



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los periodos terminados a diciembre 31 de 2024 y 2023

Expresado en pesos colombianos

ACTIVOS	nota #	Años terminados el 31 de Dic.		VARIACION
		2024	2,023	
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes al efectivo	1	475,668,690	658,814,257	(183,145,567)
Deudores Comerciales	2	1,381,772,311	994,299,420	387,472,891
Otras cuentas Comerciales por cobrar	3	656,424,702	658,567,086	(2,142,384)
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2,513,865,703	2,311,680,763	202,184,940
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad planta y equipo	4	475,804,494	245,624,346	230,180,148
Inventarios	5	62,852,554	56,731,908	6,120,646
Activos diferidos	6	30,000,000	-	30,000,000
Otros activos Financieros	7	58,362,293	55,063,731	3,298,562
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		627,019,341	357,419,985	269,599,356
TOTAL ACTIVOS		3,140,885,044	2,669,100,748	471,784,296
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
Creditos de Bancos	8	644,387,252	-	644,387,252
Otras cuentas por pagar corrientes	9	169,152,023	552,874,536	(383,722,513)
Impuestos Corrientes por pagar	10	38,819,000	33,884,299	4,934,701
total pasivos corrientes		852,358,275	586,758,835	265,599,440
PASIVOS CORRIENTES		852,358,275	586,758,835	265,599,440
PATRIMONIO				
Capital emitido en aportes	11	1,038,231,643	906,233,265	131,998,378
Reservas obligatorias	12	683,445,172	627,594,516	55,850,656
Reservas ocasionales	12	307,238,253	269,260,853	37,977,400
Excedes y/o perdida del Ejercicio	13	259,611,701	279,253,279	(19,641,578)
TOTAL PATRIMONIO		2,288,526,769	2,082,341,913	206,184,856
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,140,885,044	2,669,100,748	471,784,296

CESAR ALDANA PEREZ
GERENTE

C.P. EDDY C. CABRERA
CONTADORA
TP 15367-T

C.P. SANDRA MILENA VEGA MEJIA
REVISORA FISCAL
TP 195281-T



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

COOSERVINORT

NIT. 800.066.984-8



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por los periodos terminados a Diciembre 31 de 2024 y 2023

Expresados en pesos colombianos

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Años terminados el 31 de Dic.			
	2024	2,023	VARIACION	
Celaduria y Vigilancia	14	11,761,158,680	9,916,249,529	1,844,909,151
Devoluciones Rebajas y descuentos		121,289,038	93,585,852	27,703,186
Cuotas de Administracion y Afiliacion		102,349,320	90,350,440	11,998,880
TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS		11,742,218,962	9,913,014,117	1,829,204,845
COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO				
Servicio de vigilancia	15	10,009,216,284	8,571,267,621	1,437,948,663
GANANCIA BRUTA		1,733,002,678	1,341,746,496	391,256,182
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de administracion	16	1,315,850,640	994,377,980	321,472,660
GANANCIA OPERACIONAL		417,152,038	347,368,516	69,783,522
OTROS INGRESOS				
Ingresos no operacionales	17	34,039,789	30,659,651	3,380,138
OTROS GASTOS				
Gastos no operacionales	18	191,580,126	98,774,888	92,805,238
EXCEDENTES EJERCICIO		259,611,701	279,253,279	(19,641,578)

CESAR ALDANA PEREZ
GERENTE

C.P. EDDY C. CABRERA
CONTADORA
TP 15367-T

C.P. SANDRA MILENA VEGA MEJIA
REVISORA FISCAL
TP 195281-T

"VIGILADO SuperVigilancia R.20161400042007 de 17/06/2016"

email: cooservinort@gmail.com

CALLE 15 N° 5-38 TEL. (607)571 94 48 - (607)583 21 49 - CÚCUTA - COLOMBIA



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.
COOSERVINORT
NIT. 800.066.984-8



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los periodos terminados a Dic/31/2024 y 2023
Expresados en pesos colombianos

	Años terminados el 31 de Dic.	
	2,024	2023
1. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes del Ejercicio	259,611,701	279,253,279
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		
Depreciacion de propiedad planta y equipo	21,889,836	20,436,432
UTILIDAD NETA ANTES DE CAMBIOS EN CAPITAL DE TRABAJO	281,501,537	299,689,711
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES		
Aumento Y/O Disminucion otras cuentas comerciales por cobrar	2,142,384	(61,655,534)
Aumento Y/O Disminucion otros activos financieros	(3,298,562)	(2,784,000)
Aumento Y/O Disminucion Deudores comerciales	(387,472,891)	(61,844,335)
Aumento Y/O Disminucion cargos diferidos	(30,000,000)	-
Aumento Y/O Disminucion inventarios	(6,120,646)	(56,731,908)
Aumento Y/O Disminucion de pasivos corrientes	265,599,441	446,991,498
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES OPERACIONALES	(159,150,274)	263,975,721
EFECTIVO NETO GENERADO ACTIVIDADES DE OPERAC.	122,351,263	563,665,432
2. ACTIVIDADES DE INVERSION		
Retiro de propiedad planta y equipo	-	-
Compra de Propiedad planta y equipo	(252,069,984)	(43,552,000)
SALIDA NETA POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(252,069,984)	(43,552,000)
3. ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento y/o Disminucion de Aportes sociales	131,998,378	93,409,866
pago de excedentes	(279,253,279)	-381,616,438
Aumento y/o Disminucion de las reservas Ocasionales	37,977,399	39,697,489
Aumento y/o Disminucion Reservas Obligatorias	55,850,656	76,323,288
EFECTIVO NETO PROVISTO ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(53,426,846)	(172,185,795)
Aumento del efectivo	(183,145,567)	347,927,637
EFECTIVO AL PRINCIPIO DE AÑO	658,814,257	310,886,620
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	475,668,690	658,814,257

CESAR ALDANA PEREZ
GERENTE

C.P. EDDY C. CABRERA
CONTADORA
TP 15367-T

C.P. SANDRA MILENA VEGA MEJIA
REVISORA FISCAL
TP 195281-T



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.
COOSERVINORT
NIT. 800.066.984-8



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos terminados a diciembre 31 de 2024 y 2023
Expresado en pesos colombianos

DETALLE	DIC/31/2023	MOVIMIENTO 2024		DIC/31/2024
		AUMENTOS	DISMINUC.	
Capital emitido por Aportes	906,233,265	270,233,557	138,235,179	1,038,231,643.00
Reservas Obligatorias	627,594,516	55,850,656	-	683,445,172
Reservas Ocasionales	269,260,852	56,240,947	18,263,546	307,238,253
Excedentes del ejercicio	279,253,279	259,611,701	279,253,279	259,611,701
TOTAL DEL PATRIMONIO	2,082,341,913	641,936,861	435,752,004	2,288,526,769

CESAR ALDANA PEREZ
GERENTE

C.P. EDDY C. CABRERA
CONTADORA
TP 15367-T

CP. SANDRA MILENA VEGA MEJIA
REVISORA FISCAL
TP 195281-T



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

COOSERVINORT

NIT. 800.066.984-8



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

COOSERVINORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INDIVIDUALES A DIC/31/2024

Cifras expresadas en miles de pesos Colombianos

NOTA PRELIMINAR

ENTIDAD REPORTANTE

El 10 de Julio de 1988, sesenta y cuatro agentes en uso de buen retiro de la Policía Nacional, se instalaron en Asamblea de Constitución de la Cooperativa y después de estudiar los estatutos propuestos se declaró constituida por unanimidad la Cooperativa de Trabajo asociado denominada **COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A. COOSERVINORT** con domicilio principal en el municipio de Cúcuta, Departamento Norte de Santander, siendo su misión prestar el servicio de Vigilancia y Seguridad Privada con Calidad logrando la satisfacción de nuestros clientes y su visión ser líderes a nivel Departamental y Nacional para obtener un mejoramiento en la calidad de vida de los asociados.

La Cooperativa obtuvo la certificación a su sistema de Gestión de Calidad el 3 de noviembre de 2004 otorgado por INCONTEC, bajo la Norma ISO 9001:2000. Así mismo el 18 y 19 de noviembre de 2013 se efectuó la auditoria de seguimiento al sistema de Gestión de Calidad para continuar con la certificación; a la Renovación ISO 9001 en febrero 27 de 2023

ASPECTO JURIDICO

El 29 de septiembre de 1988, el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas, le concedió la Personería Jurídica mediante Resolución No. 1957.

El 1 de octubre de 1988, ante la Notaria Tercera de la Ciudad de Cúcuta y mediante la escritura número 4547, se constituyó la Cooperativa Seguridad y Vigilancia del Norte de Santander LTDA. "COOSERVINORT". La Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada mediante Circular externa No. 046 reglamentó el funcionamiento de las Cooperativas de Trabajo Asociado cambiando la sigla de limitada a C.T.A. La Cooperativa atendiendo lo dispuesto por esta Entidad mediante escritura pública No. 1738 del 24 de julio de 2008 de la Notaria 3 de Cúcuta protocolizó el cambio de razón social de la Cooperativa Seguridad y Vigilancia del Norte de Santander Ltda. Por C.T.A

COOSERVINORT C.T.A. Es vigilada por la Superintendencia de Vigilancia y Seguridad Privada y esta Superintendencia expidió licencia de Funcionamiento, según Resolución No. 20161400042007 del 17 de Junio de 2016 con vigencia de 10 años.

PRINCIPALES POLITICAS

La **COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA NORTE DE SANTANDER COOSERVINORT C.T.A** para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir de enero de 2016. La fecha de transición del grupo a la NIIF para las PYMES es el 1 de enero de 2015.

La gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

BASES DE PREPARACION

La Cooperativa Seguridad y Vigilancia norte de Santander "Cooservinort C.T.A." para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo)



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

COOSERVINORT

NIT. 800.066.984-8



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE



SE, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha

La entidad preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico

Para los activos de COOSERVINORT, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

COOSERVINORT, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Características cualitativas

COOSERVINORT, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así *esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.*

Moneda funcional

La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional la cual es el Peso Colombiano.

Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF **para las PYMES**), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La empresa presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la empresa.

d) Revelaciones en las notas a los estados financieros



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.
COOSERVINORT
NIT. 800.066.984-8



Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la sociedad, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

e) Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYMES

La COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DE NORTE DE SANTANDER COOSERVINORT C.T.A., presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- a. Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la NIIF para las PYMES.
- b. Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- c. Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
- d. Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el balance general y el estado de resultado para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser revelados y debe exponerse el efecto en los estados financieros, su tratamiento se rige por la sección 10, de la NIIF para las PYMES.

Reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros: Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros.

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de resultados Integral son los Ingresos y los Gastos.

A continuación se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

- a. **Activos:** Se reconoce un activo en el estado de Situación Financiera cuando: i) Es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la Cooperativa y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.
- b. **Pasivos:** Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando: i) Es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) Que la cuantía del desembolso pueda ser determinado razonablemente.
- c. **Ingresos:** Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, cuando: i) Se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un ingreso en los activos o una disminución de los pasivos, y, demás; ii) El valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- d. **Costos y gastos:** Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultado Integral cuando: i) Surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además; ii) El costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.
COOSERVINORT
NIT. 800.066.984-8



Presentación del estado de situación financiera

La entidad presentará las partidas de los elementos activo y pasivo del estado de situación financiera, clasificados como activos y pasivos corriente y no corriente como **categorías separadas**.

Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga los siguientes criterios:

- Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

La entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes. Cuando el ciclo normal de operación no sea claramente identificable, se supondrá que su duración es de doce meses.

La entidad clasificará un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad;
- Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

La empresa clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Política Contable 1: PROVISIONES.

La entidad realizará estimaciones fiables (sin utilizar porcentajes tributarios o determinados por la gerencia).

- No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro.
- No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).
- No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.

Política Contable 2: Gastos. No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía). Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta "Diferido" débito.

Política Contable 3: Activos Intangibles. No se reconocerán activos intangibles formados por la misma entidad (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, marcas, patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (NIC 38, párrafos 48 y 63), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de períodos anteriores (NIC 38, p 71), NIIF PYMES 18.4, —Fueron ingresos para terceros en períodos anteriores—

Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso), -(Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c-

Se reconocen como activos intangibles los bienes "adquiridos separadamente" tales como:

Software adquirido, Cupos de taxi, franquicias, cuotas de mercado, derechos deportivos, derechos de acceso a clubes sociales o a un centro comercial al arrendar un local, licencias para porte de armas, etc. (NIC 38, p 18 y 25 a 37, en concordancia: Art. 279 E.T.).

Política Contable 4: ACTIVOS TANGIBLES. Se clasificarán como activos tangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.
COOSERVINORT
NIT. 800.066.984-8



Política Contable 5: CUENTAS POR COBRAR. Se reconocerá como cuentas por cobrar los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato. (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES18.1(b). Los "pagos anticipados" tales como anticipos al personal, retenciones se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.

Política Contable 7: INGRESOS. Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente CUANDO exista una HECHO PASADO (HECHO CUMPLIDO), es decir, CUANDO se haya ENTREGADO la mercancía o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente

Los bienes o servicios ENTREGADOS se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten aunque no se hayan facturado.

Directrices:

- Los descuentos por pronto pago no se reconocerán como ingresos.
- La facturación anticipada (antes de entregar la mercancía) no se considerará un ingreso en la contabilidad corporativa aunque sí lo sea tributariamente.
- Cuando la entidad haya prestado ya un servicio, deberá reconocer los ingresos (por avance de obra o porcentaje de cumplimiento) aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.
- Toda venta (mercancía o servicios) se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.

Política Contable 8: PASIVOS: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la entidad haya RECIBIDO un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO- (NIC 37, p 18, NIIF PYMES 21.8 y Marco Conceptual párrafo 4.46). NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos, aunque no se haya recibido la factura, en ese caso no se reconocerán como pasivos, sino en el respectivo concepto.

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas.

Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual (NIC 37, p 20).

Política Contable 9: PASIVOS CONTINGENTES: Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

Política Contable 10: Política General para los Errores: El párrafo 46 de la NIC 8 establece que "El efecto de la corrección de un error de periodos anteriores no se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error. Cualquier otro tipo de información que se incluya respecto a periodos anteriores, tales como resúmenes históricos de datos financieros, será objeto de reexpresión, yendo tan atrás como sea posible".

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, Representa el saldo en efectivo y en cuentas corrientes y de Ahorro.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2024	2023	VARIACION
Caja General	320,815,315	448,845,648	(128,030,333)
Fondos específicos	10,000,000	10,000,000	-
Bancolombia Cta. Cte.	67,598,369	17,874,257	49,724,112
Banco Bogota Cta Cte	77,255,006	182,094,352	(104,839,346)
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALES AL EFECTIVO	475,668,690	658,814,257	(183,145,567)



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.
COOSERVINORT
NIT. 800.066.984-8



NOTA No. 2. DEUDORES COMERCIALES

Esta cuenta comprende derechos pendientes de cobro a clientes originados en operaciones normales de Vigilancia y seguridad Privada

DEUDORES COMERCIALES	2024	2023	VARIACION
Cartera por venta de Bienes y Servicios vigentes	1,381,772,311	994,299,420	387,472,891
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	1,381,772,311	994,299,420	387,472,891

NOTA No. 3. OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Esta cuenta está representada en Anticipo a Contratistas y Proveedores, Adelantos al Personal y La cuenta **Otras Cuentas por cobrar** comprende las cuentas por cobrar a cargo de terceros diferentes a clientes representada y Anticipos de impuestos.

OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	2024	2023	VARIACION
Adelantos al personal	455,461,125	470,506,452	(15,045,327)
Anticipo de Impuestos	54,943,000	47,437,788	7,505,212
Anticipos a proveedores	57,560,925	86,070,746	(28,509,821)
Anticipos de contratos	83,907,552	50,000,000	33,907,552
Otras cuentas por cobrar a terceros	4,552,100	4,552,100	-
TOTAL OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	656,424,702	658,567,086	(2,142,384)

NOTA No.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se clasifica como Propiedad, Planta y equipos aquellos activos tangibles que posee la Cooperativa para uso en el suministro de servicios o para fines administrativos. Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si la Cooperativa obtendrá beneficios económicos durante más un año, que valga más de 3 SMMLV y que el costo pueda medirse con fiabilidad.

No se reconocerá como PPE bienes que no hayan tenido un costo de adquisición, salvo los arrendamientos financieros en cuyo caso se reconocerán como PPE por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados.

La vida útil está definida en términos de la utilidad esperada que el activo representa para la cooperativa.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023	VARIACION
Inmueble ubicado en cll 15 5 38 Br. Paramo			
Terreno	5626410.00	5,626,410	-
Construcciones y Edificaciones	376583054.02	189,166,862	187,416,192
Total Construcciones y edificaciones	382209464.02	194,793,272	187,416,192
Menos: Depreciacion acumulada Construcciones y Ed.	119942200.00	119,942,200	-
Valor neto de Propiedad	262267264.02	74,851,072	187,416,192
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA			
Muebles	52042076.00	52,042,076	-
Equipo de Ofina	4506000.00	4,506,000	-
Total Muebles y equipo de Oficina	56548076.00	56,548,076	-



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.
COOSERVINORT
 NIT. 800.066.984-8



Menos: Depreciacion	50889977.66	50,137,494	752,484
Neto Muebles y Equipo de Oficina	5658098.34	6,410,582	(752,484)

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN

Equipo de Computacion	86925135.00	33,433,200	53,491,935
Equipo de Comunicación	394290.00	394,290	-
Total Equipo de Computo y Comunicación	87319425.00	33,827,490	53,491,935
Menos: Depreciacion	33083200.00	33,083,200	-
Neto Equipo de Computo y Com	54236225.00	744,290	53,491,935

VEHICULOS

Equipo Transporte-Camioneta toyota	157771857.00	146,610,000	11,161,857
equipo Transporte- Motocicletas	47321000.00	47,321,000	-
Total Vehiculos	205092857.00	193,931,000	11,161,857
Menos Depreciacion	62522700.00	43,479,240	19,043,460
Neto Vehiculos	142570157.00	150,451,760	(7,881,603)

ARMAMENTO DE VIGILANCIA

Revolvers	97295961.00	97,295,961	-
Camaras, detectores/ metal	25223975.00	25,223,975	-
Total Armamento de Vigilancia	122519936.00	122,519,936	-
Deterioro	111447186.00	109,353,294	2,093,892
Neto Armamento de Vigilancia	11072750.00	13,166,642	(2,093,892)

NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	475.804.494,36	245,624,346	230,180,148
---------------------------------------	-----------------------	--------------------	--------------------

NOTA No. 5. INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta comprende los materiales y suministros adquiridos para las operaciones normales de Vigilancia y seguridad Privada que están en bodega para uso en el siguiente ejercicio contable.

INVENTARIO	2024	2023	VARIACION
Radios y Baterias para radios	20,299,996	20,299,996	-
Uniformes de Dotacion	26,335,000	26,335,000	-
Utiles de papeleria	16,217,558	10,096,912	6,120,646
TOTAL DERECHOS DE LEASING	62,852,554	56,731,908	6,120,646

NOTA No.6 ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos están conformados de la siguiente manera:

ACTIVOS DIFERIDOS	2024	2023	VARIACION
Software	30,000,000	-	30,000,000
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	30,000,000		30,000,000

"VIGILADO SuperVigilancia R.20161400042007 de 17/06/2016"



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

COOSERVINORT

NIT. 800.066.984-8



BUSINESS ALLIANCE FOR SECURE COMMERCE



NOTA No. 7 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Las inversiones a largo plazo están representadas en participaciones en entidades cooperativas así:

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2024	2023	VARIACION
Equidad Seguros Generales	14,942,253	14,942,253	-
Equidad Seguros de vida	34,566,492	31,267,930	3,298,562
Confecoop	8,853,548	8,853,548	-
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	58,362,293	55,063,731	3,298,562

NOTA No. 8 CREDITOS BANCARIOS

Comprende el crédito rotativo con el Banco de Bogota

CREDITOS BANCARIOS	2024	2023	VARIACION
Credito rotativo Banco de Bogota 5355	644,387,253	-	644,387,253
TOTAL DE CREDITOS BANCARIOS	644,387,253	-	644,387,253

NOTA No. 9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Comprende las obligaciones contraídas a favor de terceros por concepto de diferentes obligaciones.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	2024	2023	VARIACION
Costos y gastos por pagar	89,288,219	442,599,473	(353,311,254)
Retencion en la Fuente por pagar	1,429,000	989,695	439,305
Impuesto industria cio retenido	8,717,000	8,056,000	661,000
Retencion Entidades Promotoras seg social	69,717,804	101,229,368	(31,511,564)
T. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	169,152,023	552,874,536	(383,722,513)

NOTA No.10: IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Representa el saldo a favor de la DIAN por concepto de impuesto iva por pagar del bimestre noviembre y diciembre

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	2024	2023	VARIACION
IVA POR PAGAR	38,819,000	33,884,299	4,934,701
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	38,819,000	33,884,299	4,934,701



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

COOSERVINORT

NIT. 800.066.984-8



NOTA No.11: CAPITAL EMITIDO EN APORTES SOCIALES

Este representa el valor de los aportes efectivamente pagados por los asociados, de conformidad con lo establecido en los estatutos de la Cooperativa.

Bajo la concepción de las Nif el aporte social en las Cooperativas es un instrumento financiero compuesto por dos componentes uno financiero que debe ser reconocido como pasivo dada la posibilidad de que el asociado de manera voluntaria e incuestionable decida retirarse y un componente del patrimonio representado en el aporte social mínimo irreductible fijado previamente.

Cooservinort de acuerdo a los Estatutos aprobados en noviembre 2014 el capital irreductible es de \$ 2.200 salarios Mínimos Legales Vigentes. Por lo tanto de acuerdo al nuevo Marco Normativo de las Nif, los aportes sociales de la Cooperativa tienen un componente del patrimonio y por lo tanto sus aportes sociales tienen un valor de **\$ 1.038.231.643**.

CAPITAL EMITIDO EN APORTES	2024	2023	VARIACION
Aportes sociales	833,647,892	729,574,841	104,073,051
Fondo Mutual	204,583,751	176,658,424	27,925,327
CAPITAL EMITIDO EN APORTES	1,038,231,643	906,233,265	131,998,378

NOTA No. 12: RESERVAS

Las reservas hacen parte del patrimonio de la empresa y se afectarán en la medida en que se apliquen para el cumplimiento de la finalidad para la que fueron creadas. Las reservas se apropian de los excedentes del ejercicio y deben estar aprobadas por la Asamblea Ordinaria. De acuerdo a los Estatutos de la Cooperativa se tienen dos tipos de Reservas:

RESERVA OBLIGATORIA:

Esta cuenta está constituida por el 10% anual de los excedentes según disposición Legal y estatutaria.

RESERVAS OCASIONALES

Esta cuenta representa el valor apropiado de los excedentes, una vez efectuadas las aplicaciones de Ley correspondientes, el cual se destinará, a la revalorización de los aportes ordinarios o extraordinarios. Esta reserva se capitaliza anualmente previa autorización de la asamblea de asociados.

RESERVAS	2024	2023	VARIACION
	2,023	2,023	
Reservas Obligatorias	683,445,172	627,594,516	55,850,656
Reservas Ocasiones	307,238,252	269,260,853	37,977,399
TOTAL RESERVAS	990,683,424	896,855,370	93,828,055



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

COOSERVINORT

NIT. 800.066.984-8



NOTA No. 13: EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Representa el valor de los excedentes determinados al cierre del ejercicio económico, como resultados del ejercicio.

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2024	2023	VARIACION
Excedentes del ejercicio	259,611,701	279,253,279	(19,641,578)
TOTAL EXCEDENTES DEL EJERC	259,611,701	279,253,279	(19,641,578)

NOTA No. 14: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Este saldo representa los valores recibidos y/o causados por la Cooperativa como el resultado de las actividades de vigilancia y seguridad privada Y la actividad cooperativa de afiliación y cuotas de administración.

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,024	2,023	VARIACION
Por servicio de vigilancia	5,504,228,403.00	4,640,805,109	863,423,294
Ingresos recibidos para asociados	5,080,826,187.00	4,283,820,025	797,006,162
Ingresos Gravados AIU	1,176,104,089.89	991,624,395	184,479,695
Subtotal servicios de vigilancia	11,761,158,679.89	9,916,249,529	1,844,909,151
Devoluciones	121,289,038.20	93,585,852	27,703,186
total servicios de vigilancia	11,639,869,641.69	9,822,663,677	1,817,205,965
INGRESOS AFILIACION Y CUOTAS DE SOST			
Afiliaciones	5,200,000.00	4,454,000	746,000
Cuotas de sostenimiento	97,149,320.00	85,896,440	11,252,880
subtotal de ingresos afiliacion y sostenimiento	102,349,320.00	90,350,440	11,998,880
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	11,742,218,961.69	9,913,014,117	1,829,204,845

NOTA No. 15: COSTO DE PRESTACION DEL SERVICIO

Registra el valor de costo del servicio de Vigilancia y que corresponde a lo siguiente:

COSTO PRESTACION DE SERVICIO	2024	2023	VARIACION
Compensacion del Personal	7,164,932,491	6,010,485,669	1,154,446,822
Ayuda de Movilizacion	510,281,398	501,937,200	8,344,198
Ayuda de alimento	1,065,308,162	1,062,000,887	3,307,275
Riesgos laborales	203,684,200	180,731,600	22,952,600
Descanso Anual	80,117,884	37,751,805	42,366,079
Aportes de Salud	0	0	0
Aportes de Pension	556,616,700	485,655,200	70,961,500



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.

COOSERVINORT

NIT. 800.066.984-8



Aportes Parafiscales	187,237,100	166,159,700	21,077,400
Dotacion	196,178,249	77,375,060	118,803,189
Instalacion camaras a clientes	42,648,500	18,740,500	23,908,000
Gastos de capacitacion	0	0	0
Incapacidades	2,211,600	0	2,211,600
servicios funerarios	0	0	0
transportes visitas domiciliarias	0	30,430,000	-30,430,000
T.COSTO PRESTAC. SER.VIGIL..	10,009,216,284.00	8,571,267,621	1,437,948,663

NOTA No.16 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Su saldo representa los valores pagados y/o causados en que incurre la Cooperativa en el desarrollo de sus actividades operacionales.

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	2024	2023	VARIACION
Honorarios	255,134,345	192,765,023	62,369,322
Impuestos	78,163,131	8,222,745	69,940,386
Arrendamientos	16,880,364	15,062,328	1,818,036
Contribuciones y Afiliaciones	27,105,826	12,715,089	14,390,737
Seguros	61,797,463	57,459,304	4,338,159
Servicios	125,777,522	47,214,490	78,563,032
Gastos Legales	58,845,180	48,816,093	10,029,087
Mantenimientos y reparaciones	13,032,290	7,859,487	5,172,803
Adecuacion e Instalacion	0	0	0
Depreciacion planta y equipo	21,889,836	20,436,432	1,453,404
Amortizaciones	0	0	0
Diversos	657,224,683	583,826,989	73,397,694
T. GASTOS DE ADMON	1,315,850,640.11	994,377,979	321,472,660

NOTA No.17: INGRESOS NO OPERACIONALES

Registra el ingreso originado por los siguientes conceptos: Recuperación de depreciaciones por venta de Activos fijos reintegro de incapacidades por parte de las Entidades de Salud.

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2,024	2,023	VARIACION
Participaciones recibidas de cooperativas	-	-	-
Reintegro de Incapacidades Entid de Salud	33,529,625.00	28,064,110	5,465,515
Recuperacion depreciaciones	-	-	-
Aprovechamientos	482,560.00	2,582,000	(2,099,440)
Ajuste al pesos	27,604.63	13,541	14,064
T.INGRESOS NO OPERACIONALES	34,039,789.63	30,659,651	3,380,139



COOPERATIVA SEGURIDAD Y VIGILANCIA DEL NORTE DE SANTANDER C.T.A.
COOSERVINORT
NIT. 800.066.984-8



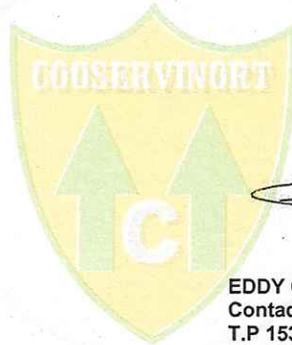
NOTA No. 18: GASTOS NO OPERACIONALES

Representa el valor causado y/o pagado en que incurre la Cooperativa para atender operaciones no propias del giro ordinario de su objeto social.

GASTOS NO OPERACIONALES	2024	2023	VARIACION
Gastos bancarios	46,875,200	13,846,022	33,029,178
Intereses	138,205,344	59,298,866	78,906,478
Perdida de Venta y Retiro de bienes	5,777,167	25,630,000	-19,852,833
Gastos Extraordinarios	722,415		722,415
T. GASTOS NO OPERACIONALES	191,580,126	98,774,888	92,805,238

CESAR ALDANA PEREZ
Representante Legal

SANDRA MILENA VEGA MEJIA
Revisor Fiscal
T.P 195281-T



EDDY CECILIA CABRERA
Contadora Pública
T.P 15367-T