

COOPERATIVA MULTIACTIVA PARA EL DESARROLLO DEL MAGDALENA MEDIO
- COOMULDEMM
901.141.051-0
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Expresado en pesos colombianos

	DICIEMBRE 2018	NOTA
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3.442.999	1
Disponible Restringido	0	
Deudores Comerciales	0	
Deudores Varios	0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.442.999	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:		
Equipo de Oficina	0	
Equipo de Computo	0	
Construcciones en proceso	0	
Menos Depreciación Acumulada	0	
	0	
OTROS ACTIVOS	0	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	0	
TOTAL ACTIVO	3.442.999	
	DICIEMBRE	NOTA
	2018	
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Financieras	0	
Obligaciones Laborales	0	
Impuestos tasas y gravámenes	0	
Acreedores comerciales	0	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	0	
TOTAL PASIVO	0	
PATRIMONIO		
Aportes Ordinarios	5.304.000	2
Aportes Extraordinarios	0	
Reservas	0	
Excedente del periodo	-1.861.000	3
Asignaciones permanentes	0	
TOTAL PATRIMONIO	3.442.999	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.442.999	

0

Heriberto Lascarro Vera
 HERIBERTO LASCARRO VERA *Idalba Lotero Villegas*
 Representante Legal Contadora Pública
 CC 91425356 TP 115899

COOPERATIVA MULTIACTIVA PARA EL DESARROLLO DEL MAGDALENA MEDIO
- COOMULDEMM
901.141.051-0
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Expresado en pesos colombianos

	2.018	NOTA
INGRESOS	1.300.000	4
TOTAL INGRESOS	1.300.000	
COSTOS	0	
EXCEDENTE BRUTO	1.300.000	
GASTOS DE ADMINISTRACION	3.456.084	5
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	3.456.084	
RESULTADO DE OPERACIÓN	-2.156.084	
Gastos Financieros	0	
Gastos Bancarios	0	
RESULTADO FINANCIERO	-2.156.084	
Otros Ingresos	295.084	6
OTROS EGRESOS	0	
EXCEDENTE NETO	-1.861.000	

Heriberto Lascarro Vera
HERIBERTO LASCARRO VERA
 Representante Legal
 cc 914925 356

Idalba Lotero Villegas
IDALBA LOTERO VILLEGAS
 Contadora Pública
 TP 115899

COOPERATIVA MULTIACTIVA PARA EL DESARROLLO DEL MAGDALENA MEDIO - COOMULDEMM

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros individuales para el año que termina el 31 de diciembre de 2018

(Todos los valores están expresados en pesos colombianos)

1. Información General

La **COOPERATIVA MULTIACTIVA PARA EL DESARROLLO DEL MAGDALENA MEDIO - COOMULDEMM** con, Nit. 901.141.052-6 constituida de acuerdo con las leyes colombianas, con reconocimiento jurídico con personería otorgada por la Cámara de Comercio del Magdalena Medio y Nordeste Antioqueño bajo el número S0501878 del 15 de diciembre de 2017, con domicilio en la vereda San Francisco del municipio de Yondó, Antioquia.

Criterio de Importancia Relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen cuando se genera la prestación. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Uso de Estimaciones

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco de información contable, requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados.

Una estimación contable es un ajuste al importe en libros de un activo o de un pasivo, o al importe del consumo periódico de un activo, que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con éstos.

Los cambios en estimaciones contables proceden de nueva información o nuevos acontecimientos y, por consiguiente, no son correcciones de errores. Cuando sea difícil distinguir un cambio en una política contable de un cambio en una estimación contable, el cambio se tratará como un cambio en una estimación contable.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La COOPERATIVA utilizará el método de depreciación de línea recta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si éstos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Tipo	Vida Útil
Edificios	Entre 30 y 80 años
Vehículos	Entre 5 y 10 Años
Equipo de Oficina	Entre 5 y 15 años
Equipo de Cómputo	Entre 2 y 6 años

La **COOPERATIVA** revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El excedente o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios prestados se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al mismo importe sin generar interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Deterioro deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El deterioro para cartera de créditos y cuentas por cobrar se revisa y actualiza con base en el análisis del riesgo, en su recuperación y evaluaciones efectuadas por la Administración.

Contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdidas para la Entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro, determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la Administración conscientes que pueden generar importes que se tienen que asumir, concretamente no hay evidencia de ello e históricamente no hay ningún caso.

La COOPERATIVA solo contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados a nivel laboral en el transcurso del año terminando en la consolidación del pasivo laboral. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de contingencia es probable.

Las siguientes notas revelan los resultados pertinentes.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en entidades financieras y Bancos

	2018
Caja	<u>\$ 647.460</u>
Cuenta de ahorro Confiar	\$ 2.795.539
	<u>\$ 3.442.999</u>

El efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

2. Aportes Ordinarios:

	2018
Aportes Ordinarios	\$ 5.304.000
	<u>\$ 5304.000</u>

Corresponde a la sumatoria total de los aportes ordinarios de cada uno de los asociados (as)

3. Pérdida del ejercicio:

	2018
Pérdida del ejercicio	\$ 1.861.000
	<u>\$ 1.861.000</u>

Corresponde a la pérdida del ejercicio contable año 2018.

4. Ingresos:

	2018
Ingresos	\$ 1.300.000
	<u>\$ 1.300.000</u>

Corresponde al total de las cuotas de afiliación de los asociadas (os)

5. Gastos Administración:

2018

Gastos de Administración \$ 3.456.084

\$ 3.456.084

Corresponde al total de gastos administrativos de la organización.

6. Otros Ingresos:

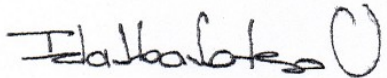
2018

Otros Ingresos \$ 295.084

\$ 295.084

Corresponde al total de rendimientos financieros \$ 295.084 generados en la cuenta de ahorros de Confiar.

Yondo, 2 de febrero de 2019



IDALBA LOTERO VILLEGAS

Contadora Pública

TP 115899

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

El suscrito Representante Legal y la Contadora de la **COOPERATIVA MULTIACTIVA PARA DEL DESARROLLO DEL MAGDALENA MEDIO** identificada con NIT 901.141.052-6 certifican que los Estados Financieros de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2018 han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos certificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellas.

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Cooperativa existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas
2. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante los años terminados al 31 de diciembre de 2018 han sido reconocidos en los estados financieros
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos por o a cargo de la sociedad.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es equivalente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) tal y como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan a la sociedad han sido correctamente clasificados, descritos revelados en los estados financieros individuales.

Cordialmente,

heriberto lascarro vera

HERIBERTO LASCARRO VERA
Representante Legal

Idalba Lotero Villegas

IDALBA LOTERO VILLEGAS
Contadora Pública
TP 115899

Republica de Colombia
 Ministerio de Educación Nacional
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO
115899-T



IDALBA
LOTERO VILDEGAS
C.C. 43832394
RESOLUCION INSCRIPCION 16 **FECHA 2006/03/02**
UNIVERSIDAD P.C. JAIME ISAZA CADAVID


PRESIDENTE *[Signature]*
LUZ MYHEAN DEAZ MUNOZ **124961**

IDEGS

[Signature]

FIRMA DEL TITULAR **35232**

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



LOGOFORMAS CONM. 2922586