

# INFORME FINANCIERO

COOPERTIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA "COSERFUN"  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PARA LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
(Cifras expresadas en pesos)

DESCRIPCIÓN DE CUENTA	NOTA DE REVELACIÓN	DICIEMBRE DE 2022	VARIACIÓN	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	RELATIVA
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>							
CAJA	6	\$ 18.389.049	0,2%	\$ 8.260.328	0,1%	\$ 10.128.721	122,6%
BANCOS Y OTROS ENTIDADES FINANCIERAS	6	\$ 1.185.257.853	10,2%	\$ 642.530.810	5,7%	\$ 542.727.043	84,5%
<b>INVERSIONES</b>							
INVERSIONES PARA MANTENER HASTA EL VENCIMIENTO	7	\$ 708.786.918	6,1%	\$ 803.196.040	7,1%	\$ (94.409.122)	-11,8%
<b>CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS</b>							
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	8	\$ 96.399.675	0,8%	\$ 77.833.114,00	0,7%	\$ 18.566.561	23,9%
ANTICIPOS	9	\$ 18.124.960	0,2%	\$ 10.419.449,00	0,1%	\$ 7.705.511	74,0%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	\$ 30.958.371	0,3%	\$ 102.577.187,00	0,9%	\$ (71.618.816)	-69,8%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	\$ 8.519.262	0,1%	\$ 12.240.440	0,1%	\$ (3.721.178)	-30,4%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 2.066.436.088</b>	<b>17,8%</b>	<b>\$ 1.657.057.368</b>	<b>14,7%</b>	<b>\$ 409.378.720</b>	<b>24,7%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
<b>INVERSIONES</b>							
OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	7	\$ 432.457.086	3,7%	\$ 420.003.113	3,7%	\$ 12.453.973	3,0%
<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>							
ACTIVOS BIOLÓGICOS AL COSTO		\$ 33.845.448	0,3%	\$ 26.957.304	0,2%	\$ 6.888.144	25,6%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>							
DETERIORO DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8	\$ (2.302.436)	0,0%	\$ (4.478.309)	-1,0%	\$ 2.175.873	-48,6%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 464.000.098</b>	<b>4,0%</b>	<b>\$ 442.482.108</b>	<b>2,9%</b>	<b>\$ 21.517.990</b>	<b>4,9%</b>
<b>ACTIVOS MATERIALES</b>							
CONSTRUCCIONES EN CURSO	10	\$ 26.975.745	0,2%	\$ 26.315.745	0,2%	\$ 660.000	2,5%
TERRENOS	10	\$ 6.378.786.360	54,9%	\$ 6.378.786.360	56,4%	\$ -	0,0%
EDIFICACIONES	10	\$ 2.764.758.233	23,8%	\$ 2.764.758.233	24,5%	\$ -	0,0%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	10	\$ 244.052.762	2,1%	\$ 230.689.762	2,0%	\$ 13.363.000	5,8%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	10	\$ 162.018.057	1,4%	\$ 144.044.357	1,3%	\$ 17.973.700	12,5%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	10	\$ 333.324.353	2,9%	\$ 333.324.353	2,9%	\$ -	0,0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	\$ 176.072.167	1,5%	\$ 176.072.167	1,6%	\$ -	0,0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	10	\$ (1.167.488.787)	-10,1%	\$ (1.016.444.519)	-9,0%	\$ (151.044.268)	14,9%
<b>TOTAL ACTIVOS MATERIALES</b>		<b>\$ 8.918.498.890</b>	<b>76,8%</b>	<b>\$ 9.037.546.458</b>	<b>80,0%</b>	<b>\$ (119.047.568)</b>	<b>-1,3%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>							
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	11	\$ 71.162.390	0,6%	\$ 65.529.000	0,6%	\$ 5.633.390	8,6%
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS	11	\$ 94.442.006	0,8%	\$ 99.688.778	0,9%	\$ (5.246.772)	-5,3%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>\$ 165.604.396</b>	<b>1,4%</b>	<b>\$ 165.217.778</b>	<b>1,5%</b>	<b>\$ 386.618</b>	<b>0,2%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>\$ 11.614.539.472</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 11.302.303.712</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 312.235.760</b>	<b>2,76%</b>

# INFORME DE GESTIÓN 2022

PASIVO						VARIACIÓN	
PASIVO CORRIENTE		DICIEMBRE DE 2022	VARIACIÓN	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS</b>							
PROVEEDORES	12	\$ 154.534.441	37,9%	\$ 273.393.726	48,9%	\$(118.859.285)	-43,5%
RETENCION EN LA FUENTE	12	\$ 7.754.511	1,9%	\$ 21.866.606	3,9%	\$ (14.112.095)	-64,5%
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	\$ 41.219.312	10,1%	\$ 47.112.059	8,4%	\$ (5.892.747)	-12,5%
VALORES POR REINTEGRAR	12	\$ 15.321.234	3,8%	\$ 18.964.487	3,4%	\$ (3.643.253)	-19,2%
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	12	\$ 25.767.792	6,3%	\$ 27.380.465	4,9%	\$ (1.612.673)	-5,9%
REMANENTES POR PAGAR	12	\$ -	0,0%	\$ 7.103.467	1,3%	\$ (7.103.467)	-100,0%
<b>FONDOS SOCIALES Y MUTUALES</b>							
FONDO SOCIAL DE OTROS FINES	13	\$ 57.157.694	14,0%	\$ 57.990.175	10,4%	\$ (832.481)	-1,4%
<b>OTROS PASIVOS</b>							
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14	\$ 106.417.752	26,1%	\$ 105.097.784	18,8%	\$ 1.319.968	1,3%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 408.172.736</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$ 558.908.769</b>	<b>100,0%</b>	<b>\$(150.736.033)</b>	<b>-27,0%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 408.172.736</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 558.908.769</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$(150.736.033)</b>	<b>-26,97%</b>
<b>VARIACIÓN</b>							
<b>PATRIMONIO</b>		<b>DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>%</b>	<b>DICIEMBRE DE 2021</b>	<b>%</b>	<b>ABSOLUTA</b>	<b>RELATIVA</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>							
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	15	\$ 1.555.107.829	13,88%	\$ 1.545.107.829	14,38%	\$ 10.000.000	0,65%
<b>RESERVAS</b>							
RESERVA DE PROTECCIÓN DE APORTES	16	\$ 303.401.413	2,71%	\$ 303.401.413	2,82%	\$ -	0,00%
RESERVA DE ASAMBLEA		\$ 71.051.877	0,63%	\$ 71.051.877	0,66%	\$ -	0,00%
<b>FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECIFICA</b>							
FONDO PARA AMORTIZACION DE APORTES	16	\$ 525.491.080	4,69%	\$ 525.491.080	4,89%	\$ -	0,00%
FONDO PARA REVALORIZACIÓN DE APORTES		\$ 127.377.232	1,14%	\$ 127.377.232	1,19%	\$ -	0,00%
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA		\$ 21.829.620	0,19%	\$ 21.829.620	0,20%	\$ -	0,00%
FONDO ESPECIAL		\$ 1.208.023.411	10,78%	\$ 903.639.477	8,41%	\$ 304.383.934	33,68%
OTROS FONDOS		\$ 28.775.430	0,26%	\$ 28.775.430	0,27%	\$ -	0,00%
EXCEDENTE O PERDIDAS DEL EJERCICIO	17	\$ 543.153.793	4,85%	\$ 394.565.934	3,67%	\$ 148.587.859	37,66%
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	17	\$ 6.822.155.050	60,88%	\$ 6.577.344.444	61,22%	\$ 244.810.606	3,72%
PERDIDAS (DB) EJERCICIOS ANTERIORES	17	\$ -	0,00%	\$ 313.575.019	2,92%	\$(313.575.019)	-100,00%
PERDIDAS (DB) EJERCICIOS ANTERIORES	17	\$ -	0,00%	\$ (68.764.413)	-0,64%	\$ 68.764.413	-100,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 11.206.366.736</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 10.743.394.943</b>	<b>100,00%</b>	<b>\$ 462.971.793</b>	<b>4,31%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 11.614.539.472</b>		<b>\$ 11.302.303.712</b>		<b>\$ 312.235.760</b>	<b>2,76%</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)

COOPERTIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA " COSERFUN"  
ESTADO DE RESULTADOS PARA LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
(Cifras expresadas en pesos)

DESCRIPCIÓN DE CUENTA	NOTA DE REVELACIÓN	DICIEMBRE DE 2022	VARIACIÓN	DICIEMBRE DE 2021	VARIACIÓN	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	RELATIVA
<b>INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES</b>							
SERVICIOS FUNERARIOS PARTICULARES	18	3.883.014.437	67,3%	3.863.644.392	58,6%	19.370.045,00	0,5%
SERVICIOS FUNERARIOS ASOCIADAS	18	1.765.739.797	30,6%	2.648.562.190	40,1%	(882.822.393,00)	-33,3%
<b>OTROS INGRESOS</b>							
OTROS INGRESOS	19	124.258.657	2,2%	86.120.981	1,3%	38.137.676,09	44,3%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>5.773.012.891</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.598.327.563</b>	<b>100,0%</b>	<b>(825.314.671,91)</b>	<b>-12,51%</b>
<b>(Menos) GASTOS</b>							
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		<b>1.385.421.540</b>	<b>75,5%</b>	<b>1.189.686.546</b>	<b>71,0%</b>	<b>195.734.993,82</b>	<b>16,5%</b>
BENEFICIO A EMPLEADOS	20	512.033.509	37,0%	456.114.067	38,3%	55.919.442,25	12,3%
GASTOS GENERALES	21	752.176.378	54,3%	635.402.995	53,4%	116.773.383,69	18,4%
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	22	121.211.652	8,7%	98.169.484	8,3%	23.042.167,88	23,5%
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		<b>420.081.290</b>	<b>22,9%</b>	<b>416.081.456</b>	<b>24,8%</b>	<b>3.999.834,55</b>	<b>1,0%</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS	23	392.475.447	93,4%	384.507.950	92,4%	7.967.497,55	2,1%
OTROS GASTOS DE VENTAS	24	27.605.843	6,6%	31.573.506	7,6%	(3.967.663,00)	-12,6%
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>30.299.017</b>	<b>1,7%</b>	<b>70.514.200</b>	<b>4,2%</b>	<b>(40.215.182,94)</b>	<b>-57,0%</b>
GASTOS BANCARIOS	25	20.198.373	66,7%	15.116.800	21,4%	5.081.572,80	33,6%
OTROS GASTOS	25	10.100.644	33,3%	55.397.400	78,6%	(45.296.755,74)	-81,8%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>1.835.801.847</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.676.282.201</b>	<b>100,0%</b>	<b>159.519.645,43</b>	<b>9,5%</b>
<b>(Menos) COSTOS</b>							
<b>COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>							
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	26	3.394.057.252	100,0%	4.527.479.428	100,0%	(1.133.422.176,68)	-25,0%
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>3.394.057.252</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.527.479.428</b>	<b>100,0%</b>	<b>(1.133.422.176,68)</b>	<b>-25,0%</b>
<b>TOTAL GASTOS Y COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN</b>		<b>5.229.859.098</b>		<b>6.203.761.629</b>		<b>(973.902.531,25)</b>	<b>-15,7%</b>
<b>TOTAL DE EXCEDENTES Y PERDIDAS</b>		<b>543.153.793</b>		<b>394.565.934</b>		<b>148.587.859,34</b>	<b>37,7%</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)