

COOPERTIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA " COSERFUN"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos)

DESCRIPCIÓN DE CUENTA	NOTA DE REVELACIÓN	DICIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6						
CAJA		\$ 13.364.724	0,1%	\$ 26.814.352	0,2%	\$ (13.449.628)	-50,2%
BANCOS Y OTROS ENTIDADES FINANCIERAS		\$ 865.418.472	6,3%	\$ 620.996.521	5,1%	\$ 244.421.951	39,4%
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 771.294.740	5,6%	\$ 298.787.413	2,5%	\$ 472.507.328	158,1%
INVERSIONES	7						
INVERSIONES PARA MANTENER HASTA EL VENCIMIENTO		\$ -	0,0%	\$ 403.158.711	3,3%	\$ (403.158.711)	-100,0%
Cuentas por cobrar y otras deudores por prestación de servicios	8	\$ 98.890.544	0,7%	\$ 92.132.656	0,8%	\$ 6.757.888	7,3%
anticipos	9	\$ 1.391.280.652	10,1%	\$ 959.993.504	7,9%	\$ 431.287.148	44,9%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	\$ 113.172.797	0,8%	\$ 103.537.241	0,9%	\$ 9.635.556	9,3%
OTRAS Cuentas por cobrar	9	\$ 11.354.593	0,1%	\$ 10.230.013	0,1%	\$ 1.124.580	11,0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 3.264.776.522	23,7%	\$ 2.515.650.410	20,7%	\$ 749.126.112	29,8%
ACTIVO NO CORRIENTE							
INVERSIONES OTRAS INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	7	\$ 470.357.892	3,4%	\$ 451.084.938	3,7%	\$ 19.272.954	4,3%
ACTIVOS BIOLOGICOS							
ACTIVOS BIOLOGICOS AL COSTO		\$ 46.595.520	0,3%	\$ 39.483.832	0,3%	\$ 7.111.688	18,0%
DETERIORO DETERIORO DEUDORES POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8	\$ (3.333.000)	0,0%	\$ (6.770.467)	-0,1%	\$ 3.437.467	-50,8%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 513.620.412	3,7%	\$ 483.798.303	4,0%	\$ 29.822.109	6,2%
ACTIVOS MATERIALES							
CONTRUCCIONES EN CURSO	10	\$ 822.429.679	6,0%	\$ 296.960.701	2,4%	\$ 525.468.978	176,9%
TERRENOS		\$ 6.378.786.360	46,3%	\$ 6.378.786.360	52,5%	\$ -	0,0%
EDIFICACIONES		\$ 2.764.758.233	20,1%	\$ 2.764.758.233	22,8%	\$ -	0,0%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		\$ 257.474.529	1,9%	\$ 245.669.429	2,0%	\$ 11.805.100	4,8%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		\$ 170.582.826	1,2%	\$ 165.477.691	1,4%	\$ 5.105.135	3,1%

EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		\$	333.324.353	2,4%	\$	333.324.353	2,7%	\$	-	0,0%		
MAQUINARIA Y EQUIPO		\$	605.172.502	4,4%	\$	178.372.167	1,5%	\$	426.800.335	239,3%		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		\$	(1.433.759.671)	-10,4%	\$	(1.302.682.176)	-10,7%	\$	(131.077.495)	10,1%		
TOTAL ACTIVOS MATERIALES		\$	9.898.768.811	71,9%	\$	9.060.666.758	74,6%	\$	838.102.053	9,2%		
OTROS ACTIVOS		11										
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		\$	2.162.584	0,0%	\$	1.794.900	0,0%	\$	367.684	20,5%		
ACTIVOS INTANGIBLES ADQUIRIDOS		\$	83.948.462	0,6%	\$	89.195.234	0,7%	\$	(5.246.772)	-5,9%		
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$	86.111.046	0,6%	\$	90.990.134	0,7%	\$	(4.879.088)	-5,4%		
TOTAL ACTIVOS		\$	13.763.276.792	100,00%	\$	12.151.105.606	100,00%	\$	1.612.171.186	13,27%		
PASIVO								VARIACIÓN				
PASIVO CORRIENTE		DICIEMBRE DE 2024		VARIACIÓN	DICIEMBRE DE 2023		VARIACIÓN	ABSOLUTA		RELATIVA		
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO		12										
BANCOS COOPERATIVOS CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS		\$	127.643.000	10,9%	\$	-	0,0%	\$	127.643.000			
		13										
PROVEEDORES		\$	165.649.484	14,1%	\$	277.349.606	54,9%	\$	(111.700.122)	-40,3%		
RETENCIÓN EN LA FUENTE		\$	22.086.630	1,9%	\$	11.559.733	2,3%	\$	10.526.897	91,1%		
PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$	45.718.643	3,9%	\$	40.259.676	8,0%	\$	5.458.967	13,6%		
VALORES POR REINTEGRAR		\$	6.768.849	0,6%	\$	9.470.811	1,9%	\$	(2.701.962)	-28,5%		
RETENCIONES Y APORTES LABORALES		\$	45.446.336	3,9%	\$	32.217.115	6,4%	\$	13.229.221	41,1%		
REMANENTES POR PAGAR		\$	3.867.235	0,3%	\$	-	0,0%	\$	3.867.235			
FONDOS SOCIALES Y MUTUALES		14										
FONDO SOCIAL DE OTROS FINES		\$	-	0,0%	\$	18.721.452	3,7%	\$	(18.721.452)	-100,0%		
OTROS PASIVOS												
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS EMPLEADOS		15		\$	135.085.515	11,5%	\$	115.261.130	22,8%	\$	19.824.385	17,2%
INGRESOS ANTICIPADOS		16		\$	51.249.980	4,4%	\$	-	0,0%	\$	51.249.980	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$	603.515.672	51,3%	\$	504.839.523	100,0%	\$	98.676.150	19,5%		
PASIVO NO CORRIENTE												
CREDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO		12										
BANCOS COOPERATIVOS		\$	572.357.000	48,7%	\$	-	0,0%	\$	572.357.000			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$	572.357.000	48,7%	\$	-	0,0%	\$	572.357.000			
TOTAL PASIVO		\$	1.175.872.672	100,00%	\$	504.839.523	100,00%	\$	671.033.150	132,92%		

						VARIACIÓN	
PATRIMONIO		DICIEMBRE DE 2024	VARIACIÓN	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN	ABSOLUTA	RELATIVA
CAPITAL SOCIAL	17						
APORTES SOCIALES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS		\$ 1.932.700.255	15,35%	\$ 1.566.547.829	13,45%	\$ 366.152.426	23,37%
RESERVAS	18						
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES		\$ 360.471.397	2,86%	\$ 337.358.219	2,90%	\$ 23.113.178	6,85%
RESERVA DE ASAMBLEA		\$ 71.051.877	0,56%	\$ 71.051.877	0,61%	\$ -	0,00%
OTRAS RESERVAS		\$ 400.605.050	3,18%	\$ 400.605.050	3,44%	\$ -	0,00%
FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	18						
FONDO PARA AMORTIZACIÓN DE APORTES		\$ 505.936.734	4,02%	\$ 525.491.080	4,51%	\$ (19.554.346)	-3,72%
FONDO PARA REVALORIZACIÓN DE APORTES		\$ 127.377.232	1,01%	\$ 127.377.232	1,09%	\$ -	0,00%
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FÍSICA		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	
FONDO ESPECIAL		\$ 1.680.113.856	13,35%	\$ 1.231.393.173	10,57%	\$ 448.720.683	36,44%
OTROS FONDOS		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	
EXCEDENTE O PERDIDAS DEL EJERCICIO	19	\$ 686.992.668	5,46%	\$ 564.286.572	4,85%	\$ 122.706.096	21,75%
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ	19	\$ 6.822.155.050	54,20%	\$ 6.822.155.050	58,58%	\$ -	0,00%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 12.587.404.119	100,00%	\$ 11.646.266.083	100,00%	\$ 941.138.036	8,08%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 13.763.276.792		\$ 12.151.105.606		\$ 1.612.171.186	13,27%

BYRON HANSEL CUADROS AMAYA
Gerente General

YURI JATIANA CALA FLOREZ
Contador TP/174381-T

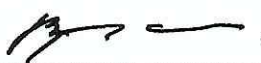
WILLIAM DEL CARMEN SERRANO JIMENEZ
Revisor Fiscal T.P. 36266-T
Miembro de SERRANO HERMANOS Y CIA LTDA
(VER DICTAMEN)

COOPERTIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA " COSERFUN"
ESTADO DE RESULTADOS PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos)

DESCRIPCIÓN DE CUENTA	NOTA DE REVELACIÓN	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACIÓN	VARIACIÓN	
					ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES						
SERVICIOS FUNERARIOS PARTICULARES	20	5.339.267.438	4.400.752.014	78,0%	938.515.424,00	21,3%
SERVICIOS FUNERARIOS ASOCIADAS	20	1.011.196.037	1.133.184.017	20,1%	(121.987.980,00)	-10,8%
OTROS INGRESOS						
OTROS INGRESOS	21	52.707.829	104.779.440	1,9%	(52.071.610,73)	-49,7%
TOTAL INGRESOS		6.403.171.304	5.638.715.471	100,0%	764.455.833,27	13,56%
(Menos) GASTOS						
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		1.729.523.602	1.569.050.218	74,5%	160.473.384,60	10,2%
BENEFICIO A EMPLEADOS	22	701.610.903	615.402.686	39,2%	86.208.216,50	14,0%
GASTOS GENERALES	23	903.111.665	840.655.629	53,6%	62.456.036,10	7,4%
DETERIORO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	24	9.980.175	4.468.031	0,3%	5.512.144,00	123,4%
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25	114.820.860	108.523.872	6,9%	6.296.988,00	5,8%
GASTOS DE VENTAS		524.006.807	480.886.268	22,8%	43.120.538,50	9,0%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	26	481.997.254	443.237.796	92,2%	38.759.457,50	8,7%
OTROS GASTOS DE VENTAS	27	42.009.553	37.648.472	7,8%	4.361.081,00	11,6%
OTROS GASTOS		144.048.515	57.108.304	2,7%	86.940.211,84	152,2%
GASTOS BANCARIOS	28	44.698.500	35.263.236	61,7%	9.435.264,00	26,8%
OTROS GASTOS	28	99.350.015	21.845.068	38,3%	77.504.947,84	354,8%
TOTAL GASTOS		2.397.578.924	2.107.044.789	100,0%	290.534.134,94	13,8%
(Menos) COSTOS						
COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS						
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	29	3.318.599.712	2.967.384.110	100,0%	351.215.602,78	11,8%
TOTAL COSTOS		3.318.599.712	2.967.384.110	100,0%	351.215.602,78	11,8%
TOTAL GASTOS Y COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN		5.716.178.636	5.074.428.899		641.749.737,72	12,6%
TOTAL DE EXCEDENTES Y PERDIDAS		686.992.668	564.286.572		122.706.095,55	21,7%

COOPERTIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA " COSERFUN"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos)

CONCEPTO	ENERO 01 DE 2024	AUMENTO	DISMINUCIÓN	DICIEMBRE 31 DE 2024
APORTES SOCIALES	1.566.547.829	370.019.661	3.867.235	1.932.700.255
RESERVAS	809.015.147	23.113.178	-	832.128.325
Reserva Protección de Aportes	337.358.219	23.113.178	-	360.471.397
Reserva de Asamblea	71.051.877	-	-	71.051.877
Otras Reservas	400.605.050	-	-	400.605.050
FONDOS	1.884.261.485	448.720.683	19.554.346	2.313.427.822
Fondo Para Amortización de Aportes	525.491.080	-	19.554.346	505.936.734
Fondo Para Revalorización de Aportes	127.377.232	-	-	127.377.232
Fondo Para Infraestructura Física	-	-	-	-
Fondo Especial	1.231.393.172	448.720.683	-	1.680.113.855
Otros Fondos	-	-	-	-
EXCEDENTES Y/O PERDIDAS	564.286.572	686.992.668	564.286.572	686.992.668
EXCEDENTE DE 2024	-	686.992.668	-	686.992.668
EXCEDENTES	564.286.572	-	564.286.572	-
RESULTADO DE LA CONVERGENCIA NIIF PRIMERA VEZ	6.822.155.050	-	-	6.822.155.050
TOTALES	11.646.266.083	1.528.846.190	587.708.153	12.587.404.119


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 SERVCIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA " COSERFUN"
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)

SALDO INICIAL DE EFECTIVO	620.996.521
ACTIVIDAD DE INVERSION	
Entrada Efectivo	
Inversiones Para Manatener Hasta Vencimiento	450.473.432
Otras Cuentas Por Cobrar	34.985.380
(Mas) Entrada Efectivo Inversion	485.458.812
Sallida Efectivo	
Inversiones en Fondos Fiduciarios a la Vista	1.537.389.382
Otras Inversiones En Instrumentos De Patrimonio	16.169.816
Anticipos	74.950.229
Activos Biologicos	6.544.714
Propiedad, Planta y Equipo	447.940.178
(Menos) Salida Efectivo Inversion	2.082.994.319
FLUJO NETO EFCETIVO ACTIVIDAD INVERSION	(1.597.535.507)
ACTIVIDAD DE FINANCIACION	
Entrada Efectivo	
Aportes Asociadas	321.573.843
Creditos con Entidades Financieras	700.000.000
(Mas) Entrada Efectivo Financiacion	1.021.573.843
Sallida Efectivo	
Retencion En La Fuente	8.581.620
(Menos) Salida Efectivo Financiacion	8.581.620
FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDAD FINANCIACION	1.012.992.223
ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Entrada Efectivo	
Deudores por Prestacion de Servicio	1.547.672.471
Ingresos De Actividades de Servicios	4.298.717.871
Valores por Reintegrar	119.067.838
Ingresos Diferentes Al Objeto Social	10.746.543
(Mas) Entrada Efectivo Operación	5.976.204.722
Sallida Efectivo	
Ingresos De Actividades de Servicios	6.994.318
Retencion en la Fuente	110.139.000
Impuestos	203.937.418
Costos de Prestacion de Servicios	2.063.316.931
Gastos Generales	2.721.073.443
Gastos Financieros	32.327.082
Valores por Reintegrar	9.451.296
(Menos) Salida Efectivo Operación	5.147.239.488
FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDAD OPERACIÓN	828.965.235
FLUJO NETO EFECTIVO	
FLUJO NETO EFCETIVO ACTIVIDAD INVERSION	(1.597.535.507)
FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDAD FINANCIACION	1.012.992.223
FLUJO NETO EFECTIVO ACTIVIDAD OPERACIÓN	828.965.235
FLUJO NETO EFECTIVO TOTAL	244.421.951
SALDO INICIAL EFECTIVO	620.996.521
FLUJO NETO EFECTIVO TOTAL	244.421.951
SALDO FINAL EFECTIVO	865.418.472

COOPERATIVA DE SERVICIOS FUNERARIOS DE BARRANCABERMEJA "COSERFUN"
ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024
ASOCIADAS: 15.92% TERCEROS: 84.08%

DESCRIPCIÓN	ASOCIADAS	TERCEROS	TOTAL
INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES			
SERVICIOS FUNERARIOS ASOCIADAS	1.011.196.037	-	1.011.196.037
SERVICIOS FUNERARIOS PARTICULARES	-	5.339.267.438	5.339.267.438
OTROS INGRESOS			
OTROS INGRESOS	8.392.765	44.315.064	52.707.829
TOTAL INGRESOS	1.019.588.802	5.383.582.502	6.403.171.304
(Menos) GASTOS			
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
BENEFICIO A EMPLEADOS	111.718.801	589.892.102	701.610.903
GASTO GENERALES	145.393.301	767.698.538	913.091.840
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	18.283.138	96.537.722	114.820.860
GASTOS DE VENTAS			
BENEFICIOS A EMPLEADOS	76.749.314	405.247.940	481.997.254
OTROS GASTOS DE VENTAS	6.689.259	35.320.294	42.009.553
OTROS GASTOS			
GASTOS BANCARIOS	7.117.425	37.581.075	44.698.500
OTROS GASTOS	15.819.687	83.530.329	99.350.015
TOTAL GASTOS	381.770.924	2.015.808.000	2.397.578.924
(Menos) COSTOS			
COSTOS DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS			
SERVICIOS FUNERARIOS	528.426.766	2.790.172.946	3.318.599.712
TOTAL COSTOS	528.426.766	2.790.172.946	3.318.599.712
TOTAL GASTOS Y COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN	910.197.690	4.805.980.947	5.716.178.636
TOTAL DE EXCEDENTES Y PERDIDAS	109.391.112	577.601.555	686.992.668


BYRÓN HANSEL CUADROS AMAYA
Gerente General


YURI TATIANA CALA FLOREZ
Contador / P. 174381-T


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