

COOPERATIVA DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVOS	NOTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN		VERTICAL
		2023	2022	\$	%	%
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.1.	20.558	22.748	(2.189)	-9,62%	13,24%
Activos Financieros de Inversión	4.2.	20.695	20.288	407	2,01%	13,32%
Cartera de crédito	4.3.	95.469	83.278	12.191	14,64%	61,47%
Cuentas Por Cobrar	4.4.	8.743	1.295	7.448	575,21%	5,63%
Propiedades de Inversion	4.6.	5.495	9.728	(4.233)	-43,51%	3,54%
Otros activos	4.7.	93	144	(51)	-35,40%	0,06%
Propiedades, Planta y Equipo	4.5.	4.268	4.234	34	0,81%	2,75%
TOTAL DE ACTIVOS		155.321	141.713	13.608	9,60%	100,00%
PASIVOS	NOTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN		VERTICAL
		2023	2022	\$	%	%
Depósitos y Exigibilidades	5.1.	90.509	87.343	3.167	3,63%	84,13%
Cuentas comerciales por pagar	5.2.	2.465	1.462	1.003	68,60%	2,29%
Fondos no patrimoniales	5.3.	7.392	8.339	(948)	-11,37%	6,87%
Provisiones por beneficios a empleados	5.4.	240	200	40	20,13%	0,22%
Otros pasivos no financieros	5.5.	6.100	5.544	556	10,04%	5,67%
Otras provisiones	5.6.	879	1.221	(342)	-28,00%	0,82%
TOTAL DE PASIVOS		107.584	104.108	3.477	3,34%	100,00%
PATRIMONIO	NOTA	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACIÓN		VERTICAL
		2023	2022	\$	%	%
Aportes sociales	6.1.	29.005	23.098	5.907	25,57%	60,76%
Resultado del ejercicio		1.851	1.032	819	79,32%	3,88%
Resultado de Ejercicios Anteriores		740		740	0,00%	1,55%
Reservas	6.2.	16.066	13.475	2.592	19,24%	33,66%
Fondos de destinación específica	6.3.	64	1	63	5982,22%	0,13%
Resultados acumulados por adopción NIIF		8		8	0,00%	0,02%
Excedente o Pérdida no realizadas (ORI)		3		3	0,00%	0,01%
TOTAL PATRIMONIO		47.737	37.605	10.132	26,93%	100,00%
TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS		155.321	141.713	13.605	9,60%	

Los suscritos Representante legal suplente y Contador certificamos que hemos verificado previamente los valores y afirmaciones contenidos en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros


Héctor Raúl Ruiz Velandía
Representante Legal

Gladys Milena Valbuena L.
Gladys Milena Valbuena Lizarazo
Contadora
TP No. 207314-T


Fanny Verdugo Lasprilla
Revisor Fiscal
TP No 38181-T
Designado por Ascoop Empresarial
(Veasé mi dictamen adjunto)

COOPERATIVA DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS)

INGRESOS	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN		VERTICAL
				\$	%	%
Por actividades de construcción	7.1.		1.176	(1.176)	-100%	0,0%
Por actividades de hotelería	7.1.		213	(213)	-100%	0,0%
Por actividades de crédito	7.1.	10.980	8.566	2.414	28%	58,1%
Por otras actividades	7.2.	7.916	5.525	2.391	43%	41,9%
TOTAL DE INGRESOS		18.896	15.480	3.416	22%	100%

COSTOS	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN		VERTICAL
				\$	%	%
Por actividades de construcción	8		1.305	(1.305)	-100%	0%
Por actividades de hotelería	8		35	(35)	-100%	0%
Por actividades de ahorro	8	6.426	3.156	3.270	104%	94%
Por otras actividades	8	415	422	(7)	-2%	6%
TOTAL DE COSTOS		6.840	4.918	1.923	39%	100%

GASTOS	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN		VERTICAL
				\$	%	%
Por beneficios a empleados	9	3.046	3.049	(3)	0%	30%
Por actividades ordinarias	9	4.176	3.809	367	10%	41%
Por deterioro de operaciones de crédito	9	2.499	1.810	690	38%	24%
Por depreciación Propiedad, Planta y Equipo	9	117	135	(18)	-14%	1%
Por amortización y agotamiento	9	100	109	(9)	-8%	1%
Por otras actividades	9	266	618	(351)	-57%	3%
TOTAL GASTOS		10.205	9.530	675	7%	100%
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.851	1.032	819	79%	

Los suscritos Representante legal suplente y Contador certificamos que hemos verificado previamente los valores y afirmaciones contenidos en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros


Héctor Raúl Ruiz Velandía
 Representante Legal


Gladys Milena Valbuena L.
 Contadora
 TP No. 207314-T


Fanny Perdomo Lasprilla
 Revisor Fiscal
 TP No 38181-T
 Designado por Ascoop Empresarial
 (Vease mi dictamen adjunto)

COOPERATIVA DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ASOCIADOS

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	APORTES SOCIALES	APORTES AMORTIZADOS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESERVAS	FONDOS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ADOPCIÓN NIIF	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	20.511	2.384	486	5.780	1		(1.233)	27.928
Por ingreso de asociados	628							628
Por incremento del Aporte Social	62							62
Por retiro de asociados	(487)							(487)
Resultado de ejercicios anteriores			1.032					(486)
Resultado año 2022				8.442 (747)				1.032
Incremento Otras reservas								8.442
Disminución de reservas para protección de aportes								(747)
Resultados por adopción de Normas Internacionales							1.233	1.233
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	20.714	2.384	1.032	13.475	1			37.605
Por ingreso de asociados	5.276							5.276
Por incremento del Aporte Social	2.573							2.573
Por retiro de asociados	(1.942)							(1.942)
Resultado de ejercicios anteriores			740					740
Resultado año 2023			1.851	2.592				1.851
Incremento Otras reservas					63			2.592
Disminución de Fondo de destinación específica								63
Otros resultados integrales						3		3
Resultados por adopción de Normas Internacionales							8	8
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	26.621	2.384	3.623	16.066	64	3	8	47.787

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros


Héctor Raúl Ruiz Velandia
Representante Legal

Gladys Milena Vabuenal
Gladys Milena Vabuenal Lizarazo
Contadora
TP No. 207314-T


Fanny Firdomo Laeprilla
Revisor Fiscal
TP No 38181-T
Designado por Ascoop Empresarial
(Véase mi dictamen adjunto)

COOPERATIVA DE PROFESORES DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILLONES DE PESOS COLOMBIANOS)

	2023	2022
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedente del periodo	1.851	1.032
Ajustes por ingresos y gastos que no requieren uso de efectivo		
Gastos por depreciación	-18	-576
Gastos por provisiones de cartera	690	127
Amortizaciones	-9	50
Reintegro Provisiones	912	-368
Cambios en el capital de trabajo:		
Cartera de créditos	12.191	6.912
Cuentas por cobrar	7.291	398
Bienes y servicios pagados por anticipado	158	43
Inventarios	0	-18.680
Activos intangibles	-51	-76
Efectivo neto (utilizado en) de actividades de operación	<u>19.589</u>	<u>-11.404</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Cartera de créditos		
Propiedades, planta y equipo	34	-20
Incremento en propiedades de inversión	-4.233	1.883
Inversiones	407	17.725
Efectivo neto (utilizado en) de actividades de inversión	<u>-3.791</u>	<u>19.588</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Depósitos de ahorros a la vista	3.190	5.618
C.D.A.J. a termino	-23	-4.888
Cuentas por pagar	1.003	-32
Otros pasivos no financieros	556	-3.693
Provisiones laborales	40	-9
Fondo Social de Educación	17	
Fondo de solidaridad	93	
Fondo social para otros Fines	-1.058	
Otras Provisiones	-342	1.178
Fondos no patrimoniales		-5.619
Fondos no patrimoniales		14.524
Aportes sociales	7.849	-690
Aportes sociales	-1.942	187
Amortización de aportes	0	0
Reservas	2.592	-7.695
Fondos de destinación específica	63	0
Resultados acumulados por adopción NIIF	8	-1.233
Resultado de Ejercicios Anteriores	740	0
Excedente o Pérdida no realizadas (ORI)	3	0
Resultados de ejercicios	819	186
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	<u>-13.608</u>	<u>-1.567</u>
Incremento (disminución) en el efectivo para el año finalizado el 31 de diciembre	<u>-2.189</u>	<u>-6.617</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	22.748	28.967
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	20.558	22.718

Los suscritos Representante legal suplente y Contador certificamos que hemos verificado previamente los valores y afirmaciones contenidos en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros


Héctor Raúl Ruiz Velandía
Representante Legal


Gladys Milena Valbuena L.
Gladys Milena Valbuena Lizarazo
Contadora
TP No. 207314-T


Fanny Perdomo Lasprilla
Revisor Fiscal
TP No 38181-T
Designado por Ascoop Empresarial
(Veasé mi dictamen adjunto)