

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%
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>155.321</b>	<b>141.713</b>	<b>13.608</b>	<b>9,60%</b>	<b>100,00%</b>
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%
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>		<b>107.584</b>	<b>104.108</b>	<b>3.477</b>	<b>3,34%</b>	<b>100,00%</b>
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%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>47.737</b>	<b>37.605</b>	<b>10.132</b>	<b>26,93%</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVOS</b>		<b>155.321</b>	<b>141.713</b>	<b>13.605</b>	<b>9,60%</b>	

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 Verónica 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%
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>18.896</b>	<b>15.480</b>	<b>3.416</b>	<b>22%</b>	<b>100%</b>


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%
<b>TOTAL DE COSTOS</b>		<b>6.840</b>	<b>4.918</b>	<b>1.923</b>	<b>39%</b>	<b>100%</b>

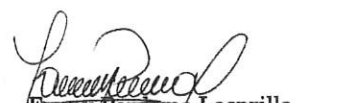
GASTOS	NOTA	2023	2022	VARIACIÓN		VERTICAL
				\$	%	
Por beneficios a empleados	9	3.046	3.049	(3)	0%	30%
Por actividades ordinarias	9	4.176	3.809	367	10%	41%
Por deterioro de operaciones de crédito	9	2.499	1.810	690	38%	24%
Por depreciación Propiedad, Planta y Equipo	9	117	135	(18)	-14%	1%
Por amortización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

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
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	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
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	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
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	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 Perdomo 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
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>		
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
<b>Efectivo neto (utilizado en) de actividades de operación</b>	<u><u>19.589</u></u>	<u><u>-11.404</u></u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
Cartera de créditos		
Propiedades, planta y equipo	34	-20
Incremento en propiedades de inversión	-4.233	1.883
Inversiones	407	17.725
<b>Efectivo neto (utilizado en) de actividades de inversión</b>	<u><u>-3.791</u></u>	<u><u>19.588</u></u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>		
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
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiación</b>	<u><u>-13.608</u></u>	<u><u>-1.567</u></u>
<b>Incremento (disminución) en el efectivo para el año finalizado el 31 de diciembre</b>	<u><u>-2.189</u></u>	<u><u>-6.617</u></u>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo</b>	22.748	28.967
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	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)