

**COOPERATIVA DE PROFESORES DEL INSTITUTO INTEGRADO NACIONALIZADO
SILVINO RODRIGUEZ DE TUNJA LTDA**

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS POR LA VIGENCIA DE 2020

**El Representante Legal y el Contador de la COOPERATIVA DE PROFESORES DEL
INSTITUTO INTEGRADO NACIONALIZADO SILVINO RODRIGUEZ DE TUNJA LTDA**

CERTIFICAMOS QUE:

Con la Entrada en Vigencia de ley 1314 de 2009 y su decreto reglamentario 3022 de 2013, los Estados Financieros Básicos, Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Cambios en el Patrimonio Estado de Flujos de Efectivo, y nota de Revelación, a Diciembre 31 de 2020, han sido preparados teniendo en cuenta las diferentes secciones contenidas el mencionado decreto y que son de aplicabilidad para la Cooperativa.

Los procedimientos de Valuación, Valoración y presentación, han sido aplicados teniendo lo descrito anteriormente, reflejando razonablemente la situación financiera de la COOPERATIVA DE PROFESORES DEL INSTITUTO INTEGRADO NACIONALIZADO SILVINO RODRIGUEZ DE TUNJA LTDA al 31 de Diciembre de 2020.

Además:

Las Cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

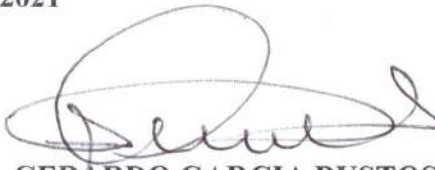
No se ha tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto e importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

Se garantiza la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los cortes de documentos registrados en el periodo en mención.

Los Hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados Financieros Básicos, incluyendo sus gravámenes, pasivos reales y contingentes así como también las garantías que hemos dado a terceros.

Dado en Tunja a los 02 Días del mes de Marzo de 2021


JACINTO MEDINA RUIZ.
Represente Legal


GERARDO GARCIA BUSTOS
Cónstador TP 98.638-T

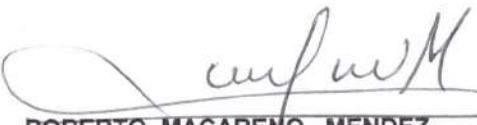
**COOPERATIVA DE PROFESORES DEL INSTITUTO INTEGRADO NACIONALIZADO
SILVINO RODRIGUEZ DE TUNJA LTDA
NIT 820.001.791-7**

ESTADO DE RESULTADOS INTERGRAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	NOTA	2020	2019	VARIACION	%
INGRESOS		28.838.026,05	28.862.435,97	-24.409,92	-0,1
OPERACIONALES	No. 12	27.609.805,00	28.270.745,00	-660.940,00	-2,3
SERVICIO DE CREDITO (Int. Cte)		25.509.505,00	24.744.665,00	764.840,00	3,1
SERVICIO DE CREDITO (Int. Mora)		2.100.300,00	3.526.080,00	-1.425.780,00	-40,4
INGRESOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS	No. 13	1.228.221,05	591.690,97	636.530,08	107,6
INTERESES		1.228.221,05	591.690,97	636.530,08	107,6
GASTOS		17.908.545,00	19.035.389,00	-1.126.844,00	-5,9
GASTOS DE ADMINISTRACION	No. 14	17.816.331,00	18.848.177,00	-1.031.846,00	-5,5
GASTOS DE PERSONAL		4.700.000,00	4.200.000,00	500.000,00	11,9
BONIFICACIONES		4.700.000,00	4.200.000,00	500.000,00	11,9
GASTOS GENERALES		13.116.331,00	14.648.177,00	-1.531.846,00	-10,5
HONORARIOS		3.200.000,00	3.400.000,00	-200.000,00	-5,9
CELEBRACION 50 AÑOS		0,00	320.000,00	-320.000,00	0,0
PAGINA WEEB		1.250.000,00	850.000,00	400.000,00	0,0
SERVICIO TELEFONO		0,00	0,00	0,00	0,0
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		0,00	266.560,00	-266.560,00	0,0
IMPUESTOS DIAN		0,00	0,00	0,00	0,0
GASTOS ASAMBLEA		6.958.831,00	8.332.417,00	-1.373.586,00	-16,5
GASTOS LEGALES		1.707.500,00	1.479.200,00	228.300,00	15,4
PROVISIONES		0,00	0,00	0,00	0,0
CARTERA		0,00	0,00	0,00	0,0
GASTOS NO OPERACIONALES	No. 15	92.214,00	187.212,00	-94.998,00	-50,7
GASTOS FINANCIEROS		92.214,00	187.212,00	-94.998,00	-50,7
IMPUESTO ASUMIDOS RETENCIONES		72.294,00	175.212,00	-102.918,00	0,0
BANCARIOS(Talonarios, comisiones)		19.920,00	12.000,00	7.920,00	66,0
EXCEDENTE		10.929.481,05	9.827.046,97	1.102.434,08	11,2


JACINTO MEDINA RUIZ.
GERENTE


GERARDO GARCIA BUSTOS
CONTADOR TP. 98.638-T


ROBERTO MACARENO MENDEZ
REVISOR FISCAL T.P. 16.195-T
(Ver Opinión Adjunta)

**COOPERATIVA DE PROFESORES DEL INSTITUTO INTEGRADO NACIONALIZADO
SILVINO RODRIGUEZ DE TUNJA LTDA**

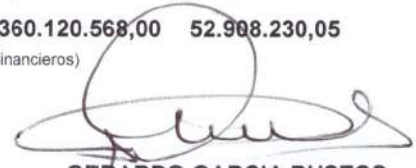
NIT 820.001.791.7

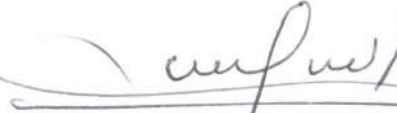
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARADA A DICIEMBRE 31 DE:

	NOTA	2.020	2.019	VARIACION	%
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	No. 3	216.985.938,04	86.120.895,18	130.865.042,86	152,0
CAJA		0,00	1.520.000,00	-1.520.000,00	0,0
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES		216.985.938,04	84.600.895,18	132.385.042,86	156,5
INVERSIONES	No. 4	1.338.000,00	1.203.000,00	135.000,00	
OTRAS INVERSIONES EN INSTRUM.DE PATR.		1.338.000,00	1.203.000,00	135.000,00	
CARTERA DE CREDITOS	No. 5	189.594.860,01	267.666.672,82	-78.071.812,81	-29,2
CREDITOS DE CONSUMO		200.461.063,01	278.532.875,82	-78.071.812,81	-28,0
DETERIORO DE LA CART.DE CRED.Y CONS.		-10.866.203,00	-10.866.203,00	0,00	0,0
CUENTAS POR COBRAR	No. 6	5.110.000,00	5.130.000,00	-20.000,00	-0,4
DEUDORAS PATRONALES Y EMPRESAS		5.110.000,00	5.130.000,00	-20.000,00	-0,4
PROPIEDAD PLANTA EQUIPO	No. 7	0,00	0,00	0,00	0,0
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		665.702,98	665.702,98	0,00	0,0
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		1.815.000,00	1.815.000,00	0,00	0,0
DEPRECIACION ACUMULADA		-2.480.702,98	-2.480.702,98	0,00	0,0
Total ACTIVO		413.028.798,05	360.120.568,00	52.908.230,05	14,7
PASIVO		38.478.754,50	33.075.643	5.403.111,58	16,3
CUENTAS POPR PAGAR	No. 8	5.711.350,50	5.711.350,50		0,0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		5.711.350,50	5.711.350,50	0,00	0,0
FONDOS SOCIA.MUTUA.Y OTROS	No. 9	32.767.404,00	27.364.292,42	5.403.111,58	19,7
FONDO SOCIAL DE EDUCACION		7.582.620,50	7.583.211,11	-590,61	0,0
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		3.806.015,75	2.823.311,05	982.704,70	0,0
FONDO MUTUO Y FUNERARIO		4.815.244,00	5.307.770,00		
FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES ESPECI		16.563.523,75	11.650.000,26	4.913.523,49	42,2
PATRIMONIO		374.550.043,55	327.044.925,08	47.505.118,47	14,5
CAPITAL SOCIAL	No. 10	343.546.657,00	299.109.382,00	44.437.275,00	14,9
APORTES SOCIALES		343.546.657,00	299.109.382,00	44.437.275,00	14,9
RESERVAS	No. 11	20.073.905,50	18.108.496,11	1.965.409,39	10,9
RESERVA PROTECCION DE APORTES		20.073.905,50	18.108.496,11	1.965.409,39	10,9
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		10.929.481,05	9.827.046,97	1.102.434,08	11,2
Total Pasivo y Patrimonio		413.028.798,05	360.120.568,00	52.908.230,05	14,7

(Las Notas Adjuntas forman parte integral de los estados Financieros)


JACINTO MEDINA RUIZ.
GERENTE


GERARDO GARCIA BUSTOS
CONTADOR TP. 98.638-T


ROBERTO MACARENO MENDEZ
REVISOR FISCAL T.P. 16.195-T


(Ver Opinión Adjunta)

COOPERATIVA DE PROFESORES DEL INSTITUTO INTEGRADO NACIONALIZADO SILVINO RODRIGUEZ DE TUNJA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.020

CONCEPTO	APORTES SOCIALES	RESERVAS	FONDOS DE DESTINAC. ESPECIFICA	SUPERAVIT POR VALORI.	EXCEDENTES PRESE. EJERC	EXCEDENTES ANTERIOR. EJERC	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS ENERO 01/2020	299.109.382	18.108.496	-	-	9.827.047	-	327.044.925
AUMENTO DE APORTES SOCIALES	44.437.275						44.437.275
AUMENTO DE LAS RESERVAS		1.965.409					1.965.409
AUMENTO POR VALORIZACIONES							-
AUMENTO FONDOS DE DESTINAC. ESPECIFICA							-
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES							-
AUMENTO DE EXCEDENTES PRESENTE EJERCICIO					1.102.434		1.102.434
AUMENTO EN FONDOS ESPECIALES							-
SALDOS DIC/31/2020	343.546.657	20.073.906	-	-	10.929.481	-	374.550.044


JACINTO MEDINA CRUZ
Gerente


GERARDO GARCIA BUSTOS
Contador TP 98.638-T


ROBERTO MACARENO MENDEZ
Revisor Fiscal TP 16.195-T

**COOPERATIVA DE PROFESORES DEL INSTITUTO INTEGRADO NACIONALIZADO
SILVINO RODRIGUEZ DE TUNJA LTDA
NIT 820,001,791-7**

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.020**

C A P I T A L D E T R A B A J O			
PERIODOS	ACTIVO CORRIENTE	PASIVO CORRIENTE	DIFERENCIA
2020	411.690.798	38.478.755	373.212.043
2019	358.917.568	33.075.643	325.841.925
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO			47.370.118

RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR:

Excedentes del ejercicio		10.929.481
Partidas que no afectan el capital de trabajo		
Reserva para protección de Aportes Sociales	1.965.409	1.965.409
TOTAL RECURSOS DE GENERACION INTERNA		12.894.890

RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES

Aumento en los aportes Sociales	44.437.275	
TOTAL RECURSOS GENERADOS POR OPERACIONES		44.437.275
TOTAL RECURSOS GENERADOS		57.332.165


RECURSOS APLICADOS A:

INVERSIONES PERMANENTES	135.000	
Pago de Aportes Sociales	-	
Distribución de Excedentes del ejercicio Anterior	9.827.047	9.962.047
TOTAL DE RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS		9.962.047
AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO		47.370.118

(Las Notas Adjuntas forman parte integral de los estados Financieros)


JACINTO MEDINA RUIZ.
GERENTE


GERARDO GARCIA BUSTOS
CONTADOR TP. 98.638-T


ROBERTO MACARENO MENDEZ
REVISOR FISCAL T.P. 16.195-T
(Ver Opinión Adjunta)

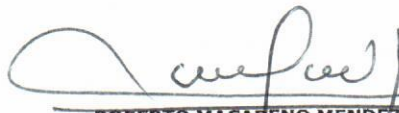
COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PROFESORES DE LA INTITUCION EDUCATIVA SILVINO RODRIGUEZ
NIT 820.001.791.7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2.020
METODO INDIRECTO


FLUJO DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION

UTILIDAD O PERDIDA NETA		10.929.481
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		1.965.409
RESERVA DE PROTECCION DE APORTES SOCIALES	1.965.409	
PROVISION OBLIGACIONES ASOCIADOS	0	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACION		12.894.890
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		83.359.925
DISMINUCION (AUMENTO) EN CARTERA DE CREDITOS CORTO PLAZO	78.071.813	
AUMENTO (DISMINUCION) EN CUENTAS POR COBRAR	20.000	
AUMENTO (DISMINUCION) EN INVERSIONES	-135.000	
DISMINUCION(AUMENTO) EN FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTROS	5.403.112	
EFFECTIVO NETO PROVISTO PARA LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		96.254.815
ACTIVIDADES DE INVERSION (COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO)	0	
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIV. DE INVERSION		0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
AUMENTO DE APORTES SOCIALES	44.437.275	
DISMINUCION DE APORTES SOCIALES	0	
DISTRIBUCION DE EXCEDENTES	-9.827.047	
EFFECTIVO NETO PROVISTO PARA LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		34.610.228
DISMINUCION EN DINERO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE DINERO EN EFECTIVO		130.865.043
DINERO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE DINERO EN EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO		86.120.895
DINERO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE DINERO EN EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO.		216.985.938

(Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros)


JACINTO MEDINA RUIZ.
Gerente


ROBERTO MACARENO MENDEZ
Revisor Fiscal
T.P. 16/195-T
(Ver Opinión adjunta)


GERARDO GARCIA BUSTOS
Contador T.P 98.638-T

**COOPERATIVA DE PROFESORES DEL INSTITUTO INTEGRADO NACIONALIZADO
SILVINO RODRIGUEZ DE TUNJA LTDA
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS EN
DICIEMBRE 31 DE 2020**

NOTA N. 1. RESEÑA HISTORICA. La Cooperativa Multiactiva de Profesores de la Institución Educativa Silvino Rodríguez de Tunja COIMPROSIL es una entidad sin ánimo de lucro creada en 1.990 con Personería Jurídica número 0046 del 16 de Enero del mismo año. Para efectos contables generales utiliza y aplica las normas y procedimientos contables generalmente aceptados en Colombia contenidos en el decreto 3022 de 2013 marco normativo técnico para los presentadores de información de grupo dos.

NOTA N. 2. PRACTICAS, OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES. Para efectos contables generales utiliza y aplica las normas y procedimientos contables generalmente aceptados en Colombia contenidos en el decreto 3022 de 2013 y particularmente las normas establecidas por la superintendencia de Economía Solidaria según sus diferentes decretos resoluciones y circulares emitidas.

NOTA N. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO: Representa los valores en efectivo en poder de tesorería, a la fecha de cierre del ejercicio contable y distribuido en las cuentas respectivas; el cual nos muestra un saldo \$216.985.938.04. No Existe dentro de este grupo títulos valores diferentes a dinero efectivo tales como cheque y otros, ni tampoco restricción alguna sobre los mismos.

CUENTAS	DIC 31./20	DIC 31./19
Caja General	\$ 0.00	\$ 1.520.000
Banco y Otras Entidades:		
CANAPRO BOYACA Cta ahorros)	112.225.127.04	49.456.152.18
Banco Bogotá Cuenta de Ahorros	104.760.811.00	35.144.743.00
Total	<u>\$ 216.985.938.04</u>	<u>\$ 86.120.895.18</u>

CUENTAS	DIC 31./20	DIC 31./19
Muebles y equipos de Oficina	665.702.98	665.702.98
Equipo de Computo y comunicación	1.815.000.00	1.815.000.00
Depreciación Acumulada		
Muebles y Equipo de Oficina	-665.702.98	-665.702.98
Equipo de Computación y Comunicación	-1.815.000.00	-1.815.000.00
TOTAL	<u>00.00</u>	<u>00.00</u>

NOTA N. 8 CUENTAS POR PAGAR. Lo integran las siguientes cuentas con sus respectivos saldos:

CUENTA	DIC 31./20	DIC 31./19
Costos y Gastos por Pagar	\$ 3.800.000.00	\$ 3.800.000.00
Canapro Boyacá	1.911.350.50	1.911.350.50
Total	<u>\$5.711.350.50</u>	<u>\$5.711.350.50</u>

NOTA N. 9 FONDOS SOCIALES. Lo integran las siguientes cuentas con sus respectivos saldos:

CUENTA	DIC 31./20	DIC 31./19
Fondo de educación	\$ 7.582.620.50	\$ 7.583.211.11
Fondo de Solidaridad	3.806.015.75	2.823.311.05
Fondo Mutuo Funerario	4.815.244.00	5.307.770.00
Fondos para otros fines específicos	16.563.523.75	11.650.000.26
Total	<u>\$32.767.404.00</u>	<u>\$27.364.292.42</u>

La medición de Estos fondos fue hecha a valor histórico, teniendo en cuenta que su agotamiento se da en la vigencia siguiente.

NOTA N. 10. APORTES SOCIALES. Esta cifra representa el valor total de los aportes efectuados por cada uno de los asociados y que corresponde al valor de \$50.000 pesos mensual que se efectúa a cada uno, a través de la nomina mensual.

CUENTA	DIC 31./20	DIC 31./19
Aportes a capital		
Aportes Sociales	343.546.657.00	299.109.382.00
Total	<u>\$ 343.546.657.00</u>	<u>\$ 299.109.382.00</u>

NOTA N. 4 INVERSIONES. Están representadas las inversiones en aportes y cuotas de interés Social, que la Cooperativa tiene en Canapro Boyacá, por ser esta asociada a ella. Su medición al final del periodo se registra al valor histórico, toda vez que no se tiene información al final del cierre contable. Así:

CUENTAS	DIC 31./20	DIC 31./19
Inversiones en instrumentos de Patrimonio	1.338.000.00	1.203.000.00
TOTAL INVERSIONES	<u>1.338.000.00</u>	<u>1.203.000.00</u>

NOTA N. 5 CARTERA DE CREDITOS. Grupo de cuentas que comprende a los montos que por los diversos tipos de créditos se han otorgado a los asociados y que a fecha se hallan pendientes de cobro, descritos así:

CUENTAS	DIC 31./20	DIC 31./19
Créditos Consumo sin Libranza	200.461.063.01	278.532.875.82
TOTAL CONS. CON LIBRANZA	200.461.063.01	278.532.875.822
Deterioro de la Cartera De Crédito y Cons.	-8.647.625.00	-8.647.625.00
Deterioro de la Cartera De Crédito y Cons. General	-2.218.578.00	-2.218.578.00
TOTAL PROVISIÓN C. CONSUMO	-10.866.203.00	-10.866.203.00
TOTAL CARTERA DE CREDITOS	189.594.860.01	267.666.672.82

El deterioro de La cartera se establece tal como ordena la supersolidaria en su circular básica Contable.

NOTA N. 6. CUENTAS POR COBRAR. En esta cuenta están representados los valores que la adeudan a COIMPROSIL:

CUENTAS	DIC31./20	DIC31./19
Deudores Patronales (aportes)	\$ 5.110.000.00	\$ 5.130.000.00
Total Cuentas Por Cobrar	\$ <u>5.110.000.00</u>	\$ <u>5.130.000.00</u>

Se contabilizan estas cuentas por cobrar al valor razonable toda vez que su registro se hace en Diciembre y su cobro en Enero del año siguiente, el tiempo entre su registro y su cobro no supera los treinta días.

NOTA N. 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Representa los bienes no destinados para la venta y que son parte en el desarrollo del ejercicio del ente económico sujetos a depreciación o desgaste tales, a la fecha del cierre estos bienes ya se habían depreciado en su totalidad y su valor residual es cero, su presentación en el balance es solamente informativa.

Aunque el decreto 3022 de 2013 establece que los aportes sociales de deben presentar como un pasivo, por recomendación de la Superintendencia se continuo presentándolos en el patrimonio.

NOTA N. 11. RESERVAS. Son las apropiaciones que por ley y estatutos se deben dejar de cada ejercicio económico como protección par el capital de los asociados.

CUENTA	DIDC 31./20	DIDC 31./19
Reservas para prot. De aportes sociales	\$ 20.073.906.50	\$ 18.108.496.11
Total	<u>\$ 20.073.906.50</u>	<u>\$ 18.108.496.11</u>

NOTA No. 12. INGRESOS ORDINARIOS POR OPERACIONES. Valores obtenidos en el desarrollo normal del objeto social compuestos según cuadro anexo. Presenta una disminución de 5.488.294.00 (16.6%)

CUENTA	DIC 31./20	DIC 31./19
Servicio de Crédito (Int. Cte)	25.509.505.00	24.744.665.00
Servicio de Crédito (Int. Mora)	2.100.300.00	3.526.080.00
Total ing. Operación.	<u>\$ 27.609.805.00</u>	<u>\$ 28.270.745.00</u>

NOTA No. 13. INGRESOS NO OPERACIONALES.

Corresponde a los Valores obtenidos por la generación de intereses en la cuenta de ahorros No. 101104393 de la Cooperativa de Educadores de Boyacá COEDUCADORES Banco de Bogotá.

CUENTAS	31 DIC./20	31 DIC./19
Ingresos Financieros	1.228.221.05	591.690.97
TOTAL	1.228.221.05	591.690.97