto del recaudo por valor de \$2000 diarios por cada vehículo que el asociado tenga vinculado a la Cooperativa. Por efecto de la pandemia los aportes a este fondo se recibieron hasta el 19 de marzo de 2020.

"Artículo 1.1.4.6.1. Decreto 2496 de 2015 Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. Tratamiento de los aportes sociales. Para la preparación de los estados financieros individuales y separados, las organizaciones de naturaleza solidaria realizarán el tratamiento de los aportes sociales en los términos previstos en la ley 79 de 1988 y sus modificatorios, es decir que los aportes sociales tienen carácter patrimonial en su totalidad.

### RESERVAS:

	2020	2019
RESERVA PROTECCION DE APORTES	319.201.822	301.360.976

Esta cuenta es de carácter legal, cuya finalidad es la de proteger el patrimonio y su destino es para compensar las pérdidas que se lleguen a generar o que haya tenido la Cooperativa en desarrollo de su objeto social.

### OTRAS RESERVAS:

	2020	2019
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	189.203.302	189.203.302

Corresponde a los fondos de destinación específica, teniendo en cuenta que estos fondos provienen de un componente del patrimonio y no van a ser agotable, al menos que se liquide la Cooperativa. En los términos previstos en la ley 79 de 1988 y sus modificatorios, esta partida proviene de Estados Financieros del año 1992.

### RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:

	2020	2019
PERDIDAS POR ADOPCION NIIF	(196.175.130)	(196.175.130)

Es el resultado de la aplicación del marco técnico normativo de información financiera bajo NIIF que conforman el grupo 2, donde se realizó todo el proceso de políticas, análisis y preparación del Estado de Situación Financiera de Apertura.

## RESULTADO DEL EJERCICIO:

Registra el valor del excedente del ejercicio al 31 de Diciembre de 2020.

	2020	2019
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5.750.183	35.681.694

El excedente tuvo una disminución del 83.88%, debido a la situación de crisis por la que atraviesa el negocio del transporte público urbano de pasajeros y a los efectos de la Pandemia COVID-19.

## NOTA N° 17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIA:

El siguiente es el detalle de los ingresos:

	2020	2019
CUOTA DE ADMINISTRACION Y SOSTENIMIENTO (1)	567.082.233	836.459.886
SERVICIO DE TRANSPORTE PUBLICO (2)	41.142.450	64.077.284
SERVICIO DE TRANSPORTE PARTICIPACION U.T (3)	1.851.025.625	2.441.897.387
CUOTA DE ADMISION	4.390.000	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.463.640.308</b>	<b>3.342.434.557</b>

(1) Los ingresos por cuota de administración y sostenimiento tuvieron una disminución del 32.20% en comparación del año anterior, debido a la situación de crisis por la que atraviesa el negocio del transporte público urbano de pasajeros y a los efectos de la Pandemia COVID-19.

(2) Los ingresos de servicio de transporte publico tuvieron una disminución del 35.79% en comparación del año anterior, debido a la situación de crisis por la que atraviesa el negocio del transporte público urbano de pasajeros y a los efectos de la Pandemia COVID-19.

(3) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos en los ingresos por servicio de transporte masivo, kilómetros en vacío, recursos liberados y el fondo de estabilización en la Unión Temporal Transurbanos.

## NOTA N° 18 COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN:

Los costos de operación a 31 de Diciembre de 2020 comprenden:

	2020	2019
<b>COSTOS DE OPERACIÓN</b>		
GASTOS DE PERSONAL OPERATIVO (1)	64.749.161	92.341.541
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS (1)	40.178.391	25.327.759
COSTOS DE VENTA Y OPERACION U.T (2)	1.336.074.215	1.935.855.629
	<b>1.441.001.767</b>	<b>2.053.524.929</b>

1) Corresponde a los costos y gastos de operación del área operativa en que incurre Coasoatlan, para el desarrollo de sus actividades.

2) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos en los costos de operación en la Unión Temporal Sistur Transurbanos.

#### NOTA N° 19 OTROS INGRESOS:

Detalle de los otros ingresos:

	2020	2019
FINANCIEROS	40.087.002	90.724.799
FINANCIEROS PARTICIPACION U.T (1)	126.098.685	9.157.872
OTROS INGRESOS ADMINISTRATIVOS (2)	19.005.482	13.785.381
<b>TOTAL</b>	<b>185.191.169</b>	<b>113.668.052</b>

1) Corresponde al 3.88% de la participación que tiene Coasoatlan como miembro de la Unión Temporal Sistur Transurbanos en los ingresos financieros.

2) Otros ingresos administrativos corresponden a comisión por préstamos a asociados, descuento comercial condicionado y reintegro por incapacidad.

#### NOTA N° 20 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION:

Está representado por los gastos de personal, que son los pagos en que incurre Coasoatlan con sus empleados, la participación del 3.88% de los gastos de personal de la Unión Temporal Sistur Transurbanos, así como los gastos generales, que son los gastos que efectuó, la Cooperativa para el desarrollo de sus actividades.

	2020	2019
GASTOS DE PERSONAL	84.413.948	69.724.915
GASTOS DE PERSONAL U.T	44.969.200	43.992.872
HONORARIOS	65.945.517	80.330.100
INDUSTRIA Y COMERCIO	6.030.000	5.597.000
TASA DE CONTRIBUCION	1.821.626	1.687.311
BASE DE DESPACHADORES DE VEHICULOS	350.000	970.000
GPS EQUIPO CONTROL DE FLOTA	13.739.686	69.125.315
POLIZA DE MANEJO	1.550.179	1.400.308
POLIZA AMPARO DE EFECTIVO	549.795	1.529.072
MENTENIMIENTO Y REPARACIONES	5.495.218	24.037.106
ASEO Y LIMPIEZA	1.351.841	3.666.146
SERVICIO DE CASINO Y CAFETERIA	634.490	3.716.340
SERVICIO DE TELEFONO	4.311.492	6.485.941
SERVICIO DE ENERGIA	26.242.090	37.084.883
ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO	7.987.931	10.920.719
SERVICIO DE COMUNICACIONES	3.520.830	7.498.196
PORTE, FAX	51.750	342.650
MOVILIZACION DE PERSONAL	677.000	13.453.600
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	9.152.818	15.855.301
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	2.106.720	993.738
GASTOS DE ASAMBLEA	3.142.200	5.998.600
GASTOS CONSEJO DE ADMINISTRACION	1.038.341	2.204.207
GASTOS LEGALES Y NOTARIALES	1.991.377	2.671.167
SERVICIOS TEMPORALES	141.336.818	209.790.534
SERVICIO DE VIGILANCIA	113.160.855	133.767.432
SITEMATIZACION	14.618.086	15.441.981
SUSCRIPCIONES	776.000	1.506.700
ADECUACION E INSTALACION	-	17.125.210
TRAMITES ANTE EL TRANSITO	-	1.750.000
COMPRA DE ACTIVOS MENORES	1.189.517	10.075.300
SISTEMA DE GESTION SGSST	7.510.700	1.905.000
GASTOS COVID-19	3.669.825	-
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR U.T	448.776.396	147.762.593
AMORTIZACION	3.760.128	3.760.128
DEPRECIACION	9.198.633	18.948.037
GASTOS OPERACIONALES U.T	61.541.075	75.760.181
OTROS GASTOS	1.548.021	20.939.752
TOTAL	1.094.160.103	1.067.818.335

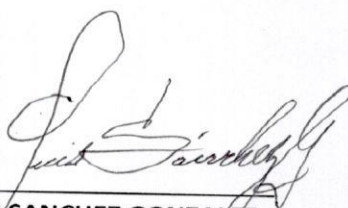
**NOTA N° 21 GASTOS FINANCIEROS:**

El siguiente es el detalle de los gastos financieros:

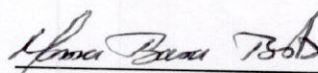
	2020	2019
FINANCIEROS	16.834.372	29.495.197
FINANCIEROS PARTICIPACION U.T	91.085.052	269.582.454
<b>TOTAL</b>	<b>107.919.424</b>	<b>299.077.651</b>



JESUS GARCIA OSPINO  
GERENTE



LUIS SANCHEZ GONZALEZ  
REVISOR FISCAL TP 26261-T



NORMA BARRERA BUSTOS  
CONTADOR T.P 141970-T

## CERTIFICACION

El suscrito Representante Legal, y Contador de la Cooperativa De Transportadores Multiactiva Del Área Metropolitana De Barranquilla, certificamos que los estados financieros de la Cooperativa al 31 de Diciembre 2020, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificados las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2020, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa, durante el año terminados al 31 de Diciembre de 2020, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables obligaciones actuales y futuras, obtenidos a cargo de la Cooperativa al 31 de Diciembre de 2020.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afecten la Cooperativa han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros

Dado en Soledad a los 30 días del mes de enero de 2021



JESUS GARCIA OSPINO  
Gerente



NORMA BARRERA BUSTOS  
Contador T.P 141970-T