



INFORME DE GESTION

2021

COOPERATIVA DE VÍAS DE RIOBLANCO

“Construyendo Futuro”

TABLA DE CONTENIDO

	Pag.	
1	INTRODUCCION	3
2	ANTECEDENTES	3
3	IMPACTO SOCIAL-PRODUCTIVO	3
4	OBJETIVOS TECNICOS DEL MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DE VIAS TERCARIAS	4
5	ANTECEDENTES DE LA ORGANIZACIÓN	4
6	OBJETIVOS COOVIASRIO APC	6
7	ACTIVIDADES MAQUINARIA	7
7.1	MANTENIMIENTO RUTINARIO	8
7.2	MANTENIMIENTO PERIÓDICO	8
8	UNIDAD PRODUCTIVA – FABRICAD E TUBOS	11
9	PROYECTOS DE INFRAESTRUCTURA VIAL	12
9.1	CONTRATO DE OBRA CIVIL N° UT-DT-ST-COC-0161-0009	12
9.2	CONTRATO DE OBRA CIVIL N° UT-DT-ST-COC-0161-0025	14
10	PRESUPUESTO DE GASTOS 2022	16
11	ESTADO ACTUAL RECAUDO DE APORTES	17
12	DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL 2021	18
13	ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA	20
14	ESTADO DE RESULTADOS	21
15	NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	27
16	EXCEDENTES	41
17	GESTIÓN	41
18	PROYECCIONES	42

1.-INTRODUCCION.

Con este informe hacemos referencia a las actividades formuladas y realizadas bajo el esquema organizacional Cooperativo en el año 2021, orientado a la gestión, planificación y ejecución de las actividades relacionadas con la rehabilitación, el mantenimiento y mejoramiento de la red vial terciaria existente, actividades de infraestructura social comunitaria con la ejecución de contratos proyectos PDET, servicio de alquiler de maquinaria; fabrica y comercialización de tubería en concreto de 36" tipo invias; estas actividades direccionadas, acompañadas por una estrategia de desarrollo social y en sus procesos prácticas amigables con el medio ambiente, para el periodo protocolos de seguridad.

Como consecuencia de la fuerte ola invernal presentada; el estado de la red vial terciaria, continúa presentándose como una verdadera problemática en la comunicación rural, las dificultades para el desplazamiento implican traumas en la prestación de servicios básicos como salud, educación, además de la enorme dificultad que ocasiona al sector agropecuario en la producción, y comercialización de productos agropecuarios.

2.-ANTECEDENTES.

Es una limitante para los Municipios atender sus responsabilidades con la red vial terciaria y esto se traduce en el deterioro por falta de mantenimiento; es muy poca la intervención Institucional en la gestión e inversión para la red terciaria por lo cual se mantiene desprotegida en términos de mantenimiento y sujeta a las esporádicas acciones comunitarias y municipales para su conservación y sostenimiento, con acciones correctivas más no preventivas y no planificadas, es decir a hoy se mantiene una gran ausencia del Estado en las actividades de mantenimiento de las vías rurales, con el consecuente impacto sobre las actividades de producción y la calidad de vida rural, en particular en los municipios con mayor ruralidad, pobreza y afectado en todos los aspectos (social, cultural, económico y ambiental).

3.-IMPACTO SOCIAL-PRODUCTIVO.

La infraestructura rural que comprende vías es fundamental para atender las deficiencias sociales y económicas de la vida rural, se debe actuar con prelación sobre la infraestructura vial para de esta manera atender bienes y servicios rurales. dentro de toda la infraestructura necesaria para el sector rural se plantea a las vías veredales lo primordial, teniendo en cuenta su determinante papel para la construcción de la infraestructura restante. Por otra parte, la mejora vial hará un impacto económico positivo en la productividad, precios, rentabilidad y calidad de los productos agropecuarios, y en general en las cadenas productivas agrícolas. Es evidente entonces, que el tener vías con circulación permanente, segura y cómoda, permitirá reducir los costos de construir la infraestructura restante y acceder a los servicios de asistencia técnica para mejorar la producción, por tal razón la organización y financiamiento del mantenimiento y mejoramiento de vías tendrá una enorme rentabilidad social en principio y económica.

4.-OBJETIVOS TECNICOS DEL MANTENIMIENTO Y MEJORAMIENTO DE VIAS TERCARIAS. -. Apoyar la solución para reducir el déficit de calidad de la infraestructura vial terciaria.

Desarrollar un trabajo en etapas acorde con las prioridades de los tramos viales, y la disponibilidad de recursos, iniciando con la rehabilitación de la vía y las obras existentes, continuando con el mantenimiento rutinario, seguido por el mantenimiento periódico y concluyendo estas acciones con una etapa de mejoramiento con obras de infraestructura planificadas (basado en estudios técnicos) de las vías terciarias para garantizar y disponer de movilidad en todo tiempo.

5.- LA ORGANIZACIÓN. -

Con asesoría y acompañamiento del Programa de Gobernabilidad Regional RGA de USAID se mejora la gobernabilidad en 40 municipios afectados por el conflicto de Colombia. RGA trabaja para mejorar la prestación eficaz de servicios a los ciudadanos especialmente a las mujeres y grupos poblacionales más vulnerables y aumentar la participación ciudadana en el gobierno local y contribuir con el fortalecimiento y desarrollo de los modelos de mantenimiento vial comunitario – APC y apoyará La Cooperativa de vías de Rioblanco-Tolima (COOVIASRIO A.P.C. – **“Construyendo Futuro”**), con el fin de Fortalecer las capacidades organizacionales, administrativas y técnicas de la Organización, para contribuir a su funcionamiento de forma eficiente y sostenible en la implementación del modelo de Gestión vial del Municipio de Rioblanco-Tolima.

COOVIASRIO A.P.C fue legalizada y formalizada ante cámara de comercio y DIAN el 04 de octubre de 2018 con matrícula N° S0503325 de fecha octubre 04 DE 2018, legalmente inscrita bajo el NIT. 901 220 840 – 2, como una Empresa de economía solidaria, bajo la forma de Administración Pública Cooperativa (APC), con personas jurídicas como asociados fundadores, con fines de interés social, sin ánimo de lucro, optimizando el desarrollo social, económico y cultural para las familias de la región a partir del trabajo Cooperativo, especializada en la conservación, Mantenimiento, Mejoramiento de las vías rurales del Municipio de Rioblanco, otros Municipios del Departamento, la región y el país y que mediante el Fortalecimiento de las capacidades organizacionales, administrativas, técnicas, financieras y sociales de la Organización, consolidará su operación de forma eficiente y sostenible a nivel social y empresarial en la prestación de servicios viales en la región.

Para el año 2019 la organización logro su estructuración como una empresa de economía solidaria fundada a partir de personas jurídicas rurales, se consolidó financieramente gracias al componente previsto con el programa y a la oportunidad y confianza que ART y PROHACIENDO tuvieron hacia una organización del territorio, oportunidad que nuevamente se da a la Organización en el año 2021 con la contratación en Infraestructura vial con la Unión territorial para el desarrollo sur del Tolima.

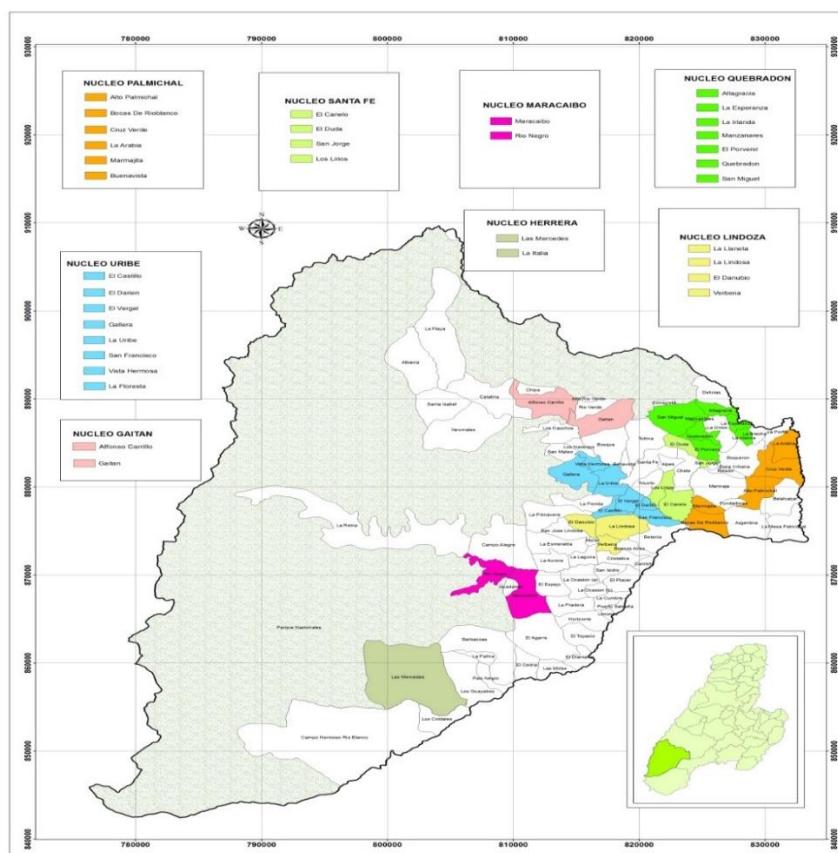
En el periodo 2021 se presentó la renuncia de la vereda Vista Hermosa a pertenecer a la Cooperativa, renuncia que el Concejo de Administración aprobó.

BASE SOCIAL- SECTORES

COOVIASRIO APC

Nit: 901.220.840-2

FECHA DE CONSTITUCIÓN	Acta 001 del 09 de Mayo de 2018
FECHA DE LEGALIZACION	04 de octubre de 2018
PERSONAS JURÍDICAS CONSTITUYENTES Y/O FUNDADORES "COOVIASRIO" A.P.C.	
SECTORES	ORGANIZACIONES
SECTOR #1 SANTA FE GAITAN	Gaitán, Alfonso Carrillo, el Duda, el Canelo, los Lirios, San Jorge, la Palmera.
SECTOR #2 URIBE- LA LINDOSA	San Francisco, Darién, Vergel, Uribe, Gallera, Castillo, Floresta, Lindosa, Danubio, Llaneta, Verbena.
SECTOR # 3 MARACAIBO- HERRERA	Maracaibo, Rionegro, Las Mercedes, la Italia
SECTOR #4 PALMICHAL	Arabia, Buena Vista, Marmajita, Bocas de Rioblanco, Alto Palmichal.
SECTOR # 5 QUEBRADON	Alta Gracia, Quebradón, Manzanares, San Miguel, Porvenir, La Irlanda, La Esperanza, Las Delicias, La Unión.
SECTOR PRODUCTIVO, TRANSPORTE	CORPOSANTAFE, ASCAFUR, ASOCEAS, ASPROCARIO, COOTRANSRIO.



6.- OBJETIVOS COOVIASRIO APC. - Es parte esencial para la Cooperativa de Vías de Rioblanco no pasar por alto y siempre tener en cuenta que sus propósitos van a estar direccionados a unos objetivos específicos que son parte de la estructura misma de COOVIASRIO APC en sus aspectos: social ambiental, técnico y administrativo.

Para el año 2021 todavía afectados por la pandemia transforma la dinámica empresarial en todos los aspectos, además este año la fuerte temporada invernal ocurrida durante todo el periodo 2021, la Cooperativa no fue ajena a esta situación, las actividades con la maquinaria fueron reducidas, limitada en gran parte del tiempo a los mantenimientos periódicos como apoyo de la organización a sus asociados pero que afecta en gran medida los ingresos de COOVIASRIO APC Resaltamos y fue de mucha importancia para la Cooperativa la contratación realizada con la Unión Temporal para el desarrollo sur del Tolima con dos obras de infraestructura vial una en el sector de Berlín Municipio de Ataco y la otra en el sector Maracaibo – Peñas Blancas Municipio de Rioblanco.

COOVIASRIO APC con las dificultades y contratiempos presentados continuará para el año 2022 enfocado en sus propósitos siempre direccionados por sus objetivos:

1. Apoyar la consolidación de los órganos representativos y directivos de la APC, así como el modelo empresarial de las organizaciones de acuerdo con el plan de negocios establecido.
2. Fortalecer la confianza entre las diferentes organizaciones que componen la APC, el trabajo solidario entre los miembros y su posicionamiento frente a otros aliados clave en el proceso de consolidación.
3. Apoyar la labor gerencial en el desarrollo del modelo empresarial de la organización, concretando acuerdos comerciales según el portafolio de servicios ofrecido.
4. Promover el mantenimiento de la red vial rural a través de la adopción de buenas prácticas de ingeniería, con el uso de maquinaria en obras de alta calidad y mínimos impactos ambientales.

COOVIASRIO APC, para el año 2021 continuó con su propósito, su plan de trabajo y su línea de servicios:

Servicios viales (Mantenimiento Rutinario, mantenimiento periódico, y mejoramiento de vías terciarias)

Fabricación de Tubos en Concreto Reforzado de 36'

Construcción de Alcantarillas Tipo INVIAS

Construcción de Badenes

Construcción de Box Culvert

Construcción de Infraestructura Social y de Desarrollo Económico.

Gestión con programas de formación para el trabajo.

7.- ACTIVIDADES DE LA MAQUINARIA. - Corresponden:

Alquiler para obras de ingeniería local.

Alquiler a particulares

Alquiler a asociados.

Obas de infraestructura vial (alcantarillas)

Mantenimiento rutinario

Mantenimiento periódico

En el año 2021 con las actividades de la maquinaria se presentaron muchos inconvenientes por la fuerte ola invernal que se presentó durante todo el año y afectó considerablemente el desempeño de la maquinaria con contratos a particulares, pero si aumentando los mantenimientos periódicos que es el servicio que COOVIASRIO APC presta a sus asociados y que no genera ingresos y los gastos en su totalidad son asumidos por la empresa.

Para COOVIASRIO APC la contratación de obras civil es muy importante, para el año 2021 se logró contratar con la Unión Temporal para el desarrollo sur del Tolima, fundamental ya que representó para la organización ingresos adicionales Las actividades de la maquinaria durante el año 2021 se relacionan de la siguiente manera:

RETROEXCAVADORA CASE 580N- AÑO 2021		VOLQUETA HINO 500- AÑO 2021	
MES	HORAS TRABAJO	MES	No. VIAJES
ENERO	144,6	ENERO	40
FEBRERO	115	FEBRERO	33
MARZO	139,3	MARZO	53
ABRIL	129,5	ABRIL	28
MAYO	77,8	MAYO	25
JUNIO	141,4	JUNIO	24
JULIO	76,2	JULIO	49
AGOSTO	134,5	AGOSTO	22
SEPTIEMBRE	172,2	SEPTIEMBRE	54
OCTUBRE	140,9	OCTUBRE	19
NOVIEMBRE	109,4	NOVIEMBRE	15
DICIEMBRE	65,8	DICIEMBRE	22
Total Horas	1446,6	TOTAL VIAJES	384

MANTENIMIENTO PERIODICO - AÑO 2021	
Mantenimiento Arreglo de la vía en Los Mangos	7
Mantenimiento de la vía Quebradón - San Miguel	30
Arreglo de la entrada a la urbanización de la Cootransrio	6
Mantenimiento periodico entrada a la Vda San Miguel	9
Mantenimiento Arreglo de la Vía de Bocas a San Francisco	17,4
Mantenimiento Vía Alfonso Carrillo	15
Mantenimiento de la vía Vda El Duda - La Palmera	2,6
Mantenimiento Periódico en la Vda El Duda	44,6
Mantenimiento Periódico en la Vda La Palmera	27,3
Mantenimiento de la vía Brecha - La Esperanza	5,1
Mantenimiento de la vía Chele - Los Lirios	17,5
Mantenimiento Periodico Vereda Buena Vista	44
Mantenimiento Periodico Vereda San Jorge	1,5
Mantenimiento de la vía Vda la Arabia	33,7
Mantenimiento Periodico Vereda Los Lirios	9,4
Mantenimiento Periodico de la vía Cascada - Maracaibo - P. Blancas	57,2
Mantenimiento via Bocas - La Uribe	109,4
Mantenimiento de la vía La Uribe - La Gallera	74,5
Mantenimiento de la vía la Floresta	41
Mantenimiento Bocas el totumo pasos criticos	12
Mantenimiento paso critico en la vereda La Lindosa	10
Mantenimiento de la vía vereda el Danubio	7,4
Total Mantenimiento Vial	581,6

Con la Retro se prestó el servicio por un total de 1446,6 horas de las cuales 581,6 corresponden a mantenimiento periódico que se le prestó a los sectores de los asociados; con la volqueta se realizaron un total de 384 viajes, un reporte muy por debajo de las proyecciones que para la maquinaria se tienen.

7.1.-Mantenimiento rutinario: solamente se solicitó y apoyo mantenimiento rutinario en la vía para la vereda Porvenir.

7.2.-Mantenimiento periódico. Es la conformación y recuperación de la superficie vial y reconstrucción de cunetas, desarrollado fundamentalmente a partir del uso de maquinaria amarilla, para el año 2021 los mantenimientos periódicos por causa de la fuerte ola invernal presentada durante todo el año, duplicó lo realizado en el año 2020 mantenimientos que no se facturan pero que si generan costos a la Organización.

COOVIASRIO APC ha realizado este proceso en los sectores viales que corresponden a los asociados, en la gran mayoría con recursos propios. Con referencia a los mantenimientos se prestó el servicio para el sector Uribe las veredas Bocas, San francisco, Darién, Vergel, Uribe, Gallera, Floresta y Castillo;

Sector Lindosa veredas Lindosa, Danubio, Vergel; Sector Quebradón vereda San Miguel; sector Palmichal veredas Arabia, Buena vista, la Esperanza, los Lirios, San Jorge sector Gaitán vereda Alfonso Carrillo, el Duda, la Palmera. y apoyo a puntos críticos de la vía Rioblanco Chaparral por deterioro como consecuencia del invierno presentado durante todo el año. Con el gremio de transportadores, el Comercio Local, COOVIASRIO APC, se realizaron labores importantes con la habilitación y mejora constante de la vía Rioblanco – Chaparral.

De mucha importancia para el territorio en la dinámica de mejoramiento de la red vial terciaria la intervención del Comité de Cafeteros aportando combustible a los sectores para conseguir mayor cobertura en el mejoramiento de la vía, del gremio de transportadores, el gremio de comerciantes locales y Organizaciones afiliadas a COOVIASRIO APC.

En reunión del Consejo de Administración del día diez y siete (17) de Diciembre del 2021 acta N° 29, autoriza y faculta por unanimidad al Señor Gerente a iniciar el trámite que corresponda para la compra de una retroexcavadora Caterpillar 416-E







8.- UNIDAD PRODUCTIVA.- FABRICA DE TUBOS.- con respecto a la unidad productiva al iniciar nuevamente la contratación en infraestructura vial proyectos PDET se activó y se fabricaron cuarenta (40) tubos para alcantarilla en concreto con acero refrozado tipo INVIAS y con ello atender las necesidades en infraestructura de la Organización y otras Organizaciones que requirieron el suministro.

En esta etapa solamente quedaron de inventario dos (2) tubos





9.-PROYECTO DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA VIAL. -

9.1 contrato de obra civil N° UT-DT-ST-COC-0161-0009.- CONSTRUCCION DE PEQUEÑA INFRAESTRUCTURA SOCIAL Y COMUNITARIA- “PIC” PROYECTOS PDET, ASI COMO EJECUTAR LAS ACCIONES DE FORTALECIMIENTO COMUNITARIO EN LOS TERRITORIOS DETERMINADOS POR AGENCIA DE RENOVACION DEL TERRITORIO “ART”.

la COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO, celebró el contrato de obra civil N° UT-DT-ST-COC-0161-0009 con LA UNIÓN TEMPORAL PARA EL DESARROLLO TERRITORIAL SUR DEL TOLIMA NIT. 901.375.764-6 para la ejecución del proyecto **REALIZAR LA CONSTRUCCION DE PEQUEÑA INFRAESTRUCTURA SOCIAL COMUNITARIA- PROYECTOS PDET EN TERRITORIOS DETERMINADOS POR ART LAS ESPECIFICACIONES TECNICAS SEGÚN ANEXO TECNICO. - CONSTRUCCION DE CINCO (5) ALCANTARILLAS EN LA RED VIAL TERCIARIA VEREDAS BERLIN - VILLANUEVA MUNICIPIO DE ATACO-TOLIMA ; por valor de CIENTO SESENTA MILLONES SETECIENTOS NOVENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y OCHO PESOS CON TREINTA Y SEIS CENTAVOS MCTE (\$160.798.248,36) duracion 90 dias calendario**





El proyecto se terminó en campo el 29 de marzo de 2021, se entregó a la comunidad y a la Unión Temporal, se tiene pendiente la cancelación del último 14%

9.2 contrato de obra civil N° UT-DT-ST-COC-0161-0025.- la COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO, celebró el contrato de obra civil N° UT-DT-ST-COC-0161-025 con LA UNIÓN TEMPORAL PARA EL DESARROLLO TERRITORIAL SUR DEL TOLIMA NIT. 901.375.764-6 para la ejecución del proyecto **REALIZAR LA CONSTRUCCION DE PEQUEÑA INFRAESTRUCTURA SOCIAL COMUNITARIA- PROYECTOS PDET EN TERRITORIOS DETERMINADOS POR ART LAS ESPECIFICACIONES TECNICAS SEGÚN ANEXO TECNICO. - CONSTRUCCION DE UNA (1) PLACA HUELLA DE (27m) y (1) UN BADEN EN LA RED VIAL TERCIARIA QUE UNE LAS VEREDAS MARACAIBO – PEÑAS BLANCAS MUNICIPIO DE RIOBLANCO-TOLIMA**; por valor de CIENTO VEINTIUN MILLONES QUINIENTOS NOVENTA Y DOS MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS CON NOVENTA Y CUATRO CENTAVOS MCTE (\$ 121.592.947,94 , duración 40 días calendario.





En la ejecución de este proyecto COOVIASRIO APC, dispuso de la retro (57,2 horas) para la habilitación de la vía la Cascada – Peñas blancas y conseguir unas condiciones de poco riesgo para subir los materiales, sin embargo, no se logró en su totalidad debido a que algunos sitios (Rio negro) se requería utilizar explosivos y resultaba muy costoso, además de la poca colaboración que se presentó en el proceso de habilitación de la vía.

El proyecto se entregó con plena satisfacción de las partes la comunidad y la Unión Temporal y a la fecha se tiene pendiente el desembolso del 10% del valor del contrato.

10.- PRESUPUESTO DE GASTOS 2022.- para el año 2022 se realizó una proyección del presupuesto teniendo como referente el presupuesto presentado para el año 2021 realizando el comparativo entre lo presupuestado y lo realmente ejecutado.

PRESUPUESTO PROYECTADO 2022					
COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO - COOVIASRIO APC NIT.- 901 220 840-2					
Descripción - Partida de Presupuesto	Und.	Cantidad	Dedicación	VR Unit.	TOTAL
1. Personal					
Gerente del proyecto	Mes	12	100%	\$2.200.000	\$26.400.000
Contador	Mes	12	100%	\$1.700.000	\$20.400.000
2. Prestaciones Sociales					
	Und.	Cant.			
Gerente del proyecto	Mes	12	43%	\$2.200.000	\$11.312.928
Contador	Mes	12	43%	\$1.700.000	\$8.741.808
<i>Subtotal Personal</i>					\$66.854.736
2. Consultores					
Ingeniero (Coordinador Técnico)	Mes	12	50%	\$0	\$0
Asistente Administrativo	Mes	12	100%	\$0	\$0
Revisor fiscal	Mes	12	25%	\$850.000	\$10.200.000
Operador retro	Mes	12	100%	\$1.980.000	\$23.760.000
Operador volqueta	Mes	12	100%	\$1.760.000	\$21.120.000
<i>Subtotal consultores</i>					\$55.080.000
3. Eventos y Talleres					
	Und.	Cant.		VR Unit.	TOTAL
Almuerzos	Unidad	200		\$12.000	\$2.400.000
Refrigerios	Unidad	200		\$3.500	\$700.000
Transporte publico para integrantes consejo de administración. Junta de vigilancia.	Unidad	108		\$25.000	\$2.700.000
<i>Subtotal Eventos y Talleres</i>					\$5.800.000
4. Gastos de Viaje					
	Und.	Cant.		VR Unit.	TOTAL
Transporte intermunicipal personal administrativo	Und.	12		\$70.000	\$840.000
Hospedaje	Und.	12		\$40.000	\$480.000
Alimentación	Und.	36		\$11.500	\$414.000
Transporte interno	Und.	50		\$20.000	\$1.000.000
<i>Subtotal Gastos de Viaje</i>					\$2.734.000
5. Otros costos directos					
	Und.	Cant.		VR Unit.	TOTAL
Gastos bancarios	Und.	12		100.000	1.200.000
Papelería	Mes	12		50.000	600.000
Servicios públicos agua, luz, internet,	Mes	12		170.000	2.040.000
Arriendo	Mes	12		600.000	7.200.000
Dotación Personal	Global	1		1.000.000	1.000.000
Combustible para operación equipos	Global	1		60.000.000	60.000.000
Renovación Camara de Comercio, polizas, declaracion de renta, software, supersolidaria,	Global	1		25.000.000.00	25.000.000.00
Mantenimiento rutinario	Global	1		2.000.000	2.000.000
Mantenimiento y Operación Equipos	Mes	12		2.000.000	24.000.000
<i>Subtotal costos directos</i>					\$98.040.000
TOTAL PRESUPUESTO 2021					\$228.508.736

11.-ESTADO ACTUAL DEL RECAUDO DE LOS APORTES (cuota de afiliación y cuota especial al corte 31 de Diciembre 2021).

APORTES .- DICIEMBRE 31 DE 2021

ITEM	NOMBRE	APORTES TOTALES	APORTES X PAGAR 2021
	ACTIVO		
	CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	59.204.000,00	19.849.000,00
	CUENTAS POR COBRAR SOCIOS - APORTES		
1	JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA BOCAS DE RIOBLANCO	1.444.000,00	854.000,00
2	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA EL DUDA	1.444.000,00	0,00
3	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA EL PORVENIR	1.444.000,00	0,00
4	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LOS LIRIOS	1.444.000,00	0,00
5	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA ALFONSO CARRILLO	1.444.000,00	220.000,00
6	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA MARACAIBO	1.444.000,00	644.000,00
7	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA BUENA VISTA	1.444.000,00	322.000,00
8	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA EL CASTILLO	1.444.000,00	190.000,00
9	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA QUEBRADON	1.444.000,00	220.000,00
10	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA MANZANAREZ	1.444.000,00	0,00
11	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA ALTO PALMICHAL	1.444.000,00	1.314.000,00
12	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA LLANETA	1.444.000,00	0,00
13	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA EL VERGEL	1.444.000,00	1.044.000,00
14	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA GALLERA	1.444.000,00	244.000,00
15	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LAS MERCEDES	1.444.000,00	444.000,00
16	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA ARABIA	1.444.000,00	180.000,00
17	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA VERBENA	1.444.000,00	0,00
18	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA EL CANELO	1.444.000,00	1.044.000,00
19	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA SAN JORGE	1.444.000,00	754.000,00
20	JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA LA UNION	1.444.000,00	1.044.000,00
21	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA IRLANDA	1.444.000,00	644.000,00
22	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA EL DARIEN	1.444.000,00	844.000,00
23	JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA EL DANUBIO	1.444.000,00	0,00
24	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA ALTA GRACIA	1.444.000,00	1.044.000,00
25	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA MARMAJITA	1.444.000,00	799.000,00
26	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA LINDOSA	1.444.000,00	444.000,00
27	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA SAN MIGUEL	1.444.000,00	0,00
28	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA GAITAN	1.444.000,00	444.000,00
29	JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA LAS DELICIAS	1.444.000,00	444.000,00
30	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA ESPERANZA	1.444.000,00	1.044.000,00
31	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA URIBE	1.444.000,00	0,00
33	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA RIO NEGRO	1.444.000,00	644.000,00
34	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA FLORESTA	1.444.000,00	44.000,00
35	JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA SAN FRANCISCO	1.444.000,00	220.000,00
36	JUNTA DE ACCION COMUNAL VEREDA LA PALMERA	1.444.000,00	0,00
37	ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CAFES ESPECIAL - ASOCEAS	1.444.000,00	644.000,00
38	COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE RIOBLANCO - COOTRANSRIO	1.444.000,00	220.000,00
39	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA VEREDA LA ITALIA	1.444.000,00	964.000,00
40	ASOCIACION DE PRODUCTORES DE CACAO DE RIOBLANCO - ASPROCARIO	1.444.000,00	1.444.000,00
41	CORPORACION AGROAMBIENTAL NUCLEO SANTA FE - CORPOSANTA FE	1.444.000,00	1.444.000,00
42	ASOCIACION CAFETERA Y AGROPECUARIA FUTURISTA - ASCAFUR	1.444.000,00	0,00

El Régimen económico y aportes sociales de la Cooperativa según los estatutos, ARTÍCULO 69.- PATRIMONIO. El patrimonio de la COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO "COOVIASRIO A.P.C." Está constituido por:

1. Los aportes efectuados al momento de la constitución y los aportes ordinarios.
- 2.-Otros aportes realizados voluntariamente por las entidades asociadas.
3. Los aportes extraordinarios que decida la Asamblea.
4. Los aportes que realicen los asociados adherentes.
5. Los fondos y reservas de carácter permanente.

6. Las donaciones que reciba con destino al incremento patrimonial, provenientes de personas naturales o jurídicas.

7. Los excedentes del ejercicio que no tengan destinación específica.

8. Los recursos de créditos obtenidos, rendimientos financieros causados o percibidos.

El patrimonio de la cooperativa será variable e ilimitado sin perjuicio del monto mínimo de aportes sociales que se establece en el presente estatuto.

El patrimonio inicial está constituido por los aportes realizados por cada una de las entidades fundadoras, fijados en la suma de CUATROCIENTOS MIL PESOS MCTE (\$400. 000.00) de conformidad con lo establecido en el Artículo 72 de este Estatuto,

para hacer claridad sobre lo que es el aporte inicial y el aporte ordinario que se realizará semestralmente según los estatutos ARTÍCULO 73.- APORTES ORDINARIOS. Los aportes ordinarios a cargo de los asociados se fijan en la suma de DOSCIENTOS MIL PESOS (\$200. 000.00) semestrales y deberán pagarse dentro de los cinco (5) primeros días hábiles de cada semestre. El primer aporte ordinario será el correspondiente al primer semestre de 2019. A partir del año 2020, el aporte ordinario tendrá un incremento igual al del salario mínimo legal mensual.

Para el tema de los aportes sociales y teniendo en cuenta lo aprobado en la Asamblea General de asociados N° 06 que determinó realizar el recaudo de aportes ordinarios hasta el primer semestre del año 2021 y a partir de esta fecha realizar un receso para permitir que todas las organizaciones se pongan al día, de esta manera tratar de conseguir la nivelación para el tema de los aportes y la Asamblea General del año 2022 la que determine el futuro tanto de los asociados que no se hayan puesto al día como de los aportes ordinarios.

Según lo anterior los aportes sociales las organizaciones que han realizado aportes y están al día las veredas los Lirios, el Duda, la Llaneta, la Palmera, la Verbena, San Miguel y la organización ASCAFUR. - las veredas El Castillo, Quebradón, Alfonso Carrillo, Manzanares, Danubio, la Uribe, la Gallera, Cootransrio, la Arabia, y San Francisco tienen pendiente saldo del último aporte; las demás Organizaciones tienen pendiente aportes por más de un semestre.

12.- DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL CORRESPONDIENTE 2021

La Doctora Ibeth Magaly Trujillo presenta el dictamen de la revisoría fiscal correspondiente a vigencia fiscal 2021 inicia su intervención como revisora fiscal dando a conocer a la Asamblea: he auditado los estados financieros adjuntos, que comprenden el Estado de situación Financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2021, los Estados de Resultados Integrales, Estado de Cambio en el Patrimonio, así como un resumen de las políticas contables significativas y demás notas explicativas. Los estados Financieros terminados en diciembre 31 de 2021; fueron auditados por mí; En cumplimiento de mis obligaciones emito un dictamen sin salvedades.

RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO “COOVIASRIO APC” es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante que la Gerencia considere necesario en la preparación y presentación de los estados financieros con el objeto de que estén libres de errores de importancia relativa; de cualquier índole; ya sea de fraude o errores, así como la selección y aplicación de políticas contables apropiadas de acuerdo con la normatividad vigente.

En cumplimiento de lo anterior, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparo, en los términos del artículo 37 de la Ley 222 de 1995. Con dicha certificación ellos declaran que verificaron previamente las afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de los elementos que componen los estados financieros a saber:

Existencia: Los activos y pasivos de La COOPERATIVA COOVIASRIO APC existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo. Integridad: Todos hechos económicos han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan derechos de la entidad con probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones con probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de la organización. Valuación: Todos los valores han sido reconocidos por los importes adecuados. Presentación y Revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACION CON LA REVISION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de incorrección material debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA.

OPINION:

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Cooperativa de Vías de Rioblanco COOVIASRIO APC han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Anexo N° 1 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de información financiera, Así como las normas e instrucciones de la Superintendencia de economía solidaria, la entidad presentan razonablemente la información financiera y el resultado de sus operaciones a 31 de diciembre del 2020 y 2021.

INFORME SOBRE EXIGENCIAS LEGALES:

En relación con la contabilidad, los libros de comercio, los actos de los administradores y la correspondencia, con base en el resultado y en el alcance de mis pruebas, conceptué que:

La Cooperativa de Vías de Rioblanco Tolima ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y el Consejo de Administración; la

correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

El informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros; encontré que el mismo concuerda a los requerimientos de Ley y contiene una muestra sobre el avance de las estrategias comerciales, económica y administrativas de la Cooperativa.

Con relación a lo dispuesto en el Artículo 11 del Decreto 1406 de 1999, y con base en el resultado de las pruebas practicadas, hago constar que La COOPERATIVA COOVIASRIO APC durante el ejercicio económico de 2021, presento oportunamente la información requerida en las autoliquidaciones de aportes al Sistema de seguridad Social que le competían en el periodo y no se encuentra en mora por concepto de aportes al mismo. Es importante resaltar que la entidad cumple con la Normativa del artículo 114 -1 del Estatuto tributario en donde menciona que se encuentran exoneradas del pago de parafiscales (ICBF -SENA) y salud (aportes patronales 8.5%) que se encuentran catalogadas como declarantes de renta y complementarios, así como los trabajadores que devenguen menos de (10) SMMLV.

De acuerdo con la expedición de la circular externa 04 del 2017, la Superintendencia de Economía Solidaria modifico el Capítulo XI del Título II y el Capítulo IX del Título III de la Circular Básica Jurídica expedida por dicha entidad, con el fin de que todas las entidades sometidas a su vigilancia diseñen, implementen y pongan en funcionamiento el Sistema de Administración de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo -SARLAFT, en relación a lo anterior la Cooperativa de Vías de Rioblanco dio cumplimiento con la presentación oportuna del informe de ausencia de actividades sospechosas, mediante la plataforma UIAF de la vigencia 2021.

RECOMENDACIONES:

- Llevar a cabo la gestión del traspaso de la volqueta a nombre de la Cooperativa COOVIASRIO APC donado por la USAID en la vigencia 2019.
- Realizar la actualización de la página Web de acuerdo con lo señalado en el artículo 364-5 del E.T las entidades sin ánimo de lucro y del sector cooperativo clasificados en el RTE deberán actualizar anualmente la información en el Registro Web, en los primeros 3 meses de cada año, iniciando a partir del año 2021.
- Realizar el proceso de la Nómina electrónica de acuerdo a los requerimientos exigidos por la Dirección de impuestos y aduanas DIAN.
- Actualizar cámara de Comercio

13.-ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA. Lo relacionado con el Estado de Situación Financiera la Contadora Yenci Viviana Vargas, durante el año ha presentado en cada reunión realizada con el Consejo de Administración este reporte cuenta por cuenta mencionando los rubros más relevantes con corte a diciembre 31 de 2021 como, Bancos con un valor de \$ 22.982.823,00 y el saldo en caja por valor de \$ 2.060.000,00 dinero que se recauda por la prestación del

servicio de la maquinaria y los aportes ordinarios (recibidos) de los asociados. Las cuentas por cobrar por valor de \$ 252.997.225,17 derivados de la prestación de servicios de la maquinaria, contratos de obra civil, impuestos retenidos de los contratos de obras firmados con la Unión Temporal y los aportes sociales pendientes por recaudar, Activos Materiales (Propiedad, Planta y Equipo), Deudores Comerciales y otros Activos, para un total de Activos por valor de \$ 610.998.774,65 se presentan los Pasivos (Obligaciones) teniendo una disminución considerable al reporte anterior para un valor total en este rubro de \$ 93.372.179.48 correspondientes a Honorarios, Proveedores, Retención en la Fuente, Impuesto sobre las Ventas por Pagar IVA y Retenciones laborales (Seguridad Social de los Empleados) pendientes por cancelar; fondos creados por excedentes de vigencias anteriores pendientes por agotar. Por último, se presenta el Patrimonio por valor de \$ 517. 617.595,17 que corresponden a los aportes sociales, Fondos de Destinación Específica, Donaciones y el Resultado del Ejercicio.

14.-ESTADO DE RESULTADOS.

Para el Estado de Resultados la Contadora nos presenta los Ingresos percibidos hasta el 31 de diciembre de la vigencia 2021, referente a los Servicios prestados con la Maquinaria (Retroexcavadora y Volqueta) por valor de \$ 125.244.347,92, Contratos de obra Civil por valor de \$ 277.485.575,35 y por la venta de Tubos en concreto 36" tipo INVIAS por \$ 13.310.924,37 para un total de los Ingresos operacionales de \$ 416.040.847,64 en cuanto al costo de ventas por valor de \$ 291.053.601,80 por concepto de suministro de materiales, pago de mano de obra, pólizas, transporte de materiales y demás actividades para la ejecución de los contratos de obra civil, honorarios de los operarios, suministro de combustible y los mantenimientos de la maquinaria que se han realizado para el buen funcionamiento de la misma. Seguidamente, se presentan los gastos operacionales y no operacionales en los que ha incurrido la administración para la ejecución de sus labores por valor de \$ 60.011.369.12 para concluir, se presenta el Resultado del Ejercicio por valor de \$ -16.223.044.65 para el periodo con corte a 31 diciembre de 2021; no sin antes aclarar que la pérdida del Ejercicio se refleja por la fuerte temporada de lluvias en todo lo recorrido del año que impide desarrollar actividades con la maquinaria plenamente, lo que nos ha llevado a realizar más mantenimientos periódicos que a facturar; resaltar la importancia para la Organización los contratos con Unión Temporal proyectos PDET, nos da una oportunidad de compensar en gran medida un equilibrio financiero.



COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO

COOVIASRIO APC

NIT. 901220840-2

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

NOTAS A Diciembre 31 de 2021

A Diciembre 31 de 2020

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4		
Caja		2.060.000,00	1.170.001,35
Banco Moneda Nal.		22.982.823,00	85.371.735,29
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo		25.042.823,00	86.541.736,64
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	5		
Deudores por Prestación de Servicios		215.204.575,73	32.317.753,78
Anticipos		100.000,00	1.226.366,00
Activos por Impuestos Corrientes		15.535.649,44	628.000,00
Otras Cuentas Por Cobrar		22.157.000,00	23.966.000,00
Total Cuentas Por Cobrar y Otras		252.997.225,17	58.138.119,78
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		278.040.048,17	144.679.856,42
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVOS MATERIALES	6		
Propiedad, Planta y Equipo		321.336.776,00	402.330.076,00
Total Propiedad, Planta y Equipo		321.336.776,00	402.330.076,00
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	7		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar		7.534.303,00	63.732.614,05
Total Otras Cuentas Por Cobrar		7.534.303,00	63.732.614,05
OTROS ACTIVOS	8		
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		4.078.647,48	3.909.935,48
Total Otros Activos		4.078.647,48	3.909.935,48
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		332.949.726,48	469.972.625,53
TOTAL ACTIVO		610.989.774,65	614.652.481,95
PASIVOS		610.989.774,65	614.652.481,95
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	9		
Honorarios		1.485.000,00	1.008.000,00
Costos y Gastos por Pagar		160.000,00	0,00
Proveedores		67.811.727,00	9.238.568,00
Retención en la Fuente e ICA		1.201.730,00	248.948,00
Pasivos por Impuestos Corrientes		132.131,34	315.942,59
Retenciones y Aportes Laborales		0,00	760.300,00
Total Cuentas Por Pagar y Otras		70.790.588,34	11.571.758,59
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES	10		
Fondo Social de Educación		7.947.619,37	7.947.619,37
Fondo Social de Solidaridad		3.218.247,75	3.218.247,75
Fondo de Bienestar Social		3.218.247,75	3.218.247,75
Fondo Social para Otros Fines		3.218.247,75	3.218.247,75
Total Fondos Sociales y Mutuales		17.602.362,62	17.602.362,62
OTROS PASIVOS	11		
Obligaciones Laborales por Beneficios a Empleados		4.979.228,52	5.190.085,92
Avances y Anticipos Recibidos		0,00	18.240.675,00
Total Otros Pasivos		4.979.228,52	23.430.760,92
TOTAL PASIVO		93.372.179,48	52.604.882,13
PATRIMONIO	12		
CAPITAL SOCIAL			
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos		45.292.000,00	35.832.000,00
Aportes Sociales Mínimos No Reducidos		17.841.368,58	17.600.000,00
Total Capital Social		63.133.368,58	53.432.000,00
RESERVAS			
Reserva Protección de Aportes		12.872.990,99	12.872.990,99
Total Reservas		12.872.990,99	12.872.990,99

FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA					
Fondo para Revalorización de Aportes	0,00	241.368,58			
Fondo para Infraestructura Física	20.677.241,78	20.677.241,78			
Fondo Especial	47.122.098,99	47.122.098,99			
Total Fondos de Destinación Específica	67.799.340,77	68.040.709,35			
SUPERÁVIT					
Donaciones y Auxilios	486.982.577,33	524.649.577,33			
Total Superavit	486.982.577,33	524.649.577,33			
RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ					
Pérdidas (DB)	- 96.947.677,85	-			
Total Resultados Acumulados por Primera Vez	- 96.947.677,85	-			
RESULTADO DEL EJERCICIO					
(Pérdida)/ Utilidad del Ejercicio	- 16.223.004,65	- 96.947.677,85			
Total Resultado del Ejercicio	- 16.223.004,65	- 96.947.677,85			
TOTAL PATRIMONIO	517.617.595,17	562.047.599,82			
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	610.989.774,65	614.652.481,95			
<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;"> <hr/> NELSON TORRES GONZALEZ REPRESENTANTE LEGAL CC. 14.232.428 de Ibagué </td> <td style="width: 33%; text-align: center;"> <hr/> YENCI VIVIANA VARGAS MURCIA CONTADORA PÚBLICA CC. 1.111.338.518 de Rioblanco TP. 273995-T </td> <td style="width: 33%; text-align: center;"> <hr/> IBETH MAGALY TRUJILLO MEDINA REVISORA FISCAL CC. 1.110.522.934 de Ibagué TP. 207704-T </td> </tr> </table>			<hr/> NELSON TORRES GONZALEZ REPRESENTANTE LEGAL CC. 14.232.428 de Ibagué	<hr/> YENCI VIVIANA VARGAS MURCIA CONTADORA PÚBLICA CC. 1.111.338.518 de Rioblanco TP. 273995-T	<hr/> IBETH MAGALY TRUJILLO MEDINA REVISORA FISCAL CC. 1.110.522.934 de Ibagué TP. 207704-T
<hr/> NELSON TORRES GONZALEZ REPRESENTANTE LEGAL CC. 14.232.428 de Ibagué	<hr/> YENCI VIVIANA VARGAS MURCIA CONTADORA PÚBLICA CC. 1.111.338.518 de Rioblanco TP. 273995-T	<hr/> IBETH MAGALY TRUJILLO MEDINA REVISORA FISCAL CC. 1.110.522.934 de Ibagué TP. 207704-T			

DOCUMENTOS ORIGINALES FIRMADOS



COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO

COOVIASRIO APC

NIT. 901220840-2

ESTADO DE RESULTADOS

General

	NOTAS	Enero 1 a Diciembre 31/2021	Enero 1 a Diciembre 31/2020
INGRESOS OPERACIONALES	13		
CONSTRUCCION			
CONTRATOS DE OBRA CIVIL		467.806.157,92	1,00
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas			
DEVOLUCIONES EN SERVICIOS		-190.320.582,57	-1,00
Total Ingresos Construcción		277.485.575,35	0,00
ALQUILER MAQUINARIA			
ALQUILER DE EQUIPO CON OPERARIOS		125.244.347,92	160.548.760,84
Total Alquiler Maquinaria		125.244.347,92	160.548.760,84
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR			
VENTA DE OTROS PRODUCTOS		13.865.546,22	4.159.663,87
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas			
DEVOLUCION EN VENTA DE BIENES		-554.621,85	0,00
Total Ingresos Otros Productos		13.310.924,37	4.159.663,87
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		416.040.847,64	164.708.424,71
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	15		
CONSTRUCCION			
PREPARACION DE TERRENOS - CONTRATOS DE OBRA LABOR		39.305.920,00	0,00
CONSTRUCCION DE EDIFICIOS Y OBRAS DE INGENIERIA CIVIL		75.690.592,54	0,00
TRANSPORTE DE MATERIALES CONSTRUCCION		21.946.000,00	0,00
TERMINACION DE EDIFICACIONES		150.000,00	0,00
ACTIVIDADES CONEXAS		6.206.995,72	0,00
Total Costos Construcción		143.299.508,26	0,00
ALQUILER MAQUINARIA			
ALQUILER DE EQUIPO CON OPERARIOS		65.619.282,78	76.030.624,57
PRESTACION SERVICIO DE MAQUINARIA CON OPERARIOS		78.865.310,76	0,00
ACTIVIDADES CONEXAS		3.269.500,00	0,00
Total Costos Alquiler Maquinaria		147.754.093,54	76.030.624,57
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS		291.053.601,80	76.030.624,57
UTILIDAD BRUTA		124.987.245,84	88.677.800,14
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	16		
BENEFICIO A EMPLEADOS			
SUELDOS		42.000.000,00	37.200.000,00
AUXILIO DE TRANSPORTE		1.277.448,00	1.234.248,00
CESANTIAS		3.606.454,08	3.202.854,00
INTERESES SOBRE CESANTIAS		697.013,00	32.024,64
PRIMA LEGAL		3.606.454,08	3.202.854,00
VACACIONES		1.749.999,96	1.549.999,92
APORTES PENSION		5.040.000,00	4.464.000,00
APORTES A.R.L		354.000,00	547.882,00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR		1.680.000,00	1.488.000,00
CAPACITACION AL PERSONAL		0,00	588.235,00
Total Beneficio a Empleados		60.011.369,12	53.510.097,56
GASTOS GENERALES			
HONORARIOS		9.000.000,00	28.420.000,00
IMPUESTOS		1.988.478,00	5.644.570,00
ARRENDAMIENTOS		4.760.000,00	5.110.000,00
HOSPEDAJE Y RESTAURANTE		0,00	60.000,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0,00	10.186.276,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS		111.000,00	35.000,00
ASEO Y ELEMENTOS		43.797,00	166.100,00
CAFETERIA		0,00	103.500,00
SERVICIOS PUBLICOS		1.574.366,00	1.561.694,00
TRANSPORTE INTERMUNICIPAL PERSONAL ADMINISTRATIVO		60.000,00	152.000,00
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA		100.600,00	397.870,00
SUMINISTROS		648.000,00	1.651.500,00
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		0,00	26.000,00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		191.761,00	1.059.459,00
GASTOS DE ASAMBLEA		1.712.500,00	750.000,00
GASTOS DE DIRECTIVOS		3.219.150,00	1.527.600,00

REUNIONES Y CONFERENCIAS	50.000,00	180.000,00
GASTOS LEGALES	1.797.797,00	3.058.600,00
GASTOS DE VIAJES	0,00	959.500,00
CUOTAS DE SOSTENIMIENTO	544.800,00	439.000,00
OTROS	4.759,78	64.922,60
Total Gastos Generales	25.807.008,78	61.553.591,60
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO		
LICENCIAS	675.940,00	522.500,00
Total Amortización y Agotamiento	675.940,00	522.500,00
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
MAQUINARIA Y EQUIPO	43.326.300,00	43.326.300,00
Total Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	43.326.300,00	43.326.300,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	129.820.617,90	158.912.489,16
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	17	
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	357.629,00	0,00
IVA	111.092,00	59.805,00
GRAVÁMENES CERTIFICACIONES Y CONSTANCIAS	223.148,00	198.441,00
COMISIONES	21.228,00	61.635,00
TRANSFERENCIAS INTERBANCARIAS	27.030,00	219.198,00
Total Gastos Financieros	740.127,00	539.079,00
GASTOS VARIOS		
OTROS	1.387.627,00	0,00
Total Gastos Varios	1.387.627,00	0,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	2.127.754,00	539.079,00
UTILIDAD OPERACIONAL	-6.961.126,06	-70.773.768,02
INGRESOS NO OPERACIONALES	14	
OTROS INGRESOS		
INTERESES DE BANCOS Y OTRAS ENTIDADES CON ACTIVIDAD FINANCIERA	83.141,00	995.430,00
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		
SUBVENCIONES RECIBIDAS	2.424.000,00	3.774.000,00
DIVERSOS		
APROVECHAMIENTOS	73.385,44	2.691,70
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2.580.526,44	4.772.121,70
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	-4.380.599,62	-66.001.646,32
GASTOS DE VENTAS	18	
BENEFICIO A EMPLEADOS		
APORTES A.R.L	0,00	977.600,00
Total Beneficio a Empleados	0,00	977.600,00
OTROS COSTOS		
HONORARIOS	0,00	3.400.000,00
ARRENDAMIENTOS	0,00	320.000,00
SEGUROS	8.834.056,00	4.735.118,52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	80.000,00	3.056.663,00
ASEO Y ELEMENTOS	118.000,00	0,00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	1.540.800,00	1.423.650,00
SUMINISTROS	0,00	16.872.000,00
GASTOS DE VIAJES	879.000,00	160.000,00
Total Otros Costos	11.451.856,00	29.967.431,52
AMORTIZACIONES Y AGOTAMIENTO		
FINANCIEROS	175.049,00	0,00
Total Amortización y Agotamiento	175.049,00	0,00
DIVERSOS		
GASTOS NO DEDUCIBLES	215.500,03	1.000,01
Total Diversos	215.500,03	1.000,01
TOTAL GASTOS DE VENTAS	11.842.405,03	30.946.031,53
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	-16.223.004,65	-96.947.677,85
NELSON TORRES GONZALEZ REPRESENTANTE LEGAL CC. 14.232.428 de Ibagué	YENCI VIVIANA VARGAS MURCIA CONTADORA PÚBLICA CC. 1.111.338.518 de Rioblanco TP. 273995-T	IBETH MAGALY TRUJILLO MEDINA REVISORA FISCAL CC. 1.110.522.934 de Ibagué TP. 207704-T

DOCUMENTOS ORIGINALES FIRMADOS

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA
COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO COOVIASRIO APC
NIT. 901.220.840-2**

CERTIFICAN QUE:

Se han verificado las siguientes afirmaciones contenidas en los estados financieros de la **COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO COOVIASRIO APC**, correspondientes al periodo 2021, previa su disposición para asociados y terceros, y que las mismas se han tomado fielmente de los libros de contabilidad y permiten reflejar la situación patrimonial y los resultados de las operaciones de la Cooperativa.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los Estados Financiero mencionados, manifiestan lo siguiente:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Cooperativa durante los años terminados en 2021 y 2020 existen y todas las transacciones registradas en dichos estados se han efectuado durante el periodo correspondiente.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Cooperativa durante el periodo mencionado anteriormente, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- 3.
4. Los Activos representan derechos obtenidos y los Pasivos representan obligaciones a cargo de la Cooperativa al cierre de los años indicados.
- 5.
6. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
- 7.
8. Todos los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros de la Cooperativa.
- 9.
10. Los estados financieros y sus notas no contienen vicios, errores o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Cooperativa. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y de control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros usuarios de los mismos.

Lo anterior para efectos de dar cumplimientos al artículo 37 de la Ley 222 de 1995.

Para constancia se firma la presente certificación a los 23 días del mes de enero de 2022.

NELSON TORRES GONZALEZ
C.C. 14.232.428 de Ibagué
Representante Legal

YENCI VIVIANA VARGAS MURCIA
C.C. 1.111.338.518 de Rioblanco Tol.
Contadora Pública
TP 273995-T

DOCUMENTOS ORIGINALES FIRMADOS

15.- POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COOPERATIVA DE VIAS DE RIOBLANCO - COOVIASRIO APC

1. Información General

La Cooperativa de Vías de Rioblanco es un establecimiento privado, con domicilio principal en el Municipio de Rioblanco Tolima, en la Cra 3A No. 3 - 13 barrio centro inscrita en cámara de comercio el 04 de octubre de 2018, perteneciente al grupo III en NIIF, sujeto a la aplicación de los principios, normas técnicas y procedimientos de la Contabilidad del Sector solidario, responsable de realizar una gestión eficiente, sujeta a diferentes tipos de control y a rendir cuentas por el uso de sus recursos.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIF´s para las PYMES

Los estados financieros, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS´s, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013; y otras disposiciones legales aplicadas para las entidades vigiladas y controladas por la Superintendencia de Economía Solidaria que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por organismos de control del Estado. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

CAJA

Se recauda por caja los dineros recibidos por concepto de transacciones comerciales propias del objeto social de la **COOPERATIVA DE VÍAS DE RIOBLANCO**. También por concepto de pago de aportes sociales de socios. Los ingresos extraordinarios como venta de activos, actividades y similares y que su recaudo naturalmente se efectúe en efectivo. Una vez recibidos estos dineros, deberán ser consignados en la cuenta de la entidad con un plazo no mayor a 2 días, posterior a su recaudo.

CAJA MENOR

Esta será constituida por el Consejo de Administración de la APC y estará sujeta a los reglamentos establecidos, políticas y procedimientos de caja menor.

BANCOS

La entidad contará con una cuenta de ahorros bancaria o de acuerdo con las necesidades que deban tenerse; su apertura y cancelación se hará con sujeción a las normas que rigen para las cuentas de empresas del sector solidario.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

3.4.1.1 Deudores

Representan los derechos de cobro de la entidad originados en desarrollo de actividades relacionadas con su cometido comercial.

3.4.1.2 Deudores Comerciales

Son todos aquellos terceros que poseen una relación comercial contractual directa o indirecta con la APC y que generan transacciones de la misma naturaleza en un periodo determinado. Los recaudos de esta cartera se efectuarán de acuerdo con la negociación y a las políticas establecidas para la misma. De igual forma, antes de realizar cualquier tipo de situación contractual se debe proceder a consultar en las diferentes entidades que garantizan la legitimidad y transparencia del tercero con el que pretende negociar.

3.4.1.3 Deudores Asociados

Son todas aquellas Personas Jurídicas que legítimamente figuran como asociados de la APC y cuyos aportes ordinarios y extraordinarios se efectúan con frecuencia para capitalizar la entidad. Dichos aportes deberán ser consignados o entregados en efectivo al funcionario correspondiente de la APC, en los tiempos y términos que así disponga la Asamblea General.

3.4.1.4 Avances a funcionarios para Viáticos, Gastos de viaje

Estos anticipos entregados a funcionarios o contratistas por viáticos o gastos de viaje serán legalizados dentro del término establecido en la normatividad vigente y de acuerdo con los procedimientos establecidos para tal fin. En todo caso el

documento soporte de la legalización deberán radicarse en Contabilidad a más tardar el tercer día hábil contado a partir del día siguiente de terminada la actividad objeto de dicho avance, fecha límite para hacer el registro contable pertinente. De todas maneras, al cierre de cada vigencia todos los avances deben ser debidamente legalizados.

Los funcionarios responsables de caja menor y avances o anticipos que incurran en malos manejos se harán acreedores a las sanciones previstas en las normas.

Las compras de artículos realizadas con cajas menores o avances estarán sujetas a control pertinente.

Con las sumas entregadas por avances sólo se podrán pagar las obligaciones previamente autorizadas.

3.4.1.5 Anticipos a Contratistas para adquisición de bienes y servicios

Es la suma de dinero que se entrega al contratista para ser destinada al cubrimiento del costo en que éste debe incurrir para iniciar la ejecución del objeto contractual, en otras palabras, es la financiación por parte de la APC de los bienes y servicios correspondientes a la prestación a ejecutar, su legalización se efectuará cuando se reciba a satisfacción los bienes o servicios contratados.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Activos financieros no corrientes

Inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

3.4.4. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

Los inventarios de producto terminado y producto en proceso se contabilizan al costo de producción, el cual incluye los costos directos e indirectos incurridos para

ponerlos en condiciones de utilización. Se utiliza el sistema de Inventario Permanente.

Los inventarios de mercancías no fabricadas por la empresa, Semovientes y Cultivos en desarrollo se contabilizan al costo de adquisición. Se utiliza el sistema de Inventarios Permanentes y se valoriza por el método de Promedio Ponderado.

3.6. Propiedades, planta y equipo

La propiedad planta y equipo representa los bienes tangibles con la característica de permanentes, los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la entidad, no para ser vendidos. Deberá reconocerse por su costo histórico, y actualizarse mediante la aplicación de métodos de reconocido valor técnico que permitan una medición confiable.

La propiedad planta y equipo se registra mediante comprobante de ingreso al almacén previa presentación de documentos que avalan la propiedad de estos.

Las reparaciones y mantenimiento se reconocen como gasto.

Al retirarse un activo; el costo histórico, la depreciación acumulada, la provisión para protección, las valorizaciones deben ser canceladas y cualquier pérdida o utilidad debe ser reconocida en los estados de resultados y ganancias acumuladas.

3.7 Depreciación de propiedad planta y equipo:

La depreciación se calcula por el método de línea recta, con base en la vida útil de los activos.

3.8 Suspensión de la depreciación

Cuando un activo depreciable sea reintegrado al Almacén, pero se tiene la intención de seguir utilizándolo en un tiempo no superior a dos meses, se continuará depreciándolo sin tener en cuenta la interrupción. Si el tiempo excede del periodo anterior, se suspenderá la depreciación hasta cuando empiece a usarse nuevamente, con lo cual se reanudará su proceso de depreciación.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas son: Según lo indicado en la nueva versión de los artículos 131 y 134 del ET, la vida útil y los métodos de depreciación que se utilicen para el cálculo contable de la depreciación serán los mismos que se utilicen para el cálculo fiscal.

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Vida útil equivalente
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años
Acueducto, planta y redes	2,50%	40 años
Vías de comunicación	2,50%	40 años
Flota y equipo aéreo	3,33%	30 años
Flota y equipo férreo	5,00%	20 años
Flota y equipo fluvial	6,67%	15 años
Armamento y equipo de vigilancia	10,00%	10 años
Equipo eléctrico	10,00%	10 años
Flota y equipo de transporte terrestre	10,00%	10 años
Maquinaria, equipos	10,00%	10 años

Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo médico científico	12,50%	8 años
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5 años
Equipo de computación	20,00%	5 años
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5 años
Equipo de comunicación	20,00%	5 años

La depreciación en propiedad, planta y equipo tanto en norma como en los nuevos marcos normativos (para nuestro caso NIIF Pymes), tienen similar definición. En norma local, la propiedad planta y equipo se ha depreciado más en referencia fiscal y no a su vida útil real, la depreciación reconoce el desgaste de los activos por su esfuerzo en la generación del ingreso, de tal forma que el reconocimiento de la depreciación es proporcional al tiempo al que el activo pueda generar ingresos, lo cual se interpreta como vida útil del activo.

3.9 Depreciación de activos de menor cuantía

Corresponde a los activos que, con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año que se adquieren o incorporan.

3.10 Activos de menor cuantía

Se registrarán directamente al gasto, los bienes que sean adquiridos por un valor inferior o igual a 0.5 salario mínimo legal vigente; conforme a los procedimientos contables establecidos.

3.11 Inventarios físicos

Los inventarios se llevan personalizados y por centro de costo. Un funcionario realizará inventario físico anual y verificaciones periódicas en caso de retiro de funcionarios y contratistas; información que debe conciliarse al cierre de la vigencia con el área contable y financiera.

3.12 Baja de activos (obsoletos o inservibles)

El Comité encargado de la entidad determinará los elementos que dará de baja teniendo en cuenta algunos de los siguientes aspectos:

- Bienes no útiles por obsolescencia
- Bienes no útiles por cambio o renovación de equipos
- Bienes inservibles por daño total - parcial
- Bienes inservibles por deterioro histórico

El funcionario encargado, elaborará una relación detallada de los elementos inservibles, obsoletos o los elementos que no cumplan con las características necesarias para su uso, y mediante Acta el Comité encargado aprobará la baja de los elementos, soporte con el cual se efectúan los registros contables. Así mismo se procederá de conformidad con lo establecido en los procedimientos de la entidad.

3.12 Bienes y servicios pagados por anticipado

La adquisición de bienes y servicios pagados por anticipado por concepto de seguros, impresiones y combustibles se registrará en esta cuenta y su amortización se efectuará de acuerdo con el tiempo esperado del servicio o bien, afectando directamente el gasto.

3.13 Cargos diferidos

Las adquisiciones de bienes de consumo se registran en cargos diferidos, una vez suministrados para el consumo o uso se afectará directamente el gasto.

3.14 Intangibles

Representa el valor de los costos de adquisición, desarrollo o producción del conjunto de bienes inmateriales que constituyen derechos, privilegios o ventajas de competencia para la entidad, de cuyo ejercicio o explotación produzca beneficio económico en varios periodos determinables.

3.15 Valorización

3.15.1. Propiedad, planta y equipo

Las valorizaciones corresponden a la diferencia entre el costo neto en libros y el valor de mercado para los bienes raíces o el valor actual en uso para planta y equipo, determinado por los evaluadores que contrate la entidad. Si el avalúo técnico resulta inferior al costo neto, la diferencia se contabiliza como menor valor de la valorización hasta agotarla, y cualquier exceso como provisión.

4. PASIVOS

Para el registro de las cuentas por pagar se aplicará, el principio de causación contable que establece:

Los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que éstos ocurran, es decir en el periodo en que se reciba el bien y la afectación contable se efectúa conforme al procedimiento.

4.1 Obligaciones laborales

Corresponde a las obligaciones generadas con la relación laboral, en virtud de las normas legales; así como las derivadas de la administración del Sistema de Seguridad Social.

Representa el valor trasladado de la cuenta de provisión para prestaciones sociales al cierre anual.

4.2 Pasivos estimados

Provisión prestaciones sociales:

Corresponde a las provisiones calculadas mensualmente en la liquidación de la nómina de los conceptos: primas, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones, de cada uno de los funcionarios; saldo que, al cierre de la vigencia, es trasladado a la cuenta por pagar respectiva.

4.3 Provisiones diversas

Corresponde a las estimaciones por servicios públicos por los meses no facturados al cierre anual; así mismo se afectará esta cuenta durante el transcurso de la vigencia en aquellos casos en que el proveedor no presente la factura oportunamente, y sean gastos recurrentes.

Otros Pasivos

4.4. Ingresos recibidos por anticipado:

Representa el valor de los ingresos recibidos de manera anticipada por la entidad en desarrollo de sus funciones, los cuales afectan los períodos en los que se produzca la contraprestación en bienes o servicios.

5. INGRESOS

Para el reconocimiento de los ingresos, se aplica el principio de causación contable que establece: los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que éstos ocurran, es decir en el periodo en que se preste el servicio.

6. GASTOS

Toda erogación debe documentarse mediante soportes de origen interno o externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren. Así mismo los hechos económicos, deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran, es decir en el periodo que se reciba el bien o servicio.

Toda erogación debe estar autorizada por el ordenador del gasto o funcionario autorizado y ajustarse al presupuesto.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde al efectivo y equivalentes de efectivo el 31 de diciembre de 2021, compuesto por la caja y los saldos de bancos a dicha fecha de cierre.

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		
Caja	2.060.000,00	1.170.001,35
Banco Moneda Nal.	22.982.823,00	85.371.735,29
Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	25.042.823,00	86.541.736,64

5. Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales: cuentas por cobrar de clientes inferiores a 360 días. Anticipos a los proveedores. Activos por impuestos corrientes, corresponde a los impuestos de industria y comercio e impuesto bomberil, contribuciones (contribución especial y estampillas) y saldo a favor por impuesto a las ventas. Las otras cuentas por cobrar corresponden a las deudas de los aportes de los asociados (Juntas de Acción Comunal y demás Organizaciones).

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS		
Deudores por Prestación de Servicios	215.204.575,73	32.317.753,78
Anticipos	100.000,00	1.226.366,00
Activos por Impuestos Corrientes	15.535.649,44	628.000,00
Otras Cuentas Por Cobrar	22.157.000,00	23.966.000,00
Total Cuentas Por Cobrar y Otras	252.997.225,17	58.138.119,78

6. Propiedades, planta y equipo

La propiedad planta y equipo corresponden a los activos utilizados para la prestación del servicio, como son muebles, equipos de oficina y maquinaria (Retroexcavadora y Volqueta) para desarrollar la actividad principal.

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Equipos de Oficina	0,00	6.823.900,00
Equipos de Cómputo y Comunicación	0,00	7.489.500,00
Maquinaria y Equipo	433.263.050,00	456.616.650,00
Depreciación, Agotamiento, Propiedad, Planta y Equipo	-111.926.274,00	-68.599.974,00
Total Propiedad, Planta y Equipo	321.336.776,00	402.330.076,00

7. Otras Cuentas por Cobrar.

Corresponde al valor adeudado por otros deudores Comerciales. Otras cuentas por cobrar superiores a 360 días, por la prestación de servicios de la maquinaria.

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar	7.534.303,00	63.732.614,05
Total Otras Cuentas Por Cobrar	7.534.303,00	63.732.614,05

8. Bienes y Servicios Pagados por Anticipado.

Corresponde a los pagos realizados a las aseguradoras por concepto de pólizas que amparan los bienes (Retroexcavadora – Volqueta) de la Cooperativa, con un saldo por valor de \$ 4.078.647,48 al 31 de diciembre de 2021, como se detalla a continuación:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
SEGUROS		
La Previsora S A Compañía de Seguros	0,00	2.705.172,00
Seguros de Vida del Estado S.A.	2.873.883,98	0,00
Seguros Generales Suramericana S. A.	1.204.763,50	1.204.763,48
Total Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	4.078.647,48	3.909.935,48

9. Obligaciones Financieras.

Se detallan las cuentas por pagar y otras presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 a continuación:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS		
Honorarios	1.485.000,00	1.008.000,00
Costos y Gastos por Pagar	160.000,00	0,00
Proveedores	67.811.727,00	9.238.568,00
Retención en la Fuente e ICA	1.201.730,00	248.948,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	132.131,34	315.942,59
Retenciones y Aportes Laborales	0,00	760.300,00
Total Cuentas Por Pagar y Otras	70.790.588,34	11.571.758,59

10. Fondos Sociales.

Corresponde a los valores de los fondos sociales creados por de los excedentes presentados en la vigencia del 2019 que debieron ser agotados en la vigencia del 2020; pero que aún no se han agotado por la pérdida del ejercicio que presenta la organización.

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES		
Fondo Social de Educación	7.947.619,37	7.947.619,37
Fondo Social de Solidaridad	3.218.247,75	3.218.247,75
Fondo de Bienestar Social	3.218.247,75	3.218.247,75
Fondo Social para Otros Fines	3.218.247,75	3.218.247,75
Total Fondos Sociales y Mutuales	17.602.362,62	17.602.362,62

11. Otros Pasivos

Corresponde a los valores de las obligaciones de la entidad por concepto de Obligaciones Laborales por Beneficios a Empleados, correspondientes a prestaciones sociales tales como; Cesantías, Intereses a las cesantías, Prima de Servicios y Vacaciones, tal como se muestra en la siguiente tabla:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
OTROS PASIVOS		
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Cesantías	3.106.454,07	2.402.140,50
Intereses de Cesantías	372.774,48	24.018,48
Prima de Servicios	0,00	1.601.427,00
Vacaciones	1.499.999,97	1.162.499,94
Total Obligaciones Laborales por Beneficios a Empleados	4.979.228,52	5.190.085,92

Así mismo es importante resaltar que el anticipo por concepto de contratos de obro o proyectos desarrollados durante la vigencia 2019 por valor de \$ 18.240.675,00 pendiente por legalizar, quedó cancelada y saldada durante la vigencia 2021; tal y como se muestra en la tabla a continuación:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		
CORPORACION PARA LA PROMOCION DEL DESARROLLO	0,00	18.240.675,00
Total Otros Pasivos	0,00	18.240.675,00

12. Capital Social

El Capital Social está representado por los aportes iniciales de cada Junta de Acción Comunal u Organizaciones asociadas, por valor de \$ 17.600.000,00 teniendo un incremento por revalorización de los mismos por valor de \$ 241.368,58, aportes ordinarios establecidos como fortalecimiento del musculo financiero de la Cooperativa, reserva de protección de aportes, fondos de destinación específica y demás rubros tal como se detallan en la siguiente tabla:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	63.133.368,58	53.432.000,00
Aportes Sociales Temporalmente Restringidos	45.292.000,00	35.832.000,00
Aportes Sociales Mínimos No Reducidos	17.841.368,58	17.600.000,00
RESERVAS	12.872.990,99	12.872.990,99
Reserva Protección de Aportes	12.872.990,99	12.872.990,99
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	67.799.340,77	68.040.709,35
Fondo para Revalorización de Aportes	0,00	241.368,58
Fondo para Infraestructura Fisica	20.677.241,78	20.677.241,78
Fondo Especial	47.122.098,99	47.122.098,99
SUPERÁVIT	486.982.577,33	524.649.577,33
Donaciones y Auxilios	486.982.577,33	524.649.577,33
RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ	- 96.947.677,85	0,00
Pérdidas (DB)	- 96.947.677,85	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 16.223.004,65	- 96.947.677,85
(Pérdida)/ Utilidad del Ejercicio	- 16.223.004,65	- 96.947.677,85
TOTAL PATRIMONIO	517.617.595,17	562.047.599,82

La Organización presenta para el periodo del 2021 perdida del ejercicio, que básicamente se debe a la falta de prestación de servicio de la maquinaria por efecto de la fuerte ola invernal presentada en este periodo; no obstante respecto al 2020 hay una recuperación debido a la contratación suscrita entre la Cooperativa y

la Unión Temporal para el Desarrollo Territorial del Sur de Tolima, por valor de \$ 251.332.422,93 que representa en términos porcentuales un incremento del 60,41%, en sus Ingresos, sin embargo, esto no fue suficiente para que la Cooperativa presentara utilidad en el resultado del ejercicio.

13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2021 y 2020 incluyen: Ingresos por su actividad principal la construcción de obras de ingeniería civil, servicio de transporte y alquiler de maquinaria y venta de tubos en concreto de 36" tipo INVIAS.

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
INGRESOS OPERACIONALES		
CONSTRUCCION		
Contratos de Obra Civil	467.806.157,92	1,00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		
Devoluciones en Servicios	-190.320.582,57	-1,00
Total Ingresos Construcción	277.485.575,35	0,00
ALQUILER MAQUINARIA		
Alquiler de Equipo con Operarios	125.244.347,92	160.548.760,84
Total Alquiler Maquinaria	125.244.347,92	160.548.760,84
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		
Venta de Otros Productos	13.865.546,22	4.159.663,87
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		
Devolución en Venta de Bienes	-554.621,85	0,00
Total Ingresos Otros Productos	13.310.924,37	4.159.663,87
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	416.040.847,64	164.708.424,71

Es importante resaltar el incremento evidenciado en los ingresos de la situación financiera presentada debido a la contratación suscrita con la Unión Temporal para el Desarrollo Territorial del Sur del Tolima para la ejecución de obras de ingeniería civil, pequeña infraestructura social comunitaria proyectos PDET. De los cuales 2 contratos fueron asignados a la entidad; 1 en el sector de Berlín, municipio de Ataco y el otro en el sector de Maracaibo, municipio de Rioblanco Tol.

Se presenta un incremento considerable en el total de los Ingresos percibidos en la Organización con corte a 31 de diciembre del 2021 con relación al mismo periodo del año 2020 por valor de \$ 251.332.422,93 que representa en términos porcentuales un incremento del 60,41%, en sus Ingresos, sin embargo, esto no fue suficiente para que la Cooperativa presentara utilidad en el resultado del ejercicio.

Por otra parte, en la prestación de servicios de alquiler de maquinaria con operarios se evidencia una disminución en los ingresos percibidos en el periodo del 2021 en relación al periodo 2020 por valor de \$ 35.304.412,92 esto

representado en términos porcentuales en 22% aproximadamente, debido a la fuerte ola invernal que se presentó durante todo el año que impidió la prestación del servicio pero que a su vez incrementó los mantenimientos periódicos en los sectores que pertenecen a los asociados de la entidad.

14. Otros ingresos

Otros ingresos corresponden a rendimientos financieros, subsidios recibidos por parte del gobierno (Programa de Apoyo al Empleo Formal –PAEF) y aprovechamientos como se observa a continuación:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
INGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		
Intereses de Bancos y Otras Entidades con Actividad Financiera	83.141,00	995.430,00
INGRESOS POR SUBVENCIONES DEL GOBIERNO		
Subvenciones Recibidas	2.424.000,00	3.774.000,00
DIVERSOS		
Aprovechamientos	73.385,44	2.691,70
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2.580.526,44	4.772.121,70

15. Costos de Ventas.

Corresponde al valor de los de los costos incurridos en la prestación de los servicios para el desarrollo de su actividad principal durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2021 y 2020:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS		
CONSTRUCCION		
Preparación de Terrenos – Contratos de Obra Labor	39.305.920,00	0,00
Construcción de Edificios y Obras de Ingeniería Civil	75.690.592,54	0,00
Transporte de Materiales Construcción	21.946.000,00	0,00
Terminación de Edificaciones	150.000,00	0,00
Actividades Conexas	6.206.995,72	0,00
Total Costos Construcción	143.299.508,26	0,00
ALQUILER MAQUINARIA		
Alquiler de Equipo con Operarios	65.619.282,78	76.030.624,57
Prestación Servicio de Maquinaria con Operarios	78.865.310,76	0,00
Actividades Conexas	3.269.500,00	0,00
Total Costos Alquiler Maquinaria	147.754.093,54	76.030.624,57
TOTAL COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	291.053.601,80	76.030.624,57

16. Gastos Operacionales de Administración

Corresponde al valor de los gastos operacionales de administración, compuestos por los beneficios a los empleados, gastos generales y la Depreciación de la Maquinaria y Equipo durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2021 y 2020:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
BENEFICIO A EMPLEADOS		
Sueldos	42.000.000,00	37.200.000,00
Auxilio de Transporte	1.277.448,00	1.234.248,00
Cesantías	3.606.454,08	3.202.854,00
Intereses sobre Cesantías	697.013,00	32.024,64
Prima Legal	3.606.454,08	3.202.854,00
Vacaciones	1.749.999,96	1.549.999,92
Aportes Pensión	5.040.000,00	4.464.000,00
Aportes A.R.L	354.000,00	547.882,00
Aportes Cajas De Compensación Familiar	1.680.000,00	1.488.000,00
Capacitación al Personal	0,00	588.235,00
Total Beneficio a Empleados	60.011.369,12	53.510.097,56
GASTOS GENERALES		
Honorarios	9.000.000,00	28.420.000,00
Impuestos	1.988.478,00	5.644.570,00
Arrendamientos	4.760.000,00	5.110.000,00
Hospedaje y Restaurante	0,00	60.000,00
Mantenimiento y Reparaciones	0,00	10.186.276,00
Transporte, Fletes y Acarreos	111.000,00	35.000,00
Aseo y Elementos	43.797,00	166.100,00
Cafetería	0,00	103.500,00
Servicios Públicos	1.574.366,00	1.561.694,00
Transporte Intermunicipal Personal Administrativo	60.000,00	152.000,00
Papelería y Útiles de Oficina	100.600,00	397.870,00
Suministros	648.000,00	1.651.500,00
Publicidad y Propaganda	0,00	26.000,00
Contribuciones y Afiliaciones	191.761,00	1.059.459,00
Gastos de Asamblea	1.712.500,00	750.000,00
Gastos de Directivos	3.219.150,00	1.527.600,00
Reuniones y Conferencias	50.000,00	180.000,00
Gastos Legales	1.797.797,00	3.058.600,00
Gastos De Viajes	0,00	959.500,00
Cuotas De Sostenimiento	544.800,00	439.000,00
Otros	4.759,78	64.922,60
Total Gastos Generales	25.807.008,78	61.553.591,60
AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO		
Licencias	675.940,00	522.500,00
Total Amortización y Agotamiento	675.940,00	522.500,00
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	43.326.300,00	43.326.300,00
Total Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	43.326.300,00	43.326.300,00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE	129.820.617,90	158.912.489,16

ADMINISTRACION			
----------------	--	--	--

17. Gastos Financieros y Otros

A continuación, se presenta un detalle de los gastos financieros del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2021 y 2020:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
GASTOS FINANCIEROS		
Gastos Bancarios	357.629,00	0,00
IVA	111.092,00	59.805,00
Gravámenes Certificaciones y Constancias	223.148,00	198.441,00
Comisiones	21.228,00	61.635,00
Transferencias Interbancarias	27.030,00	219.198,00
Total Gastos Financieros	740.127,00	539.079,00
GASTOS VARIOS		
Otros	1.387.627,00	0,00
Total Gastos Varios	1.387.627,00	0,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	2.127.754,00	539.079,00

Los gastos financieros corresponden principalmente a los costos generados por transacciones bancarias de la entidad realizadas durante los periodos descritos anteriormente.

Los gastos varios corresponden principalmente a gastos de vigencias anteriores no reconocidas en el periodo debido a la ejecución de obras de ingeniería civil. Estos gastos inicialmente no fueron estipulados en la contratación realizada entre PROHACIENDO y la Cooperativa para el periodo 2019, pero que para los términos de liquidación definitiva de estos contratos fue necesario hacer el pago al Fondo para la Industria de la Construcción – FIC según Decreto 2375 de 1974.

18. Gastos Operacionales de Ventas

A continuación, se detallan los gastos de ventas durante del periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2021 y 2020:

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS \$	A Diciembre 31 de 2021	A Diciembre 31 de 2020
GASTOS DE VENTAS		
BENEFICIO A EMPLEADOS		
Aportes A.R.L	0,00	977.600,00
Total Beneficio a Empleados	0,00	977.600,00
OTROS COSTOS		
Honorarios	0,00	3.400.000,00
Arrendamientos	0,00	320.000,00
Seguros	8.834.056,00	4.735.118,52
Mantenimiento y Reparaciones	80.000,00	3.056.663,00
Aseo y Elementos	118.000,00	0,00
Transporte, Fletes y Acarreos	1.540.800,00	1.423.650,00
Suministros	0,00	16.872.000,00

Gastos de Viajes		879.000,00		160.000,00
Total Otros Costos		11.451.856,00		29.967.431,52
AMORTIZACIONES Y AGOTAMIENTO				
Financieros		175.049,00		0,00
Total Amortización y Agotamiento		175.049,00		0,00
DIVERSOS				
Gastos No Deducibles		215.500,03		1.000,01
Total Diversos		215.500,03		1.000,01
TOTAL GASTOS DE VENTAS		11.842.405,03		30.946.031,53

Las Amortizaciones y Agotamientos corresponde a los intereses de las pólizas adquiridas para amparar la maquinaria de la Cooperativa (Retroexcavadora y Volqueta).

La Póliza de amparo que corresponde a la Volqueta HINO 500 debido al costo fue adquirida con un plazo de cuatro meses en cuotas mensuales con sus respectivos intereses.

Los Diversos corresponden a los descuentos realizados en la prestación del servicio.

YENCI VIVIANA VARGAS MURCIA
C.C. 1.111.338.518 de Rioblanco Tol.
TP 273995-TP

16.- EXCEDENTES. Para la vigencia 2021 el resultado del ejercicio a 31 de diciembre fue negativo, razón por la que no se presentaron excedentes al final el ejercicio.

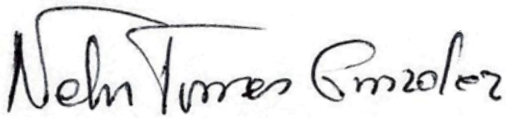
17.-GESTION:

Para el año 2022 la administración de la Cooperativa de Vías de Rioblanco continuará gestionando ante las Instituciones de todo tipo, pública, privadas, particulares y asociados dentro de los propósitos administrativos y operativos de COOVIASRIO APC., ampliar la contratación en obras de ingeniería civil; articular con los programas de orden Municipal, Departamental y Nacional, proyectos PDET. de manera autogestionaria, con autonomía, autodeterminación y autogobierno, vinculando voluntariamente el esfuerzo personal y los aportes económicos de sus asociados, en procura de generar nuevos ingresos y ampliar los horizontes para el fortalecimiento de la organización en los aspectos social y económicos.

18.-PROYECCIONES:

Consolidar a COOVIASRIO APC como empresa líder en el movimiento Cooperativo a nivel regional; gestionar procesos de formación para el desarrollo del talento Humano creando capacidades y competencias en su base social.

Promover por su gestión y de acuerdo a sus líneas de negocio, el fortalecimiento empresarial Cooperativo, apoyar a su base social creando capacidad instalada en territorio y desarrollando con autonomía proyectos de infraestructura vial y de infraestructura social comunitaria para socios y particulares y de desarrollo social comunitario que impulse el crecimiento regional en todos los sectores.



NELSON TORRES GONZALEZ
Gerente COOVIASRIO A.P.C.
Rioblanco- Tolima