


**COOPERATIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA " COSERFUN"**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA PARA LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
 (Cifras expresadas en pesos)

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE DE 2021		DICIEMBRE DE 2020		VARIACION	
			VARIACION		VARIACION	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>							
CAJA	6	\$ 8.260.328	0,1%	\$ 12.718.204	0,1%	\$ (4.457.876)	-35,1%
BANCOS Y OTROS ENTIDADES FINANCIERAS	6	\$ 642.530.809	5,7%	\$ 481.572.970	4,3%	\$ 160.957.839	33,4%
<b>CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS</b>							
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	7	\$ 77.833.114	0,7%	\$ 27.879.770	0,2%	\$ 49.953.344	179,2%
ANTICIPOS	8	\$ 10.419.449	0,1%	\$ 2.000.000	0,0%	\$ 8.419.449	421,0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	\$ 102.577.187	0,9%	\$ 41.626.141	0,4%	\$ 60.951.046	146,4%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8	\$ 12.240.440	0,1%	\$ 6.617.865	0,1%	\$ 5.622.575	85,0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 853.861.327</b>	<b>7,6%</b>	<b>\$ 572.414.949</b>	<b>5,1%</b>	<b>\$ 281.446.378</b>	<b>49,2%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
<b>INVERSIONES</b>							
INVERSIONES PARA MANTENER HASTA EL VENCIMIENTO	9	\$ 803.196.040	7,1%	\$ 902.444.327	8,1%	\$ (99.248.287)	-11,0%
OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	9	\$ 420.003.113	3,7%	\$ 397.700.898	3,6%	\$ 22.302.215	5,6%
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>							
ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO		\$ 26.957.304	0,2%	\$ 20.187.928	0,2%	\$ 6.769.376	33,5%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>							
DETERIORO DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	10	\$ (4.478.309)	-0,4%	\$ (4.478.309)	-0,3%	\$ -	0,0%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1.245.678.148</b>	<b>10,7%</b>	<b>\$ 1.315.854.844</b>	<b>11,5%</b>	<b>\$ (70.176.696)</b>	<b>-5,3%</b>
<b>ACTIVOS MATERIALES</b>							
CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$ 26.315.745					
TERRENOS	11	\$ 6.378.786.360	56,4%	\$ 6.378.786.360,00	57,0%	\$ -	0,0%
EDIFICACIONES	11	\$ 2.764.758.233	24,5%	\$ 2.764.758.233,00	24,7%	\$ -	0,0%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	11	\$ 230.689.762	2,0%	\$ 230.689.762,00	2,1%	\$ -	0,0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	11	\$ 144.044.357	1,3%	\$ 140.509.957,00	1,3%	\$ 3.534.400	2,5%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	11	\$ 333.324.353	2,9%	\$ 333.324.353,00	3,0%	\$ -	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	11	\$ 176.072.167	1,6%	\$ 174.348.167,00	1,6%	\$ 1.724.000	1,0%
DEPRECIACION ACUMULADA	11	\$ (1.016.444.519)	-9,0%	\$ (883.489.620)	-7,9%	\$ (132.954.899)	15,0%
<b>TOTAL ACTIVOS MATERIALES</b>		<b>\$ 9.037.546.458</b>	<b>79,7%</b>	<b>\$ 9.138.927.212</b>	<b>81,6%</b>	<b>\$ (101.380.754)</b>	<b>-1,1%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>							
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	12	\$ 65.529.000	0,6%	\$ 64.395.000	0,6%	\$ 1.134.000	1,8%
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	12	\$ 99.688.778	0,9%	\$ 104.935.550	0,9%	\$ (5.246.772)	-5,0%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>\$ 165.217.778</b>	<b>1,5%</b>	<b>\$ 169.330.550</b>	<b>1,5%</b>	<b>\$ (4.112.772)</b>	<b>-2,4%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 11.302.303.711</b>	<b>99,45%</b>	<b>\$ 11.196.527.555</b>	<b>99,70%</b>	<b>\$ 105.776.156</b>	<b>0,94%</b>
<b>PASIVO</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>							
PROVEEDORES	13	\$ 273.393.726	48,9%	\$ 316.052.230	36,8%	\$ (42.658.504)	-13,5%
RETENCION EN LA FUENTE	13	\$ 21.866.606	3,9%	\$ 10.280.792	1,2%	\$ 11.585.814	112,7%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	13	\$ 47.112.059	8,4%	\$ 39.430.281	4,6%	\$ 7.681.778	19,5%
VALORES POR REINTEGRAR	13	\$ 18.964.487	3,4%	\$ 13.943.479	1,6%	\$ 5.021.008	36,0%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	13	\$ 27.380.465	4,9%	\$ 23.708.101	2,8%	\$ 3.672.364	15,5%
REMANENTES POR PAGAR	13	\$ 7.103.467	1,3%	\$ 7.103.467	0,8%	\$ -	0,0%
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES							
FONDO SOCIAL DE OTROS FINES	14	\$ 57.990.175	10,4%	\$ 67.606.763	7,9%	\$ (9.616.588)	-14,2%
<b>OTROS PASIVOS</b>							
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	\$ 105.097.784	18,8%	\$ 82.453.410	9,6%	\$ 22.644.374	27,5%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 558.908.769</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 560.578.523</b>	<b>63,7%</b>	<b>\$ (1.669.754)</b>	<b>-0,3%</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>							
INGRESOS ANTICIPADOS	16	\$ -	0,0%	\$ 297.113.809	34,6%	\$ (297.113.809)	-100,0%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>\$ -</b>	<b>0,0%</b>	<b>\$ 297.113.809</b>	<b>34,6%</b>	<b>\$ -</b>	<b>-100,0%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 558.908.769</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 857.692.332</b>	<b>98,37%</b>	<b>\$ (298.783.563)</b>	<b>-34,84%</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
<b>CAPITAL SOCIAL</b>							
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	17	\$ 1.545.107.828	14,38%	\$ 1.535.114.043	14,85%	\$ 9.993.785	0,65%
<b>RESERVAS</b>	18						
RESERVA PROTECCION DE APORTES		\$ 303.401.413	2,82%	\$ 303.401.413	2,93%	\$ -	0,00%
RESERVA DE ASAMBLEA		\$ 71.051.877	0,66%	\$ 71.051.877	0,69%	\$ -	0,00%
<b>FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA</b>	18						
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES		\$ 525.491.080	4,89%	\$ 525.491.080	5,08%	\$ -	0,00%
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES		\$ 127.377.232	1,19%	\$ 127.377.232	1,23%	\$ -	0,00%
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA		\$ 21.829.620	0,20%	\$ 21.829.620	0,21%	\$ -	0,00%
FONDO ESPECIAL		\$ 903.639.477	8,41%	\$ 752.363.536	7,28%	\$ 151.275.941	20,11%
OTROS FONDOS		\$ 28.775.430	0,27%	\$ 28.775.430	0,28%	\$ -	0,00%
EXCEDENTE O PERDIDAS DEL EJERCICIO	19	\$ 394.565.934	3,67%	\$ 151.275.941	1,46%	\$ 243.289.993	160,83%
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ</b>	19	<b>\$ 6.577.344.444</b>	<b>61,22%</b>	<b>\$ 6.577.344.444</b>	<b>63,62%</b>	<b>\$ 243.289.993</b>	<b>0,00%</b>
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	19	\$ 313.575.020	2,92%	\$ 313.575.020	3,03%	\$ -	0,00%
PERDIDAS (DB) EJERCICIOS ANTERIORES	19	\$ (68.764.413)	-0,64%	\$ (68.764.413)	-0,67%	\$ -	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 10.743.394.943</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 10.338.835.224</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 404.559.719</b>	<b>3,91%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 11.302.303.711</b>		<b>\$ 11.196.527.555</b>		<b>\$ 105.776.156</b>	<b>0,94%</b>

  
**BYRON HANSEL CUADROS AMAYA**  
 Gerente General

  
**YURI TATIANA CALA FLOREZ**  
 Contador T.P. 174381-T

  
**WILLIAM DEL CARMEN SERRANO JIMENEZ**  
 Revisor Fiscal T.P. 36266-T  
 Miembro de SERRANO HERMANOS Y CIA LTDA  
 (VER DICTAMEN)

**COOPERATIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA " COSERFUN"**  
**ESTADO DE RESULTADOS PARA LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
(Cifras expresadas en pesos)

	NOTA	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION	DICIEMBRE DE 2020	VARIACION	VARIACION	
						ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES							
SERVICIOS FUNERARIOS ASOCIADAS	20	2.648.562.190	40,1%	2.518.372.376	45,6%	130.189.814,00	5,2%
SERVICIOS FUNERARIOS PARTICULARES	20	3.863.644.392	58,6%	2.919.800.894	52,9%	943.843.498,00	32,3%
OTROS INGRESOS							
OTROS INGRESOS	21	86.120.981	1,3%	84.275.089	1,5%	1.845.891,51	2,2%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>6.598.327.563</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.522.448.359</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.075.879.203,51</b>	<b>19,48%</b>
(Menos) GASTOS							
GASTOS DE ADMINISTRACION		1.189.686.546	71,0%	1.185.527.919	71,6%	4.158.626,72	0,4%
BENEFICIO A EMPLEADOS	22	456.114.067	38,3%	392.652.351	33,1%	63.461.716,33	16,2%
GASTOS GENERALES	23	635.402.995	53,4%	696.539.655	58,8%	(61.136.659,89)	-8,8%
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-AMORTIZACION	24	98.169.484	8,3%	96.335.914	8,1%	1.833.570,28	1,9%
GASTOS DE VENTAS		416.081.456	24,8%	373.437.941	22,6%	42.643.514,51	11,4%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	25	384.507.950	92,4%	345.201.981	92,4%	39.305.968,51	11,4%
OTROS GASTOS DE VENTAS	26	31.573.506	7,6%	28.235.980	7,6%	3.337.546,00	11,8%
OTROS GASTOS		70.514.200	4,2%	96.582.042	5,8%	(26.067.842,39)	-27,0%
GASTOS BANCARIOS	27	15.116.800	21,4%	9.568.668	9,9%	5.548.132,20	58,0%
OTROS GASTOS	27	55.397.400	78,6%	87.013.374	90,1%	(31.615.974,59)	-36,3%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1.676.282.201</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.655.547.902</b>	<b>100,0%</b>	<b>20.734.298,84</b>	<b>1,3%</b>
(Menos) COSTOS							
COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS							
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	28	4.527.479.428	100,0%	3.715.624.516	100,0%	811.854.911,76	21,8%
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>4.527.479.428</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.715.624.516</b>	<b>100,0%</b>	<b>811.854.911,76</b>	<b>21,8%</b>
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION</b>		<b>6.203.761.629</b>		<b>5.371.172.419</b>		<b>832.589.210,60</b>	<b>15,5%</b>
<b>TOTAL DE EXCEDENTES Y PERDIDAS</b>		<b>394.565.934</b>		<b>151.275.941</b>		<b>243.289.992,91</b>	<b>160,8%</b>

  
**BYRON HANSEL CUADROS AMAYA**  
Gerente General


  
**YURI TATIANA CALA FLOREZ**  
Contador TP. 174381-T


  
**WILLIAM DEL CARMEN SERRANO JIMENEZ**  
Revisor Fiscal T.P. 30200-T  
Miembro de SERRANO HERMANOS Y CIA LTDA  
(VER DICTAMEN)

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
(Cifras expresadas en pesos)

CONCEPTO	ENERO 01 DE 2021	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31 DE 2021
<b>APORTES SOCIALES</b>	<b>1.535.114.043</b>	<b>9.993.786</b>	-	<b>1.545.107.829</b>
<b>RESERVAS</b>	<b>374.453.290</b>	-	-	<b>374.453.290</b>
Reserva Proteccion de Aportes	303.401.413	-	-	303.401.413
Reserva de Asamblea	71.051.877	-	-	71.051.877
<b>FONDOS</b>	<b>1.455.836.899</b>	<b>151.275.941</b>	-	<b>1.607.112.840</b>
Fondo Para Amortizacion De Aportes	525.491.080	-	-	525.491.080
Fondo Para Revalorizacion De Aportes	127.377.232	-	-	127.377.232
Fondo Para Infraestructura Fisica	21.829.620	-	-	21.829.620
Fondo Especial	752.363.536	151.275.941	-	903.639.477
Otros Fondos	28.775.430	-	-	28.775.430
<b>EXCEDENTES Y/O PERDIDAS</b>	<b>151.275.941</b>	<b>243.289.992</b>	-	<b>394.565.933</b>
EXCEDENTE DE 2021	151.275.941	243.289.992	-	394.565.933
EXCEDENTES	-	-	-	-
<b>RESULTADO DE LA CONVERGENCIA NIIF PRIMERA VEZ</b>	<b>6.577.344.444</b>	-	-	<b>6.577.344.444</b>
<b>RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>244.810.606</b>	-	-	<b>244.810.606</b>
<b>TOTALES</b>	<b>10.338.835.224</b>	<b>404.559.719</b>	-	<b>10.743.394.943</b>

  
**BYRON HANSEL CUADROS AMAYA**  
Gerente General


  
**YURI TATIANA CALA FLOREZ**  
Contador TP. 174381-T


  
**WILLIAM DEL CARMEN SERRANO JIMENEZ**  
Revisor Fiscal T.P. 36266-T  
Miembro de SERRANO HERMANOS Y CIA LTDA  
(VER DICTAMEN)

**COOPERATIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA " COSERFUN"**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
 (Cifras expresadas en pesos)

<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO</b>	<b>481.572.970</b>
<b>ACTIVIDAD DE INVERSION</b>	
<b>Entrada Efectivo</b>	
Inversiones Para Manatener Hasta Vencimiento	402.266.698
Otras Cuentas Por Cobrar	40.749.311
<b>(Mas) Entrada Efectivo Inversion</b>	<b>443.016.009</b>
<b>Salida Efectivo</b>	
Inversiones Para Manatener Hasta Vencimiento	300.000.000
Otras Inversiones En Instrumentos De Patrimonio	48.338.743
Anticipos	33.768.800
Activos Biologicos	5.858.560
Otros Cuentas Por Cobrar	9.751.446
Propiedad, Planta y Equipo	4.859.235
<b>(Menos) Salida Efectivo Inversion</b>	<b>402.576.784</b>
<b>FLUJO NETO EFCTIVO ACTIVIDAD INVERSION</b>	<b>40.439.225</b>
<b>ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>	
<b>Entrada Efectivo</b>	
Aportes Asociadas	9.085.260
<b>(Mas) Entrada Efectivo Financiacion</b>	<b>9.085.260</b>
<b>Salida Efectivo</b>	
Retencion En La Fuente	6.676.039
<b>(Menos) Salida Efectivo Financiacion</b>	<b>6.676.039</b>
<b>FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDAD FINANCIACION</b>	<b>2.409.221</b>
<b>ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	
<b>Entrada Efectivo</b>	
Deudores por Prestacion de Servicio	188.788.901
Ingresos De Actividades de Servicios	5.342.785.836
Valores por Reintegrar	113.560.814
Ingresos Diferentes Al Objeto Social	29.593.155
Gastos Varios	1.495.678
<b>(Mas) Entrada Efectivo Operación</b>	<b>5.676.224.384</b>
<b>Salida Efectivo</b>	
Ingresos De Actividades de Servicios	360.500
Retencion en la Fuente	134.123.000
Impuestos	61.960.000
Costos de Prestacion de Servicios	3.271.963.157
Gastos Generales	2.049.996.122
Gastos Financieros	37.890.771
Valores por Reintegrar	1.821.441
<b>(Menos) Salida Efectivo Operación</b>	<b>5.558.114.991</b>
<b>FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDAD OPERACIÓN</b>	<b>118.109.393</b>
<b>FLUJO NETO EFECTIVO</b>	
FLUJO NETO EFCTIVO ACTIVIDAD INVERSION	40.439.225
FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDAD FINANCIACION	2.409.221
FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDAD OPERACIÓN	118.109.393
<b>FLUJO NETO EFECTIVO TOTAL</b>	<b>160.957.839</b>
<b>SALDO INICIAL EFECTIVO</b>	<b>481.572.970</b>
<b>FLUJO NETO EFECTIVO TOTAL</b>	<b>160.957.839</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO</b>	<b>642.530.809</b>

  
 BYRON HANSEL CUADROS AMAYA  
 Gerente General

  
 YURI TATIANA CALA FLOREZ  
 Contador TP. 174381-T

  
 WILLIAM DEL CARMEN SERRANO JIMENEZ  
 Revisor Fiscal T.P. 36266-T  
 Miembro de SERRANO HERMANOS Y CIA LTDA  
 (VER DICTAMEN)