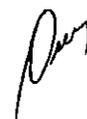


**COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE CARBÓN  
DE CERRO GUAYABO  
COOPROCARCEGUA  
NIT: 807.000.829-6  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2024**

ACTIVO		(\$)
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>		
<b>EFFECTIVO</b>		<b>2,600,000.00</b>
CAJA MENOR		2,600,000.00
<b>BANCOS COMERCIALES</b>		5,658,260,601.48
DAVIVIENDA		33,592.15
BOGOTA		5,658,227,009.33
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	<b>NOTA 5</b>	<b>5,660,860,601.48</b>
 <b>INVERSIONES</b>		
CERTIFICADO DEPOSITO A TERMINO		17,176,797,590.11
INVERSIONES EN ENTIDADES ASOCIADAS		13,305,026.00
(-) DETERIORO INVERSION		13,305,026.00
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>NOTA 6</b>	<b>17,176,797,590.11</b>
 <b>INVENTARIO</b>		
B. NO TRANS. POR LA ENTIDAD		1,491,858,777.24
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>NOTA 7</b>	<b>1,491,858,777.24</b>
<b>ANTICIPO DE CONTRATOS Y PROVEE</b>		<b>163,578,728.00</b>
ANTICIPO DE CONTRATOS		163,578,728.00
<b>ANTICIPO DE IMPUESTOS</b>		<b>1,062,856,120.00</b>
IMPUESTOS DESCONTABLES		1,062,856,120.00
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>327,428,576.00</b>
OTRAS		327,428,576.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>NOTA 8</b>	<b>1,553,863,424.00</b>



**COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE CARBÓN  
DE CERRO GUAYABO  
COOPROCARCEGUA  
NIT: 807.000.829-6**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2024**

<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>		(\$)
TERRENOS		138,523,912.00
MAQUINARIA EN MONTAJE		929,984,614.36
EDIFICACIONES		3,742,189,204.01
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		163,472,829.79
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI		146,166,516.34
MAQUINARIA Y EQUIPO		4,137,186,754.48
FONDOS BIENES SOCIALES		417,463,701.01
MINAS Y CANTERAS		650,333,823.10
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA</b>		4,097,652,280.63
EDIFICACIONES		1,265,371,540.26
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA		91,378,507.79
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNI		93,438,791.00
MAQUINARIA Y EQUIPOS		2,647,463,441.58
<b>(-) AGOTAMIENTO ACUMULADO</b>		394,209,509.10
MINAS PROPIAS		394,209,509.10
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>NOTA 9</b>	<b>5,833,459,565.36</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>NOTA 10</b>	<b>7,011,104.99</b>
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		7,011,104.99
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>NOTA 11</b>	<b>392,176,171.00</b>
LICENCIAS		500,000,000.00
<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>		
AMORTIZACION LICENCIAS		107,823,829.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>32,116,027,234.18</b>
	<b>PASIVO</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		(\$)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		272,323,331.50
PROVEEDORES		2,586,244.00
RETENCION EN LA FUENTE		94,496,000.00
IMP. A LAS VENTAS RETENIDO		3,364,000.00
IMP. DE INDUST Y COMERC RETENI		2,517,000.00
DIVERSAS		44,430,715.00

**COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE CARBÓN  
DE CERRO GUAYABO  
COOPROCARCEGUA  
NIT: 807.000.829-6**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2024**

<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>NOTA 12</b>	<b>419,717,290.50</b>
<b>FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTR</b>		
FONDOS SOCIALES DE EDUCACION		1,012,152,828.47
FONDO SOCIAL DE SOLIDARIDAD		4,389,088,382.49
FONDO DE BIENESTAR SOCIAL		3,786,548,880.00
FONDOS SOCIAL PARA OTROS FINES		761,071,617.29
FONDO PARA SERVICIOS COMUNES		356,115,694.64
FONDO PARA ACTIVIDADES SOCIALES		404,955,922.65
<b>TOTAL FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTR</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>9,948,861,708.25</b>
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		
BENEFICIO A EMPLEADOS		1,056,120,615.00
<b>TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>NOTA 14</b>	<b>1,056,120,615.00</b>
<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>		
DEMANDAS LABORALES		152,955,154.00
<b>TOTAL PASIVOS Y ESTIMDOS PROVISIONES</b>	<b>NOTA 15</b>	<b>152,955,154.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>11,577,654,767.75</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		(\$)
APORTES SOCIALES		1,998,772,099.78
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>NOTA 16</b>	<b>1,998,772,099.78</b>
<b>RESERVAS OBLIGATORIAS</b>		
RESER. PROTECC. APOR. SOCIALES		13,946,494,262.09
RESERVAS ESTATUTARIA		106,313,718.56
<b>TOTAL RESERVAS OBLIGATORIAS</b>	<b>NOTA 17</b>	<b>14,052,807,980.65</b>
<b>F. DE DESTIN ESPECIFICA</b>		
FONDO ESPECIAL		80,143,038.76
FONDOS SOCIALES CAPITALIZADOS		698,761,392.00
<b>TOTAL F. DE DESTIN ESPECIFICA</b>	<b>NOTA 18</b>	<b>778,904,430.76</b>
<b>SUPERAVIT DE PATRIMONIO</b>		
VALORACIONES		
INCREMENTO RESERVA MINA		103,864,369.10
<b>TOTAL SUPERAVIT PATRIMONIO</b>		<b>103,864,369.10</b>

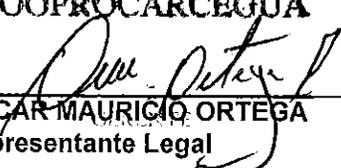


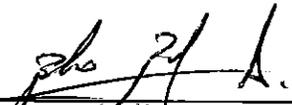
COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE CARBÓN  
DE CERRO GUAYABO  
COOPROCARCEGUA  
NIT: 807.000.829-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2024

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	
ADOPCION POR PRIMERA VEZ	
ADOPCION POR PRIMERA VEZ	713,011,234.29
TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	713,011,234.29
RESULTADOS DEL EJERCICIO	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,891,012,351.85
TOTAL PATRIMONIO	20,538,372,466.43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	32,116,027,234.18

COOPROCARCEGUA

  
OSCAR MAURICIO ORTEGA  
Representante Legal

  
PEDRO RANGEL DUQUE  
Revisor Fiscal  
TP. 37096-T

  
MARY LUZ RINCON N  
Contador Publico  
TP. 112205-T

**COOPROCARCEGUA**  
**NIT 807.000.829-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

	2023	2024	VARIACION	%
	(\$)	(\$)		
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5,038,448,059.49	5,660,860,601.48	622,412,541.99	12.353%
Inversiones	23,758,013,883.40	17,190,102,616.11	-6,567,911,267.29	-27.645%
Menos: Deterioro en Inversiones	13,305,026.00	13,305,026.00	-	0.000%
Inventarios	1,725,262,721.72	1,491,858,777.24	-233,403,944.48	-13.529%
Cuentas por Cobrar	2,087,626,459.80	1,553,863,424.00	-533,763,035.80	-25.568%
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>32,596,046,098.41</b>	<b>25,883,380,392.83</b>	<b>-6,712,665,705.58</b>	<b>-20.593%</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>				
Propiedad Planta y Equipo	9,546,233,581.04	10,325,321,355.09	779,087,774.05	8.161%
Menos: Depreciación Acumulada	3,790,736,360.76	4,097,652,280.63	306,915,919.87	8.096%
Menos: Agotamiento	363,361,979.10	394,209,509.10	30,847,530.00	8.489%
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>5,392,135,241.18</b>	<b>5,833,459,565.36</b>	<b>441,324,324.18</b>	<b>8.185%</b>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>				
Gastos pagados por anticipado	28,555,489.35	7,011,104.99	-21,544,384.36	-75.447%
<b>Total Activos Diferidos</b>	<b>28,555,489.35</b>	<b>7,011,104.99</b>	<b>-21,544,384.36</b>	<b>-75.447%</b>
<b>INTANGIBLES</b>				
Licencias	500,000,000.00	500,000,000.00	-	0.000%
Menos: Amortizacion Licencia	88,102,114.00	107,823,829.00	19,721,715.00	22.385%
<b>Total Intangibles</b>	<b>411,897,886.00</b>	<b>392,176,171.00</b>	<b>-19,721,715.00</b>	<b>-4.788%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>38,428,634,714.94</b>	<b>32,116,027,234.18</b>	<b>-6,312,607,480.76</b>	<b>-16.427%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
Cuentas por Pagar				
Costos y gastos por pagar	210,311,412.48	272,323,331.50	62,011,919.02	29.486%
Proveedores	45,913,908.00	2,586,244.00	-43,327,664.00	-94.367%
Retencion en la fuente	137,544,000.00	94,496,000.00	-43,048,000.00	-31.298%
Imp. A Las Ventas Retenido	8,520,000.00	3,364,000.00	-5,156,000.00	-60.516%
Imp. De Industria y Comercio Re	2,917,000.00	2,517,000.00	-400,000.00	-13.713%
Retenciones y aportes de Nómin	1,155,700.00	0.00	-1,155,700.00	-100.000%
Demandas laborales	9,800,000.00	0.00	-9,800,000.00	100.000%
Diversos	79,257,633.00	44,430,715.00	-34,826,918.00	-43.941%
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>495,419,653.48</b>	<b>419,717,290.50</b>	<b>-75,702,362.98</b>	<b>-15.280%</b>
Fondos Sociales Mutuales y Otro				
Fondo Social de Educación	971,052,388.47	1,012,152,828.47	41,100,440.00	4.233%
Fondo Social de Solidaridad	4,150,849,048.53	4,389,088,382.49	238,239,333.96	5.740%

**COOPROCARCEGUA**  
**NIT 807.000.829-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

	2023 (\$)	2024 (\$)	VARIACION	%
Fondo Bienestar Social	4,759,481,691.00	3,786,548,880.00	-972,932,811.00	-20.442%
Fondo Social Para Otros Fines	574,860,514.26	761,071,617.29	186,211,103.03	32.392%
<b>Total Fondos Sociales Mutuales</b>	<b>10,456,243,642.26</b>	<b>9,948,861,708.25</b>	<b>-507,381,934.01</b>	<b>-4.852%</b>
Beneficio a Empleados	1,103,985,933.00	1,056,120,615.00	-47,865,318.00	-4.336%
Pasivos estimados y provisiones	436,252,436.00	152,955,154.00	-283,297,282.00	-64.939%
<b>Total Otros Pasivos</b>	<b>1,540,238,369.00</b>	<b>1,209,075,769.00</b>	<b>-331,162,600.00</b>	<b>-21.501%</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>12,491,901,664.74</b>	<b>11,577,654,767.75</b>	<b>-914,246,896.99</b>	<b>-7.319%</b>

**PATRIMONIO**

**Capital Social**

Aportes Sociales	2,025,856,125.12	1,998,772,099.78	-27,084,025.34	-1.337%
<b>Total Capital Social</b>	<b>2,025,856,125.12</b>	<b>1,998,772,099.78</b>	<b>-27,084,025.34</b>	<b>-1.337%</b>

**Reservas Obligatorias**

Reser. Protecc. Apor. Soc	11,880,920,262.09	13,946,494,262.09	2,065,574,000.00	17.386%
<b>Total Reservas Obligatorias</b>	<b>11,880,920,262.09</b>	<b>13,946,494,262.09</b>	<b>2,065,574,000.00</b>	<b>17.386%</b>

**Reservas Estatutarias**

<b>Total Reservas Estatutaria</b>	<b>106,313,718.56</b>	<b>106,313,718.56</b>	-	0.000%
-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	---	--------

**Fondos de Dest Especifica**

Fondos Sociales Capitalizables	698,761,392.00	698,761,392.00	-	0.000%
<b>Total Fondos de Dest Especifica</b>	<b>698,761,392.00</b>	<b>698,761,392.00</b>	-	0.000%

**Fondo Especial**

Fondo Especial	78,274,860.00	80,143,038.76	1,868,178.76	2.387%
<b>Total Fondo Especial</b>	<b>78,274,860.00</b>	<b>80,143,038.76</b>	<b>1,868,178.76</b>	<b>2.387%</b>

**Superavit Patrimonio**

Incremento reserva Mina	103,864,369.10	103,864,369.10	-	0.000%
<b>Total Superavit de Patrimonio</b>	<b>103,864,369.10</b>	<b>103,864,369.10</b>	-	0.000%

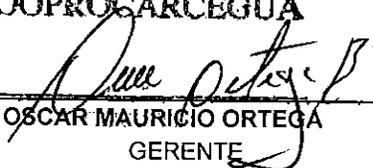
**Resultado de Ejercicios Anteriores**

Adopción por primera Vez	713,011,234.29	713,011,234.29	-	0.000%
<b>Total Resultado de Ejercicios Ante</b>	<b>713,011,234.29</b>	<b>713,011,234.29</b>	-	0.000%

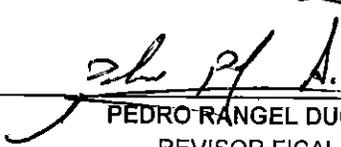
**COOPROCARCEGUA**  
**NIT 807.000.829-6**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**

	2023 (\$)	2024 (\$)	VARIACION	%
Resultados del Ejercicio				
Excedentes Operacionales	10,329,731,089.04	2,891,012,351.85	-7,438,718,737.19	-72.013%
Total Patrimonio	25,936,733,050.20	20,538,372,466.43	-5,398,360,583.77	-20.814%
Total Pasivo y Patrimonio	38,428,634,714.94	32,116,027,234.18	-6,312,607,480.76	-16.427%

**COOPROCARCEGUA**

  
 OSCAR MAURICIO ORTEGA  
 GERENTE

  
 MARY LUZ RINCON NIÑO  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 112205-T

  
 PEDRO RANGEL DUQUE  
 REVISOR FICAL  
 TP 37096-T

**COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE CARBÓN  
DE CERRO GUAYABO  
COOPROCARCEGUA  
NIT: 807.000.829-6  
ESTADO DE RESULTADOS**

**DE 01 DE ENERO 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

	(\$)
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS NOTA 19</b>	<b>44,210,253,790.74</b>
<b>CARBON</b>	<b>44,185,234,990.00</b>
Venta C. Exportación	22,521,862,440.00
Venta C. Nacional	21,663,372,550.00
<b>DE HERRAMIENTAS Y ART FERRETER</b>	<b>3,197,744.74</b>
De herramientas y Art Ferreter	3,197,744.74
<b>PRESTACION DE SERVICIOS DE SECTOR MINERO</b>	<b>21,821,056.00</b>
Servicio de Calibración Monitores	21,821,056.00
<b>COSTO DE VENTAS</b> <span style="float: right;"><b>NOTA 20</b></span>	
<b>COSTO DE VTAS DE PRES DE SERV.</b>	
<b>COSTOS</b>	
COSTO CARBON NO PRODUCIDO.	3,507,610,298.54
COSTO DE CARBON M. PROPIAS	37,797,864,654.44
<b>DEVOLUCION EN COMPRAS</b>	<b>2,001,149.97</b>
DEVOLUCION EN COMPRAS	2,001,149.97
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>41,303,473,803.01</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>2,906,779,987.73</b>
<b>OTROS INGRESOS</b> <span style="float: right;"><b>NOTA 19</b></span>	<b>2,767,538,606.18</b>
FINANCIEROS	2,742,039,556.18
RECUPERACIONES	6,614,616.00
INDEMNIZACIONES	9,481,460.00
DIVERSOS	9,402,974.00
<b>GASTOS</b> <span style="float: right;"><b>NOTA 21</b></span>	<b>2,272,087,670.55</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>1,157,591,154.80</b>
SUELDOS	545,755,710.00
INCAPACIDADES	1,618,678.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	19,164,600.00
CESANTIAS	53,932,235.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	6,059,539.00
PRIMA DE SERVICIOS	53,932,235.00
VACACIONES	27,036,502.00
PRIMA EXTRALEGAL	61,773,453.00



**COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE CARBÓN  
DE CERRO GUAYABO  
COOPROCARCEGUA  
NIT: 807.000.829-6  
ESTADO DE RESULTADOS**

**DE 01 DE ENERO 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

AUXILIOS	10,350,000.00
BONIFICACION	44,788,696.00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJO	10,713,654.95
APORTES SALUD	17,716,600.00
APORTES PENSION	72,773,850.00
APORTES RIESGOS LABORALES	25,869,600.00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	25,073,700.00
APORTES I.C.B.F	4,875,200.00
APORTES SENA	158,483,626.00
GASTOS MEDICOS Y MEDICAMENTOS	2,996,442.85
OTROS	14,676,833.00
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>690,662,861.10</b>
HONORARIOS	133,115,910.00
IMPUESTOS	420,463,424.80
SEGUROS	4,222,335.42
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	8,079,834.82
CUOTAS DE ADMINISTRACION	17,664,000.00
REPARACIONES LOCATIVAS	1,604,788.81
ASEO Y ELEMENTOS	5,452,744.53
CAFETERIA	7,925,899.23
SERVICIOS PUBLICOS	38,566,838.96
PORTES,CABLES,FAX Y TELEX	561,802.00
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	385,146.00
PAPELARIA Y UTILES DE OFICINA	2,163,592.78
SUMINISTROS	6,452,567.79
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	600,000.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	15,717,312.00
REUNIONES Y CONFERENCIAS	3,200,000.00
GASTOS LEGALES	3,842,499.00
GASTOS DE VIAJE	4,306,370.00
SISTEMATIZACION	1,342,857.14
SUSCRIPCIONES	369,000.00
GASTOS VARIOS	14,625,937.82
<b>AMORTIZACION Y AGOTAMIENTOS</b>	<b>50,569,245.00</b>
RECURSOS NATURALES	50,569,245.00
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>373,264,409.65</b>
EDIFICACIONES	85,657,236.65
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	16,317,376.00
EQUIPO DE CUMPUTO Y COMUNICACION	13,497,156.00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	257,792,641.00
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>511,218,571.51</b>
<b>FINANCIEROS</b>	<b>255,657,470.27</b>
GASTOS BANCARIOS	15,600.00

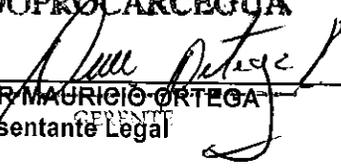
COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE CARBÓN  
DE CERRO GUAYABO  
COOPROCARCEGUA  
NIT: 807.000.829-6

ESTADO DE RESULTADOS

DE 01 DE ENERO 2024 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

COMISIONES	30,100,835.00
INTERESES	6,903,671.00
IMPUESTO GRAVAM MOVI FINANCIERO	218,637,364.27
<b>PERDIDA EN RETIRO DE BIENES Y DETERIORO</b>	<b>33,404,546.0</b>
DETERIORO EN OTROS ACTIVOS	28,186,898.0
RETIRO EN PROPIEDAD Y EQUIPO	5,217,648.00
<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>89,835,824.34</b>
IMPUESTOS ASUMIDOS	89,835,824.34
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>132,320,730.90</b>
DEMANDAS LABORALES	115,500,000.0
OTROS	16,820,730.90
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2,891,012,351.85</b>

COOPROCARCEGUA

  
OSCAR MAURICIO ORTEGA  
Representante Legal

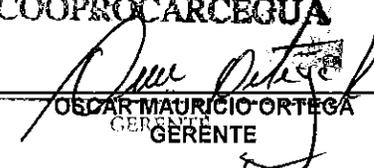
  
PEDRO RANGEL DUQUE  
Revisor Fiscal  
TP. 37096-T

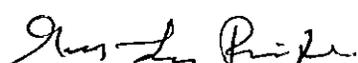
  
MARY LUZ RINCON NINO  
Contador Publico  
TP. 112205-T

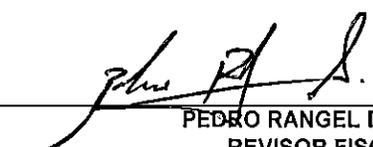
**COOPROCARCEGUA**  
**NIT 807.000.829.6**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS 2023-2024**

	AÑO 2023 (\$)	AÑO 2024 (\$)	DIFERENCIA	%
<b>INGRESOS</b>				
VENTA DE CARBON	50,790,265,653.60	44,185,234,990.00	-6,605,030,663.60	-13.005%
COMERCIO AL POR MENOR FE	18,105,392.60	3,197,744.74	-14,907,647.86	-82.338%
SERVICIO DE CALIBRACION	132,146,783.48	21,821,056.00	-110,325,727.48	-83.487%
SERVICIO DE TRANSPORTE	3,679,977,090.00	0.00	-3,679,977,090.00	-100.000%
<b>DEVOLUCION VENTAS</b>	2,077,134,940.00	0.00	-2,077,134,940.00	-100.000%
<b>TOTAL VENTAS</b>	52,543,359,979.68	44,210,253,790.74	-8,333,106,188.94	-15.859%
<b>COSTOS</b>				
COSTO DE CARBON M. PROPIAS	38,549,518,115.86	37,797,864,654.44	-751,653,461.42	-1.950%
COSTO DE CARBON NO PROD.	4,791,852,831.56	3,507,610,298.54	-1,284,242,533.02	-26.801%
<b>DEVOLUCION COMPRAS</b>	1,286,752.51	2,001,149.97	-714,397.46	55.519%
<b>TOTAL COSTOS</b>	43,340,084,194.91	41,303,473,803.01	-2,036,610,391.90	-4.699%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	9,203,275,784.77	2,906,779,987.73	-6,296,495,797.04	-68.416%
<b>OTROS INGRESOS</b>	4,121,411,817.64	2,767,538,606.18	-1,353,873,211.46	-32.850%
GASTOS DE PERSONAL	1,118,425,587.35	1,157,591,154.80	39,165,567.45	3.502%
GASTOS GENERALES	792,850,960.46	690,662,861.10	-102,188,099.36	-12.889%
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	45,480,709.00	50,569,245.00	5,088,536.00	11.188%
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	18,953,494.97	33,404,546.00	14,451,051.03	76.245%
DEPRECIACIONES	460,702,282.00	373,264,409.65	-87,437,872.35	-18.979%
GASTOS FINANCIEROS	308,145,271.53	255,657,470.27	-52,487,801.26	-17.033%
OTROS GASTOS	250,398,208.06	222,156,555.24	-28,241,652.82	-11.279%
<b>TOTAL GASTOS</b>	2,994,956,513.37	2,783,306,242.06	-211,650,271.31	-7.067%
<b>EXCEDENTE EJERCICIO</b>	10,329,731,089.04	2,891,012,351.85	-7,438,718,737.19	-72.013%

**COOPROCARCEGUA**

  
**OSCAR MAURICIO ORTEGA**  
 GERENTE

  
**MARY LUZ RINCON NIÑO**  
 CONTADOR  
 T.P. 112205-T

  
**PEDRO RANGEL DUQUE**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. 37096-T

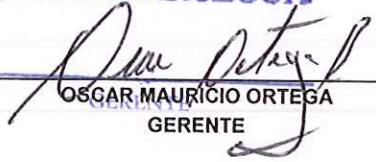
**COOPROCARCEGUA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024**

Evento	Vease Nota a los E.F. No 22										
		Capital Social	Reserva Proteccion de aporte	Reservas Estatutarias	Fondos de destino Especifica	Fondo Especial	Superavit Patrimonio	Excedente del Ejercicio	Resultado Ejercicios anter	Resultados de Ejerc Anter. Adopción 1 vez	Total
<b>Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2023</b>											
Saldos anteriores		1,978,587,998	3,976,720,262	106,837,819	698,761,392	73,012,984	103,864,369	39,525,373,737	0	713,011,234	47,176,169,795
Traslado de saldo Excedente a Periodos anteriores								-39,525,373,737			-39,525,373,737
Ingreso de 2 Asociado		47,268,127	0	0	0	0	0	0	0	0	47,268,127
Incremento Fondos sociales		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Distribucion de excedentes en Marzo 2023 por el año 2022 en la Reserva proteccion Aportes		0	7,904,200,000	0	0	0	0	0	0	0	7,904,200,000
Incremento Fondo Especial		0	0	0	0	4,737,776	0	0	0	0	4,737,776
Excedente del periodo 01-01-23 al 31-12-23		0	0	0	0	0	0	10,329,731,089	0		10,329,731,089
<b>Saldo al Final del periodo</b>		<b><u>2,025,856,125.12</u></b>	<b><u>11,880,920,262.09</u></b>	<b><u>106,837,818.56</u></b>	<b><u>698,761,392.00</u></b>	<b><u>77,750,760.00</u></b>	<b><u>103,864,369.10</u></b>	<b><u>10,329,731,089.04</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>713,011,234.29</u></b>	<b><u>25,936,733,050.20</u></b>

**COOPROCARCEGUA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024**

Evento	Vease Nota a los E.F. No 22										
		Capital Social	Reserva Proteccion de aporte	Reservas Estatutarias	Fondos de destino Específica	Fondo Especial	Superavit Patrimonio	Excedente del Ejercicio	Resultado Ejercicios anter	Resultados de Ejerc Anter. Adopción 1 vez	Total
<b>Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2024</b>											
Saldos anteriores		2,025,856,125	11,880,920,262	106,837,819	698,761,392	77,750,760	103,864,369	10,329,731,089	0	713,011,234	25,936,733,050
Traslado de saldo Excedente a Periodos anteriores								-10,329,731,089			-10,329,731,089
Retiro 1 asociado		-27,084,025	0	0	0	0	0	0	0	0	-27,084,025
Distribucion de excedentes en Marzo 2024 por el año 2023 en la Reserva proteccion Aportes		0	2,065,574,000	0	0	0	0	0	0	0	2,065,574,000
Incremento Fondo Especial		0	0	0	0	1,868,179	0	0	0	0	1,868,179
Excedente del periodo 01-01-24 al 31-12-24		0	0	0	0	0	0	2,891,012,351.85	0		2,891,012,352
<b>Saldo al Final del periodo</b>		<b><u>1,998,772,099.78</u></b>	<b><u>13,946,494,262.09</u></b>	<b><u>106,837,818.56</u></b>	<b><u>698,761,392.00</u></b>	<b><u>79,618,938.76</u></b>	<b><u>103,864,369.10</u></b>	<b><u>2,891,012,351.85</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>713,011,234.29</u></b>	<b><u>20,538,372,466.43</u></b>

**COOPROCARCEGUA**

  
**OSCAR MAURICIO ORTEGA**  
**GERENTE**

  
**PEDRO RANGEL DUQUE**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P. 37096-T**

  
**MARY LUZ RINCON NIÑO**  
**CONTADOR**  
**T.P. 112205-T**

**COOPROCARCEGUA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**

NOTA 23

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Excedente del Período	2,891,012,351.85
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>	
+ Depreciaciones	373,264,409.65
+ Agotamiento y Amortización	50,569,245.00
+ Perdida en retiro de bienes	33,404,546.00
- Rendimientos financieros devengados	1,040,772,557.93
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,307,477,994.57</b>
<b>Efectivo generado en Operación</b>	<b>2,307,477,994.57</b>
<b><u>Actividades de Operación</u></b>	
+ Disminución de Inventario	233,403,944.48
+Disminución Cuentas por cobrar	533,763,035.80
+Disminución Gastos pagados por anticipado	21,544,384.36
- Disminución de Fondos sociales	507,381,934.01
- Disminución de Cuentas por pagar	75,702,362.98
- Disminución otros pasivo	331,162,600.00
- Disminucion de Otras Cuentas	708,876,008.40
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>1,473,066,453.82</b>
<b>Actividades de Inversión</b>	
- Compra Propiedades Planta y Equipo	850,653,911.83
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>850,653,911.83</b>
Total Incremento de Efectivo	622,412,541.991
Efectivo Año Anterior	5,038,448,059.49
Efectivo Presente Año	5,660,860,601.48

**COOPROCARCEGUA**

  
OSCAR MAURICIO ORTEGA  
GERENTE

  
MARY LUZ RINCON NIÑO  
CONTADOR PUBLICO  
TP 112205-T

  
PEDRO RANGEL DUQUE  
REVISOR FICAL  
TP 37096-T

**COOPROCARCEGUA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO**  
**DE ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023-2024**

NOTA 23

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2023	2024	VARIACION	%
Excedente del Período	10,329,731,089.04	2,891,012,351.85	(7,438,718,737.19)	-72.013%
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>				
+ Depreciaciones	460,702,282.00	373,264,409.65	(87,437,872.35)	-18.979%
+ Agotamiento	45,480,709.00	50,569,245.00	5,088,536.00	11.188%
+ Retiro en Propiedad planta y equipo	18,953,494.97	33,404,546.00	14,451,051.03	76.245%
+ Provisión Demanda laboral	0.00	0.00	-	100.000%
- Rendimientos financieros devengados	1,040,772,557.93	1,040,772,557.93	-	100.000%
Total			-	
<b>SUBTOTAL</b>	<b>9,814,095,017.08</b>	<b>2,307,477,994.57</b>	<b>-7,506,617,022.51</b>	<b>-76.488%</b>
<b>Efectivo generado en Operación</b>	<b>9,814,095,017.08</b>	<b>2,307,477,994.57</b>		
<b>Actividades de Operación</b>				
- Incremento de Inventario	106,389,912.81		-106,389,912.81	100.000%
+ Disminución inventario		233,403,944.48		
+ Disminución de cuentas por cobrar	1,978,942,585.98	533,763,035.80	-1,445,179,550.18	100.000%
-Incremento Gastos pagados por anticipado	5,301,004.35		-5,301,004.35	-100.000%
+Disminución Gastos pagados por anticipado		21,544,384.36		
+ Aumento de Fondos sociales	8,627,929,139.29		-8,627,929,139.29	-100.000%
- Disminución de Fondos sociales		507,381,934.01		
- Disminución de Cuentas por pagar	160,679,957.80	75,702,362.98	-84,977,594.82	100.000%
+ Incremento otros pasivo	223,084,941.00		-223,084,941.00	-100.000%
- Disminución otros pasivo		331,162,600.00		
- Disminucion de Otras Cuentas	33,426,725,197.07	708,876,008.40	485,791,067.40	100.000%
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	<b>-13,055,044,388.68</b>	<b>1,473,066,453.82</b>	<b>14,528,110,842.50</b>	<b>-111.284%</b>
<b>Actividades de Inversión</b>				
- Compra Propiedades Planta y Equipo	1,028,852,534.38	850,653,911.83	-178,198,622.55	-17.320%
- Traslado cdt a inversiones			-	-100.000%
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	<b>1,028,852,534.38</b>	<b>850,653,911.83</b>	<b>-178,198,622.55</b>	<b>-17.320%</b>
Total Incremento Efectivo	-14,083,896,923.054	622,412,541.991	14,706,309,465.05	-104.419%
Efectivo Año Anterior	19,122,344,982.54	5,038,448,059.490	-14,083,896,923.05	-73.652%
Efectivo Presente Año	5,038,448,059.49	5,660,860,601.48	622,412,541.99	12.353%

**COOPROCARCEGUA**

**OSCAR MAURICIO ORTEGA**

GERENTE

**PEDRO RÁNGEL DUQUE**

REVISOR FICAL

TP 37096-T

**MARY LUZ RINCON NIÑO**

CONTADOR PUBLICO

TP 112205-T

**COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE CARBÓN  
DE CERRO GUAYABO  
COOPROCARCEGUA  
NIT: 807.000.829-6**

**ESTADO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024**

La Cooperativa de Productores de Carbón de Cerro Guayabo Cooprocacegua elaboró las notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del año 2024 de la siguiente manera:

**NOTA 1 INFORMACION GENERAL**

La Cooperativa de Productores de Carbón de Cerro Guayabo Cooprocacegua, es una Cooperativa especializada constituida el 23 de noviembre de 1995 por documento privado del 10 de diciembre de 1996, otorgado en Dancoop, inscrita en cámara de comercio de Cúcuta, el 09 de mayo de 1997 bajo el número 00000435 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, obtuvo su personería jurídica N 0879 del 5 de marzo de 1996 otorgada por Dancoop.

Es una entidad sin ánimo de lucro, por el año 2024 fue del nivel 2 de supervisión por parte de la Superintendencia de la Economía solidaria y de acuerdo al acto administrativo resolución número 2025300000345 de 23 de enero de 2025, resuelven elevar a Cooprocacegua al primer nivel de supervisión. La Cooperativa está radicada en el país de Colombia, domicilio de su sede social y principal es la Av. 3 N 11-40 Of. C1 Edificio San Martín de la ciudad de San José de Cúcuta y en la Vereda Cerro Guayabo del municipio del Zulia del departamento Norte de Santander

El Objeto Social principal de **Cooprocacegua**, es la producción y comercialización del carbón mineral. Tendrá como misión y objetivo general, servir de instrumento empresarial, que contribuya con el propósito de mejorar las condiciones de explotación que se desarrolla principalmente en las áreas mineras, de la cooperativa y sus asociados, para que redunde necesariamente en su consolidación y así generar ingresos financieros que permitan elevar el nivel de vida de los asociados, sus familias y todas las personas que participan en la actividad. Mediante el fortalecimiento de los lazos de solidaridad y ayuda mutua.

Cooprocacegua. al 31 de diciembre del año 2024 cuenta con 263 empleados.

Los Estados financieros a corte del 31 de diciembre del 2024, han sido autorizados para su publicación por la Asamblea general de asociados de la Cooperativa Cooprocacegua. El día 05 de febrero del año 2025.

## **NOTA 2 BASES DE ELABORACION**

LA COOPERATIVA presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros están presentados en las unidades monetarias del país de Colombia, que es la moneda de presentación y moneda funcional de la Cooperativa.

La presentación de los estados financieros de la Cooperativa de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente y precisa de las políticas contables a transacciones y hechos efectuados por la entidad. Las políticas contables más importantes de la entidad se establecen en la nota 3.

### **2. Supuestos contables**

Cooprocacegua para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

#### **a) Base de acumulación (o devengo)**

Cooprocacegua, reconocerá como activos, pasivos, patrimonios, ingresos o costos cuando satisfagan las definiciones y criterio de reconocimiento para dichas partidas; así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

#### **b) Negocio en marcha**

Al preparar el conjunto completo de estados financieros, la gerencia de LA COOPERATIVA evaluó la capacidad que tiene para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros presentados se elaboran partiendo del supuesto que está en plena actividad y seguirá funcionando en el futuro previsible. Por el momento no se tiene intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones, tampoco



existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la cooperativa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

### 3. Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

#### a) Costo histórico

Para los activos de Cooprocargua, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

#### b) Valor razonable

Cooprocargua, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

## NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### Efectivo y Equivalente de Efectivo

La entidad, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el \$COP (Peso Colombiano). El efectivo se medirá al costo de la transacción.

El efectivo y equivalentes del efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éstos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Al cierre contable mensual todo saldo de efectivo y equivalentes de efectivo que se presenten en una moneda diferente al peso colombiano, se actualiza por la tasa de cambio del cierre del mes.

## TRATAMIENTO CONTABLE DE LAS PARTIDAS CONCILIATORIAS

Al cierre contable, todas las partidas conciliatorias se tratan de la siguiente forma:

- Se reconocen los rendimientos y gastos financieros del periodo correspondiente mensual.
- Las notas crédito y débito se deben contabilizar reconociendo un ingreso o gasto, según corresponda, contra un incremento o disminución en la cuenta bancaria correspondiente mensual.
- Las consignaciones pendientes de registrar en libros, producto del abono no identificado en bancos, se reconocen en una cuenta del pasivo designada "efectivo por identificar" contra la cuenta contable correspondiente de bancos.
- Se reconoce la cuenta por pagar y el mayor valor del efectivo, correspondiente a los cheques girados y no entregados al tercero, que quedan en custodia de La Cooperativa.
- Al cierre del ejercicio contable, el valor de los cheques girados y entregados a terceros, que no hayan sido cobrados pasados (12) doce meses de girados, se abonan a la cuenta del pasivo correspondiente y a la cuenta bancaria respectiva.
- Al cierre del ejercicio contable, el valor de los cheques girados y entregados a terceros, que no hayan sido cobrados pasados (24) veinticuatro meses de girados, se abonan a la cuenta del ingreso correspondiente y a la cuenta del pasivo respectivo.

### **Cuentas por Cobrar**

Los derechos de la COOPERATIVA que han surgido como consecuencia de la venta de bienes o prestación de servicios a crédito, en desarrollo de su objeto social. La Cooperativa Establece que todas las ventas o prestación de servicios realizados con periodos de pago inferiores a 90 días, son equivalentes de efectivo, por lo tanto, no contienen un elemento de financiación y por ende no aplicaría el concepto para medición a costo amortizado.

### **Anticipo de Impuestos.**

Corresponden a derechos de la COOPERATIVA que han surgido con ocasión de la cancelación en forma anticipada de los impuestos nacionales, como son el saldo susceptible de solicitarse en devolución o ser compensado por impuesto a las ventas, retención en la fuente.

## **Inventarios**

Se reconocerán inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra. No se reconocerán inventarios por la expedición de órdenes de compra. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán del costo de adquisición. En ese sentido no se reconocerán ingresos por concepto de descuentos condicionados otorgados por los proveedores. La medición inicial de los inventarios será su costo de adquisición. Las pérdidas de valor ya ocurridas por conceptos como hurtos, mermas, daños o similares, se reconocerán como pérdidas por deterioro directamente contra un menor valor de los inventarios

Se reconocerán como inventarios los activos que posee la entidad en forma de:

- a. Inventarios adquiridos para su venta.
- b. Inventarios adquiridos para consumo interno.

## **Propiedad planta y equipo**

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que la Cooperativa mantiene para su uso en la producción y en la prestación de servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, así como a las propiedades de inversión

La Cooperativa registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, con propósitos administrativos, así mismo se prevé usarlo más de un período contable.

La Cooperativa, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

## **Pasivos**

La Cooperativa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

La Cooperativa medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La entidad Cooperativa medirá una cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación.

## **Provisiones**

La Cooperativa reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La entidad reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

## **Ingresos**

La Cooperativa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la Cooperativa se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

## **Cuenta de gastos**

La Cooperativa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

## **Patrimonio**

Se mide al valor del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio

## **NOTA 4 INFORMACION DE APOYO PARA LAS PARTIDAS PRESENTANDA EN LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El período contable revelado en estas notas es tomado al 31 de diciembre del año 2024, el cual se compara con el año 2023.



Las políticas y prácticas contables se definen y aplican de conformidad con las Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades (Niif para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y además teniendo en cuenta con lo dispuesto en las Normas en la Circular Básica Contable y financiera, emitida por la Superintendencia de Economía solidaria y las que la adicionan y modifican.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la administración, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes clave de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación.

La Cooperativa ha basado sus estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Cooperativa. Esos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en que ellos ocurren.

## **NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Este grupo comprende los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la entidad, representados en las cuentas de caja menor y bancos autorizados en Colombia, representados así:

NOTA 5	AÑO 2023	AÑO 2024
Caja General	-	-
Caja Menor	2,320,000.00	2,600,000.00
Davivienda	674,463.42	33,592.15
Bogota	5,035,453,596.07	5,658,227,009.33
<b>TOTAL (\$)</b>	<b>5,038,448,059.49</b>	<b>5,660,860,601.48</b>

Existen los debidos controles internos para el manejo del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo, entre otros: Firmas conjuntas para el giro de cheques, Revisión permanente de soportes externos de ingreso y egreso, práctica de arqueos de caja, conciliación mensual de las cuentas bancarias. Con el objeto de Obtener información administrativa contable oportuna de dichas cuentas.

Dentro de la cuenta corriente bancaria del Banco Bogotá de acuerdo a la política establecida al cierre del ejercicio contable, el valor de los cheques girados y entregados a terceros, que no hayan sido cobrados pasados (12) doce meses de girados, se abonan a la cuenta del pasivo correspondiente y a la cuenta bancaria respectiva,

### **NOTA No. 6 INVERSIONES**

Este rubro está constituido por el valor de la inversión PRONORCO la cual refleja a Diciembre 31 del año 2024 un saldo de \$ 0, valor inicial de 13,305,026 reflejando un deterioro de valor en la Inversión Pronorco por valor de 13,305,026 siendo así el valor neto \$ 0 de esta Inversión. También dentro de este rubro se encuentra la inversión en dos certificados depósito a término de 180 días, los cuales a 31 de diciembre 2024 reportan un saldo de \$ 17,176,797,590.11.

NOTA 6 INVERSIONES	AÑO 2023	AÑO 2024
CERTIFICADOS DEPOSITO A TERMINO	23,621,278,478	17,176,797,590.11
INVERSIONES DE PATRIMONIO	136,735,405.47	13,305,026.00
DETERIORO DE VALOR	13,305,026.00	13,305,026.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS (\$)</b>	<b>23,744,708,857.40</b>	<b>17,176,797,590.11</b>



## NOTA No. 7 INVENTARIOS

Agrupar las cuentas que representan los bienes adquiridos por la entidad, para su venta a los asociados y así como aquellos que se utilizarán o consumirán en el proceso de producción de la cooperativa.

Se lleva control de inventarios de mercancías de ferretería y de elementos de minería, utilizando el sistema de inventario permanente, utilizando el método de valuación promedio ponderado.

NOTA 7 INVENTARIOS	AÑO 2023	AÑO 2024
INVENTARIOS	1,725,262,721.72	1,491,858,777.24
<b>TOTAL (\$)</b>	<b>1,725,262,721.72</b>	<b>1,491,858,777.24</b>

Por el año 2024 la cuenta de inventario arroja un saldo de \$ 1,491,858,777.24 este valor está conformado por el inventario de mercancías de ferretería y materia prima para la explotación del objeto social de la Cooperativa y materiales de suministro de papelería e implementos de protección personal.

## NOTA No. 8 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan derechos a reclamar en efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de algunas operaciones. Este rubro está constituido por los valores a cobrar por concepto de: convenios por cobrar, anticipo de contratos y proveedores, anticipo de impuestos, deudores por venta de bienes y servicios y otras, a diciembre 31 del año 2024, esta cuenta arroja un saldo de: \$ 1,553,863,424

NOTA 8	AÑO 2023	AÑO 2024
CONVENIOS POR COBRAR		
ANTICIPO DE CONTRATOS Y PROVEE	187,093,171.00	163,578,728.00
ANTICIPO DE IMPUESTOS	1,227,234,078.00	1,062,856,120.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	672,851,390.00	327,428,576.00
DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS	447,820.80	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR (\$)</b>	<b>2,087,626,459.80</b>	<b>1,553,863,424.00</b>

De acuerdo a la aplicación de la política de las cuentas por cobrar, se establece que los valores a cobrar por Venta de Carbón y fletes a los diferentes clientes, están soportados y garantizados por las respectivas facturas de venta como título valor.

El valor por concepto de anticipos a cobrar a Empleados, está amparado por las respectivas autorizaciones de descuento sobre salarios y/o liquidación de prestaciones sociales.

De acuerdo al control de estas cuentas, la administración de la organización efectúa un estricto seguimiento al vencimiento de las facturas o documentos y crea los mecanismos de control que le permitan su recuperación, dentro de los plazos previstos para este tipo de cuentas.

La Cooperativa al final de cada período sobre el que se informa, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados, para este año informado no se presentó deterioro de valor sobre las cuentas por cobrar, ya que ha presentado un comportamiento adecuado y un cumplimiento con la política contable para este instrumento financiero.

## **NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad planta y equipo está constituido por los valores de los activos controlados, adquiridos y construidos. La propiedad planta y equipo son contabilizados al costo de adquisición, la depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de acuerdo con la política contable para esta cuenta, aplicando al costo las tasas mensuales de depreciación, de acuerdo a la vida útil de los activos y adicionalmente aplicando el agotamiento a la Mina conforme al criterio profesional del consumo y reservas de la mina por periodos mensuales. A diciembre 31 del año 2024 la propiedad planta y equipo arroja un saldo de \$ 5,833,459,565.36

Por decisión administrativa se estableció que todos los años, este rubro es objeto de revisión con el fin de constatar o verificar la existencia y el estado de conservación de la propiedad planta y equipo, especialmente los ubicados la zona de explotación minera, que son los que sufren mayor deterioro debido al medio ambiente a que son expuestos y así tomar decisiones de tipo administrativo y contable ante faltantes, activos totalmente depreciados, sin uso o sin valor, para lo cual la cooperativa estableció las instrucciones y el tratamiento contable y administrativo para la programación y toma física del inventario de los bienes inmuebles y muebles del activo y posteriormente realizar el ajuste contable al evento. Las Vidas útiles de la propiedad planta y equipo corresponde a las siguientes:



## COOPERATIVA DE PRODUCTORES DE CARBON DE CERRO GUAYABO

### DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	NUEVA VIDA UTIL AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10
MUEBLES Y ENSERES	10
EQUPO DE COMPUTACION	5

NOTA 9 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	AÑO 2023	AÑO 2024
TERRENOS	138,523,912.00	138,523,912.00
CONSTRUCCIONES O MONTAJES EN CURSO	747,966,406.55	929,984,614.36
EDIFICACIONES	3,652,349,264.14	3,742,189,204.01
MUEBLES Y EQUIPOS DE OFICINA	166,966,908.79	163,472,829.79
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACI	131,453,457.34	146,166,516.34
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,638,332,008.11	4,137,186,754.48
FONDOS DE BIENES SOCIALES	420,307,801.01	417,463,701.01
RECURSOS NATURALES	650,333,823.10	650,333,823.10
DEPRECIACION ACUMULADA(-)	3,790,736,360.76	4,097,652,280.63
AGOTAMIENTO ACUMULADA (-)	363,361,979.10	394,209,509.10
<b>TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS (\$)</b>	<b>5,392,135,241.18</b>	<b>5,833,459,565.36</b>

### NOTA 10 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

NOTA 10 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	AÑO 2023	AÑO 2024
POLIZAS DE SEGUROS Y LICENCIA	28,555,489.35	7,011,104.99
<b>TOTAL (\$)</b>	<b>28,555,489.35</b>	<b>7,011,104.99</b>

Los gastos pagados por anticipado, están conformados por el pago de las pólizas de responsabilidad civil, póliza de manejo y para protección enseres y equipos de cómputo y licencia de software. El saldo en el año 2024 es de \$ 7,011,104.99



## NOTA 11 INTANGIBLES

Los intangibles representan la adquisición de la Mina La Orquídea Cerro Guayabo y Mina La orquídea Cerro León, sectores productivos a los cuales se les realiza amortizaciones mensuales, de acuerdo a su extracción.

NOTA 11 INTANGIBLES	AÑO 2023	AÑO 2024
LICENCIAS	500,000,000.00	500,000,000.00
(-)AMORTIZACION	88,102,114.00	107,823,829.00
<b>TOTAL (\$)</b>	<b>411,897,886.00</b>	<b>392,176,171.00</b>

## NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR

Este rubro lo conforman los Costos y gastos por pagar, valor conformado por obligaciones como: Honorarios, proveedores, retenciones en la fuente, Retenciones y aportes a nomina, remanentes por pagar ex asociados, es importante también mencionar que dentro de este grupo se encuentran los cheques girados y no cobrados. El total de la cuenta por pagar es de \$ 419,717,290.50

NOTA 12 CUENTAS POR PAGAR	AÑO 2023	AÑO 2024
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	210,311,412.48	272,323,331.50
PROVEEDORES	45,913,908.00	2,586,244.00
RETENCION EN LA FUENTE	137,544,000.00	94,496,000.00
IMP. A LAS VENTAS RETENIDO	8,520,000.00	3,364,000.00
IMP. DE INDUST Y COMERC RETENI	2,917,000.00	2,517,000.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	1,155,700.00	0.00
DIVERSAS	79,257,633.00	44,430,715.00
MULTAS Y SANCIONES	9,800,000.00	0.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR (\$)</b>	<b>495,419,653.48</b>	<b>419,717,290.50</b>

La cuenta retención y aportes de Nomina, está integrado por las obligaciones contraídas con las entidades señaladas en la Ley 100 de 1993, Aportes a las Empresas Promotoras de Salud, Fondos de Pensiones y Cesantías, Administradoras de Riesgos Profesionales, SENA, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y Cajas de Compensación.



Cooprocacegua, está dando cumplimiento, respecto a la contratación de sus empleados, según lo establecido en materia de aportes parafiscales, consagrados en la ley 100 de 1993, y sus diversos decretos, al desarrollo de programas del sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo (SGSST) y a la consignación de las cesantías de sus empleados a los fondos destinados para tal fin, según las fechas establecidas para tal fin y demás normatividad de tipo laboral. La cooperativa cancela oportunamente las obligaciones contraídas con sus proveedores de bienes y servicios, así como las demás obligaciones de tipo fiscal y legal.

## **NOTA No. 13. FONDOS SOCIALES Y MUTUALES**

Los fondos sociales pasivos de carácter agotable y los fondos mutuales tienen destinación específica. Están previamente creados y reglamentados. En la Cooperativa, los excedentes resultantes al cierre del ejercicio económico dan lugar, entre otros fines, a la creación o incremento legal de los dos fondos sociales pasivos definidos por ley (Educación y Solidaridad), de acuerdo a lo establecido en el artículo 54 de la Ley 79 de 1988.

A continuación, se hace mención de los fondos sociales, en lo referente a su nombre, destinación, incremento, utilización y el saldo al periodo del año 2023:

- **FONDO DE EDUCACION**

El Fondo de educación estará destinado exclusivamente para financiar las actividades de educación solidaria, contempladas en el proyecto Educación social y empresarial, el fondo de educación se incrementó por Recursos provenientes de los Excedentes del ejercicio.

### SALDO DEL FONDO

Saldo inicial : \$ 971,052,388.47  
Incrementos : \$ 2,065,574,000.00  
Utilización : \$ 2,024,473,560.00  
Saldo Final: \$ 1,012,152,828.47

- **FONDO DE BIENESTAR SOCIAL**

El fondo de Bienestar social tendrá como objeto financiar servicios específicos en educación formal y no formal de los asociados, su núcleo familiar, sobrinos y nietos. Empleados asociados administrativos y sus respectivos núcleos familiares, empleados y comunidad en general, todo esto enmarcado dentro del proceso orientado a fortalecer y mejorar la calidad de vida de este grupo de



beneficiarios de la cooperativa, el fondo de bienestar social se incremento por Recursos provenientes de los Excedentes del ejercicio.

De los recursos del Fondo se desembolsó la cancelación de matriculas, pensiones, útiles escolares, pasajes aéreos, cuotas para vivienda, medicina prepagada, todos aquellos auxilios que genere bienestar para los beneficiarios según lo establecido en el objeto del fondo.

## SALDO DEL FONDO

Saldo inicial: \$ 4,759,481,691.00  
Incrementos : \$ 826,058,256.83  
Utilización : \$ 1,798,991,067.83  
Saldo Final: \$ 3,786,548,880.00

### • FONDO SOLIDARIDAD

El Fondo de Solidaridad tendrá como objeto general el de proporcionar a los asociados y su núcleo familiar, auxilios complementarios de seguridad social para casos de calamidad doméstica, que afecten en forma grave sus ingresos y nivel mínimo de bienestar familiar. Fondo de solidaridad se incrementó por Recursos provenientes de los Excedentes del ejercicio.

## SALDO DEL FONDO

Saldo inicial: \$ 4,150,849,048.53  
Incrementos : \$ 1,033,203,966.39  
Utilización : \$ 794,964,632.43  
Saldo Final: \$ 4,389,088,382.49

### • FONDO SOCIAL DE SERVICIOS COMUNES

El fondo social de servicios comunes tiene como objeto el desarrollo de nuevos servicios y quehaceres de la cooperativa para el beneficio de sus asociados, sus productos, el sector carbón de la región y a la comunidad en general según sea el caso. Son servicios comunes la estructuración de proyectos de emprendimiento, innovación, así como investigaciones científicas y tecnológicas para el beneficio y agregación de valor a los productos de los asociados y a los carbones que produce la región.



El fondo de servicios comunes se alimentará con cargo a los siguientes recursos:

1. El porcentaje de los excedentes que para tal fin destine la Asamblea General.
2. El producto de programas o eventos especiales que se realicen para obtener ingresos para este fondo.
3. Los aportes o contribuciones de los asociados que en forma voluntaria u obligatoria que establezca la Asamblea para incrementar este fondo.
4. Las donaciones o ayudas que se realicen por personas naturales o jurídicas con destino a este fondo.

## SALDO DEL FONDO

Saldo inicial: \$ 276,115,694.64  
Incrementos: \$ 80,000,000.00  
Utilización: \$ 0,00  
Saldo Final: \$ 356,115,694.64

## • FONDO PARA ACTIVIDADES SOCIALES

El Fondo para actividades sociales tiene como objeto contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de los asociados, personal administrativo, personal operativo, proveedores de bienes y servicios y comunidad en general, mediante el otorgamiento de recursos para la realización de las actividades previstas en el respectivo reglamento.

El fondo será administrado por la gerencia y las orientaciones del Consejo de Administración, los recursos se obtendrán de los siguientes conceptos:

- Apropiaciones realizadas por la Asamblea general en la distribución de los excedentes.
- Apropiaciones realizadas por el Consejo de Administración con cargo al gasto del ejercicio.
- Las donaciones y/o contribuciones recibidas para dicho fondo.
- Los costos financieros cobrados a terceros por concepto de anticipos.



# COOPROCARCEGUA

Cooperativa de Productores de Carbón de Cerro Guayabo  
Nit. 807.000.829-6

- Recursos provenientes de actividades que se realicen para obtener ingresos para este fondo.
- Con el saldo acumulado de excedentes del fondo para actividades sociales que figuren de las vigencias anteriores.

De dicho fondo se utilizó para la celebración de fechas especiales así como obsequios de fin de año.

## SALDO DEL FONDO

Saldo inicial: \$ 298,744,819.62  
Incrementos: \$ 250,079,033.61  
Utilización: \$ 143,867,930.58  
Saldo Final: \$ 404,955,922.65

NOTA 13 FONDOS SOCIALES	AÑO 2023	AÑO 2024
FONDO SOCIAL EDUCACION	971,052,388.47	1,012,152,828.47
FONDO SOCIAL SOLIDARIDAD	4,150,849,048.53	4,389,088,382.49
FONDO BIENESTAR SOCIAL	4,759,481,691.00	3,786,548,880.00
<b>FONDO SOCIAL PARA OTROS FINES</b>		
FONDO PARA ACTIVIDADES SOCIALES	298,744,819.62	404,955,922.65
FONDO DE SERVICIOS COMUNES	276,115,694.64	356,115,694.64
<b>TOTAL FONDOS SOCIALES (\$)</b>	<b>10,456,243,642.26</b>	<b>9,948,861,708.25</b>

## NOTA No. 14. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los **beneficios a los empleados** comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerente, a cambio de sus servicios, comprometidos con los derechos adquiridos de conformidad con las disposiciones legales vigentes y los acuerdos laborales existentes.

Los beneficios a empleados que se manejan en la entidad son a corto plazo, lo cuales comprenden los salarios, prestaciones sociales, aportes a la seguridad social, ausencias remuneradas a corto plazo.

El cálculo definitivo se determina al cierre del respectivo período contable una vez efectuados los correspondientes ajustes.



NOTA 14 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	AÑO 2023	AÑO 2024
CESANTIAS	843,351,521.00	828,007,233.00
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	21,897,825.00	20,013,470.00
VACACIONES	238,736,587.00	208,099,912.00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS (\$)</b>	<b>1,103,985,933.00</b>	<b>1,056,120,615.00</b>

## NOTA 15 REVELACION DE DEMANDA LABORALES

De acuerdo a la política establecida por la entidad en cuanto a las provisiones por pasivos contingentes, las demandas laborales interpuestas por empleados y exempleados de la Cooperativa, según análisis y concepto profesional del asesor jurídico, la Cooperativa tiene establecida una provisión por las demandas laborales por valor de \$ 152,955,154.00

Con respecto a los casos, que tienen poca o baja probabilidad de éxito para los demandantes, lo que implica de acuerdo a las políticas de la Cooperativa, que solamente son reveladas, ya que no existe grado de certeza de probabilidad y valor a generar por dichas demandas para la entidad.

Las demandas existentes a diciembre 31 de 2024, son las siguientes:

### JUZGADO TERCERO LABORAL

Demandado: Cooprocarcegua

**Demandante: Jesus Javier Daza**

Tipo de proceso: Ordinario Laboral, radicado N 029/2017

Valor de las pretensiones: 535.207.770

Con fecha de 04 de febrero de 2022 el juzgado profirió fallo condenatorio, condenó a Cooprocarcegua al pago de la indemnización plena de perjuicios actuales y futuros \$ 237.697.282 + perjuicios morales \$ 35.000.000 total condena \$ 272.697.282.

Con fecha del 05 de agosto de 2022 el tribunal confirmo la sentencia de primera instancia (fallo condenatorio).

El día 09 de agosto se radicó ante la secretaria del tribunal solicitud de Recurso Extraordinario de Casación.

Estado actual; El 04 de octubre de 2023 la Corte publicó el fallo en contra de COOPROCARCEGUA "No casa" y el 17 de octubre la Corte envía el proceso al Tribunal Sala laboral.

El día 18 de julio de 2024, la empresa procede a pagar la condena.

Falta que el juzgado emite auto que acepta el pago realizado y ordene el archivo, por esta razón sigue activo.

Demandado: Cooprocarcegua

**Demandante: Jaiber Adrián Velásquez Peinado**

Tipo de proceso: Ordinario Laboral, radico N 307/2021

Valor de las pretensiones:

Principales: El actor solicita el reintegro y el pago de salarios dejados de cancelar, prestaciones sociales y aportes de seguridad social y la indemnización por la no consignación de cesantías, la suma asciende hasta el momento de presentar la demanda a \$ 17.871.312.

Subsidiarias; el pago de la indemnización por despido sin justa causa: \$ 6.583.522

Estado actual: pasa el proceso al juzgado cuarto laboral, ya que en audiencia la juez tercera se declaro impedida fecha 05/03/2024, a la espera pronunciamiento del juzgado cuarto laboral.

El día 05 de febrero de 2025 el tribunal público que es el juzgado cuarto laboral es quien debe tramitar el proceso.

**Demandante: James Andrés Suarez Torres**

Tipo de proceso: Ordinario laboral, radicado N 087/2023

Estado actual: El 16 de octubre se notificó a la empresa y está en proceso de contestación de demanda.

Radicado:

Probabilidad alta de las pretensiones 50%

Monto de la pretensión un poco más de 1.000 Smlmv + intereses y modificaciones en valores que podría tasar el juez.

El proceso se concilió en la primera audiencia por la suma de \$ 100.000.000.

El abogado demandante presentó escrito sobre el pago que la empresa le practicó en descuentos de impuestos (en espera de decisión).

**Demandante: Yami Rodríguez Miranda**

Radicado: 552/2017

Tipo de proceso: Proceso Ordinario laboral

Valor de las pretensiones: 128.500.320 + perjuicios Morales que tasara el juez en la sentencia.



Estado

El tribunal con sentencia de fecha 31 de mayo del presente año confirmo la sentencia de primera instancia favorable a Cooprocacegua.

El abogado del demandante interpuso recurso extraordinario de casación, el tribunal debe conceder casación.

Estado actual: Con fecha de auto 9 de marzo de 2022 el tribunal concedió el recurso de casación.

Probabilidad alta de las pretensiones del 60%.

### Demandante Víctor Guillermo Roa

Tipo de proceso: Ordinario laboral de única instancia Radicado 2023-462

Monto de las pretensiones

Solicita reintegro sin solución de continuidad desde el 18 de diciembre de 2022 y hasta que se haga efectivo el reintegro.

Indemnización artículo 26 ley 361/1997 la suma \$ 6,960,000

Salarios y prestaciones sociales hasta la fecha de la presentación de la demanda por valor de \$ 8,006,666

Estado actual: Con auto del 27 de julio de 2023 se admitió la demanda y se fijo fecha de audiencia de 16 de noviembre 2023 hora 10:00 am. La audiencia fue aplazada, nueva fecha 06 de marzo de 2024 hora 10 a.m, se Ganó el proceso.

Ahora pasa a consulta, a los juzgados laborales del circuito, por ser perdedor el trabajador en única instancia, por esta razón seguirá activo.

NOTA 15 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	AÑO 2023	AÑO 2024
DEMANDA LABORAL	436,252,436.00	152,955,154.00
<b>TOTAL OTROS PASIVOS (\$)</b>	<b>436,252,436.00</b>	<b>152,955,154.00</b>

La disminución de la provisión se debe a que fue cancelado el valor de la demanda de Jesús Javier Daza Caballero

### NOTA 16 CAPITAL SOCIAL



Este grupo comprende el valor total de los aportes que los asociados han pagado a la entidad, en dinero, con el ánimo de proveer capital de trabajo para el desarrollo de su objeto social que, además, sirvan de garantía para los acreedores.

Ningún asociado podrá tener más del diez por ciento (10%) de los aportes sociales de la cooperativa.

La Cooperativa tiene establecido conforme a sus estatutos un capital mínimo no reducible por valor de \$ 1,640.000.000

Como aportes Ordinarios, la cooperativa por el año 2024, cuenta con \$ 1,392,885,991.78 y por aportes extraordinarios posee la suma de \$ 605.886.108,00.

NOTA 16 APORTE SOCIAL	AÑO 2023	AÑO 2024
APORTES ORDINARIOS	1,419,970,017.12	1,392,885,991.78
APORTES EXTRAORDINARIOS	605,886,108.00	605,886,108.00
<b>TOTAL APORTE SOCIAL (\$)</b>	<b>\$ 2,025,856,125.12</b>	<b>\$ 1,998,772,099.78</b>

## NOTA No. 17. RESERVAS

Dentro de este grupo está conformado por los rubros destinados por la cooperativa para su beneficio tomado de sus excedentes, o por disposición de la Asamblea General de asociados con el objetivo de cumplir con requerimientos estatutarios legales o para fines específicos

De acuerdo a la normatividad cooperativa se establece la irrevocabilidad de las reservas. Dentro de ellas tenemos:

### - Reserva Protección de Aportes Sociales:

Esta reserva resulta de la apropiación que hace la Asamblea General de Asociados de los excedentes anuales, con el objetivo de proteger el Patrimonio social y así ella es utilizada para absorber perdidas futuras, la cual en un determinado momento sea utilizado con este fin, luego la primera aplicación que se hace de los excedentes futuros será la de restablecer dicha reserva a su nivel anterior.

NOTA 17 RESERVAS	AÑO 2023	AÑO 2024
RESERVA PROTECCION DE APORTES	11,880,920,262.09	13,946,494,262.09
<b>TOTAL APORTE SOCIAL (\$)</b>	<b>\$ 11,880,920,262.09</b>	<b>\$ 13,946,494,262.09</b>



**-Reserva estatutaria:**

Es aquella que está contemplada en estatutos y es incrementada con cargo al ejercicio anual que disponga la asamblea.

NOTA 17 RESERVAS	AÑO 2023	AÑO 2024
RESERVA ESTATUTARIA	106,313,718.56	106,313,718.56
<b>TOTAL APORTE SOCIAL (\$)</b>	<b>\$ 106,313,718.56</b>	<b>\$ 106,313,718.56</b>

**NOTA 18. FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA.**

Representa el valor como fondo de reserva de recursos que proviene de las distribución de los excedentes, también algunos fondos son creados por disposición del máximo órgano social. Dentro de estos fondos la cooperativa contempla los siguientes:

**-Fondo de Bienes Sociales:**

Este fondo representa los recursos provenientes de los fondos sociales que se han destinado a la adquisición de activos o bienes para la entidad y fue creada con el fin de registrar la contrapartida del activo adquirido producto de los recursos de los Fondos. A diciembre 31 del año 2024 esta cuenta tiene como valor la suma de \$ 698,761,392.00

NOTA 18 FONDO DE BIENES SOCIALES	AÑO 2023	AÑO 2024
FONDO DE BIENES SOCIALES Y CAPITALIZADOS	698,761,392.00	698,761,392.00
<b>FONDO DE BIENES SOCIALES (\$)</b>	<b>\$ 698,761,392.00</b>	<b>\$ 698,761,392.00</b>

**-Fondo Especial:**

Este fondo representa el valor de los excedentes obtenidos en la prestación de los servicios al público no asociado. Este fondo es irrepartible ya que no puede ser utilizado y su objetivo se basa en el fortalecimiento del patrimonio de la Cooperativa.



# COOPROCARCEGUA

Cooperativa de Productores de Carbón de Cerro Guayabo  
Nit. 807.000.829-6

NOTA 18 FONDO ESPECIAL	AÑO 2023	AÑO 2024
FONDO ESPECIAL	78,274,860.00	80,143,038.76
FONDO DE BIENES SOCIALES (\$)	\$ 78,274,860.00	\$ 80,143,038.76

## NOTA 18 SUPERAVIT PATRIMONIO

Este valor corresponde a las nuevas reservas de carbón, determinadas según estudio técnico, las cuales se irán agotando en el transcurso del tiempo, o perderán su valor, según condiciones del mercado nacional e internacional y a las políticas socioeconómicas del país.

## NOTA 19 INGRESOS

Los ingresos totales durante el año 2024, fueron de \$ 46,977,792,396.92 los cuales están conformados así:

NOTA 19 INGRESOS	AÑO 2023	AÑO 2024
VENTA DE CARBON	50,790,265,653.60	44,185,234,990.00
COMERCIO AL POR MENOR FE	18,105,392.60	3,197,744.74
SERVICIO DE TRANSPORTE	3,679,977,090.00	0.00
SERVICIOS DE EXPLORACION MINERA	107,772,671.48	0.00
SERVICIO CALIBRACION MONITORES	24,374,112.00	21,821,056.00
DEVOLUCION EN VENTAS	2,077,134,940.00	0.00
<u>OTROS INGRESOS</u>	4,121,411,817.64	2,767,538,606.18
FINANCIEROS	4,105,430,166.64	2,742,039,556.18
RECUPERACIONES	0.00	6,614,616.00
INDEMNIZACIONES	4,917,099.00	9,481,460.00
CUOTAS DE AFILIACION	2,320,000.00	
MANTENIMIENTO CARRETEABLE	8,744,552.00	9,402,974
<b>TOTAL INGRESOS (\$)</b>	<b>56,664,771,797.32</b>	<b>46,977,792,396.92</b>

Los Otros ingresos están conformados por los ingresos financieros, recuperaciones, indemnizaciones, los intereses son los recibidos por los rendimientos financieros producto de Certificado de depósito de ahorro a término.

Dentro de la cuenta de indemnizaciones se registra el reintegro de las incapacidades recibidas por las entidades de seguridad social.

## NOTA 20 Y 21 COSTOS Y GASTOS

El costo por la explotación de Carbón en Minas propias es de \$37,797,864,654.44, y el costo por Compra de Carbón es de \$ 3,507,610,298.54 devolución compras \$ 2,001,149.97 para un total de \$ 41,303,473,803.01

NOTA 20 COSTOS	AÑO 2023	AÑO 2024
COSTO DE CARBON M. PROPIAS	38,549,518,115.86	37,797,864,654.44
VENTA DE CARBON NO PROD.	4,791,852,831.56	3,507,610,298.54
DEVOLUCION EN COMPRAS	1,286,752.51	2,001,149.97
<b>TOTAL COSTOS (\$)</b>	<b>43,340,084,194.91</b>	<b>41,303,473,803.01</b>

Los Gastos de la operación y otros gastos para el año 2024, Fueron por valor de \$2,783,306,242.06

NOTA 21 GASTOS	AÑO 2023	AÑO 2024
GASTOS DE PERSONAL	1,118,425,587.35	1,157,591,154.80
GASTOS GENERALES	792,850,960.46	690,662,861.10
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	45,480,709.00	50,569,245.00
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES	18,953,494.97	33,404,546.00
DEPRECIACIONES	460,702,282.00	373,264,409.65
<u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>		
GASTOS FINANCIEROS	308,145,271.53	255,657,470.27
OTROS GASTOS	250,398,208.06	222,156,555.24
<b>TOTAL GASTOS (\$)</b>	<b>2,994,956,513.37</b>	<b>2,783,306,242.06</b>

Los gastos señalados como otros gastos en el presente cuadro, están compuestos por los gastos financieros tales como: pagos por compra de chequeras, impuestos, comisiones y los demás cobros por los servicios prestados por las entidades bancarias.

## NOTA 22 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO



Este estado muestra los cambios que tuvo el patrimonio en el año 2024. Dentro de él mencionamos: el incremento del excedente del año, incremento en reserva protección de aportes.

## **NOTA 23 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.**

Los recursos en efectivo que dispone la cooperativa al finalizar el año 2024, es de \$ 5,660,860,601.48

## **NOTA 24 REVELACION DE RIESGOS**

### **POLÍTICA PARA LA MEDICIÓN DE SIAR**

La metodología implementada para el SIAR, debe permitir cuantificar los niveles mínimos de activos líquidos que se debe mantener para prevenir la materialización del riesgo de liquidez, y cumplir plena y oportunamente con las obligaciones de pago.

### **POLÍTICAS PARA CONTROL DEL SIAR**

- Es responsabilidad de cada una de las áreas involucradas dentro del proceso de administración de riesgo, facilitar la información necesaria de manera oportuna, para tomar las medidas conducentes a controlar el SIAR.
- En caso de superar los límites de riesgo establecidos, se informará inmediatamente a la Gerencia sobre esta situación. De igual forma el Administrador de Riesgos informará los motivos del sobrepaso del límite, así como las acciones pertinentes al restablecimiento del mismo.
- Se debe evaluar periódicamente que los controles funcionen segura y oportunamente y que la exposición al SIAR se encuentre dentro del nivel de tolerancia permitido o aprobado.
- Se debe evaluar periódicamente el sistema de alertas tempranas, basado en los niveles de riesgo arrojados, el cual es informado mensualmente por el Administrador de Riesgos.

La estructura de límites y el constante monitoreo le permiten a COOPROCARCEGUA contar con una base de información real y oportuna, para evaluar el comportamiento de activos y pasivos, ingresos y egresos. Además,

permite analizar la liquidez en diferentes escenarios y medir la suficiencia de activos líquidos para la toma de decisiones en situaciones de crisis. El control del indicador de SIAR y generador de alertas tempranas lo realizará el Administrador de Riesgos y se efectuará con base en los niveles, límites aprobados en el Manual.

## **NOTA 25 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 05 de febrero de 2025.

  
**MARY LUZ RINCON NIÑO**

**CONTADOR PUBLICO**  
**TP 112205-T**



República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional  
**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PUBLICO**



**37096-T**

**PEDRO WILLIAMS**  
**RANGEL DUQUE**  
**C.C. 13.483.891**  
**RESOLUCION INSCRIPCION 094**      **FECHA 28-X-93**  
**UNIVERSIDAD FCO. DE PAULA SANTANDER**

Presidente 

0201-101-3

C. CARVALLO S.A.

02 02 2002



FIRMA DEL TITULAR

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolvér-la  
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores.

EL BANCO DE BOGOTA

INFORMA:

Que la empresa COOPROCARCEGUA identificado(a) con NIT 8070008296 está vinculada al BANCO DE BOGOTA a través de la CUENTA DE AHORROS No. 260644042 desde el 9 de Febrero de 2023, este producto se encuentra ACTIVO.

Esta información es confidencial, no es una recomendación de negocio y se suministra sin responsabilidad del banco, se expide el 22 de Abril de 2025, a solicitud del interesado, con destino a quien interese.

Atentamente,



---

**OLGA YANIRA OTALORA GUERRERO**  
Gerencia de soluciones para el cliente  
Banco de Bogotá