



GESTION Y ESTUDIOS AMBIENTALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA

NIT 900.866.324 -2

BOGOTÁ D.C.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVO

	NOTAS			VARIACIÓN	
		2022	2021	ABSOLUTA	%
ACTIVO CORRIENTE	3	18.909.315	23.605.324		
CAJA GENERAL		23.900	40.250	(16.350)	-41%
BANCOS		6.125.742	9.749.971	(3.624.229)	-37%
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS		10.750.257	8.030.103	2.720.154	34%
CUENTAS POR COBRAR PNUD	4	1.500.000	-	1.500.000	0%
OTROS DEUDORES		509.416	5.785.000	(5.275.584)	-91%
			-	-	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.909.315	23.605.324		
ACTIVO NO CORRIENTE		13.959.805	-		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5	13.959.805	-		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		13.959.805	-		
TOTAL ACTIVO		32.869.120	23.605.324	9.263.796	39%

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		1.686.055	10.334.450		
TERCEROS		381.786	6.068.788	-	5.687.002
OBLIGACIONES LABORALES	6	245.300	1.020.000	-	774.700
IVA POR PAGAR		798.000	-		798.000
RETENCIÓN EN LA FUENTE		48.361	-		
RETENCIÓN ICA		13.497	-		
PASIVO OEI		-	3.245.662	-	3.245.662
SOBREGIROS BANCARIOS	7	199.111	-		199.111
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.686.055	10.334.450		
TOTAL PASIVO		1.686.055	10.334.450	-	8.648.395

PATRIMONIO

	8	31.183.065	13.270.874		
APORTES SOCIALES		23.156.040	22.874.040	282.000	1%
DONACIONES		13.959.805	-	13.959.805	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9	3.670.386	(7.179.430)	10.849.816	-151%
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9	(9.603.166)	(2.423.736)	(7.179.430)	0%
TOTAL PATRIMONIO		31.183.065	13.270.874	17.912.191	135%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		32.869.120	23.605.324	9.263.796	39%

NIDIA ROMERO ORJUELA
Representante Legal

DIANA CAROLINA VIANCHA RUIZ
Contadora Pública
T.P.198015-T



GESTION Y ESTUDIOS AMBIENTALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA

NIT 900.866.324 -2

BOGOTÁ D.C.

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2021

(Valores expresados en pesos colombianos)

INGRESOS	NOTAS	2022		2021		VARIACIÓN	
						ABSOLUTA	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	10		10.865.490		380.904		
INGRESOS ORDINARIOS DE LA OPERACIÓN		9.300.000		-		9.300.000	0%
OTROS INGRESOS		1.565.490		380.904		1.184.586	311%
INGRESOS NO OPERACIONALES	10		1.203		4.982		
INGRESOS FINANCIEROS		1.203		4.982		(3.779)	-76%
TOTAL INGRESOS			10.866.693		385.886	10.480.807	2716%
EGRESOS							
GASTOS OPERACIONALES	11		7.181.133		7.520.602		
SALARIOS		-		2.990.000		(2.990.000)	-100%
SALUD		516.600		290.000		226.600	78%
PENSION		2.065.900		1.158.300		907.600	78%
ARL		148.100		85.800		62.300	0%
CAJA DE COMPENSACIÓN		516.600		290.000		226.600	0%
AUXILIO DE TRANSPORTE		-		35.000		(35.000)	0%
HONORARIOS		400.000		350.000		50.000	14%
VIATICOS POR SERVICIOS		-		150.500		(150.500)	-100%
SERVICIOS		2.751.658		-			
TRANSPORTES		-		150.600		(150.600)	-100%
ASEO Y CAFETERIA		-		48.000		(48.000)	0%
MATERIALES		-		778.700		(778.700)	-100%
CERTIFICADOS		13.000		-		13.000	0%
PUBLICIDAD		61.113		432.200		(371.087)	-86%
GASTOS LEGALES		362.400		333.850		28.550	9%
IMPUESTOS Y COMISIONES		135.442		49.000		86.442	176%
OTROS GASTOS		210.320		378.652		(168.332)	0%
GASTOS NO OPERACIONALES	11		15.174		44.714		
GASTOS FINANCIEROS		15.174		44.714			
TOTAL EGRESOS			7.196.307		7.565.316	- 369.009	-5%
RESULTADOS DEL EJERCICIO			3.670.386		- 7.179.430	-	

NIDIA ROMERO ORJUELA
Representante LegalDIANA CAROLINA VIANCHA RUIZ
Contadora Pública
T.P.198015-T

GESTION Y ESTUDIOS AMBIENTALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1. OBJETO SOCIAL DE LA ENTIDAD.

GESTIÓN Y ESTUDIOS AMBIENTALES – COOPERATIVA MULTIACTIVA, es una empresa asociativa de derecho privado, del sector de la economía solidaria, sin ánimo de lucro, de naturaleza cooperativa multiactiva, organismo de primer grado, de responsabilidad limitada, de número de asociados y patrimonio variable e ilimitado. Para todos los efectos legales y estatutarios, la cooperativa se podrá identificar alternativamente, con la sigla " GEA C.M."

El objeto social de la Cooperativa es contribuir a la satisfacción de las necesidades económicas, sociales y culturales de sus asociados, instituciones públicas y privadas con quien se establezcan contratos, organizaciones sociales y comunidades, basándose en el esfuerzo propio y la ayuda solidaria, a través de una empresa autogestionada y de propiedad común, que produzca bienes y servicios de manera eficiente, particularmente, en el ejercicio técnico y profesional de las ciencias ambientales, el asesoramiento jurídico del área ambiental, el otorgamiento de créditos y ahorro, el fomento de actividades empresariales de los asociados y los demás que se requieran para el desarrollo y bienestar integral de sus miembros, de sus familias y las comunidades de interés.

NOTA 2. BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES.

2.1 Bases de elaboración

Los estados financieros de GEA C.M., se han elaborado de conformidad con la Norma de Información Financiera para microempresas, cuyo Marco Técnico es regulado mediante el Decreto 2706 del 27 de diciembre de 2012 en cumplimiento de lo señalado en la Ley 1314 de 2009. Así como el Decreto 3019 del 27 de diciembre de 2013, por el cual se modifica el Marco Técnico Normativo de Información Financiera para las Microempresas, Grupo 3, anexo al Decreto 2706 de 2012. Están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

El estado de resultados y el estado de situación financiera de GEA C.M., pueden enmarcarse en un sistema resumido de contabilidad, basado en contabilidad de causación. La base principal de medición que debe ser utilizada por la entidad es el costo histórico.

Las situaciones en las cuales se utilice una base de medición distinta estarán indicadas en este documento.

2.2 Negocio en marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que GESTIÓN Y ESTUDIOS AMBIENTALES – COOPERATIVA MULTIACTIVA, está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

GESTION Y ESTUDIOS AMBIENTALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2.3 Elementos de los estados financieros

Para sus registros contables GEA C.M define tres elementos en el estado de situación financiera:

- ✓ Activos
- ✓ Pasivos; y
- ✓ Patrimonio.

Los activos son un recurso controlado por GEA C.M como resultado de sucesos pasados, del que La Cooperativa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

El pasivo por su parte es una obligación presente de La Cooperativa, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, GEA C.M espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El patrimonio es definido como la parte residual de los activos de GEA C.M, una vez deducidos sus pasivos.

Excedente: Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de GEA C.M durante el periodo sobre el cual se está informando. Se definen así:

- a. Ingresos: Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos en el patrimonio, y no se encuentra relacionado con los aportes realizados por los asociados de GEA C.M.
- b. Gastos: Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salida o reducciones de valor de los activos, o bien por la generación o incremento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio de GEA C.M.

2.3.1 Presentación Razonable

Los estados financieros presentarán razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la representación fidedigna de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos de GEA C.M.

GESTION Y ESTUDIOS AMBIENTALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

2.3.2 Conjunto completo de estados financieros

Se efectuó bajo los lineamientos de:

- ✓ Presentación razonable mencionada en el inciso anterior.
- ✓ Hipótesis de negocio en marcha.
- ✓ Frecuencia de la información, al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre.
- ✓ Uniformidad en la presentación.
- ✓ Información comparativa que revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los montos presentados en los estados financieros del periodo corriente.
- ✓ Materialidad (importancia relativa).

El conjunto completo de estados financieros comprende:

- ✓ Un estado de situación financiera a la fecha de presentación.
- ✓ Un estado del resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluidas aquellas partidas reconocidas al determinar el excedente.
- ✓ e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE.

		2022		2021
ACTIVO CORRIENTE		18.909.315		23.605.324
CAJA GENERAL	23.900		40.250	
BANCOS	6.125.742		9.749.971	
CUENTAS POR COBRAR ASOCIADOS	10.750.257		8.030.103	
CUENTAS POR COBRAR PNUD	1.500.000		-	
OTROS DEUDORES	509.416		5.785.000	
			-	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.909.315		23.605.324

- ✓ El saldo en la Caja corresponde a recursos administrativos trasladados de banco para la ejecución de gastos inmediatos, dando como resultado un saldo de \$23.900 a 31 de diciembre de 2022.
- ✓ El saldo de la cuenta del banco corresponde a los fondos de aportes de los asociados a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$6.125.742.

GESTION Y ESTUDIOS AMBIENTALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR PNUD.

La Cooperativa GEA C.M prestó un servicio para la sistematización de encuestas con el PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO con NIT. 800.091.076-0, con valor neto de CINCO MILLONES DE PESOS (\$5.00.000). De los cuales fueron se realiza un primer desembolso EN DICIEMBRE DE 2022, generando una cuenta por cobrar de \$1.500.000 para ser cancelados en un segundo desembolso en el primer trimestre de 2023.

NOTA 5. ACTIVO NO CORRIENTE.

		2022		2021
ACTIVO NO CORRIENTE		13.959.805		-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	13.959.805		-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		13.959.805		-

- ✓ Los activos corrientes corresponden a la transferencia de títulos de activos fijos del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo a GEA en noviembre de 2022 por valor de \$13.959.805 detallados en el Anexo I “Listado de suministros y equipos” del acta de transferencia.

NOTA 6. OBLIGACIONES LABORALES.

		2022		2021
TERCEROS	381.786		6.068.788	
OBLIGACIONES LABORALES	245.300		1.020.000	

Corresponden al saldo que se adeuda por prestaciones sociales para la señora Nidia Romero por el mes de diciembre de 2022 para ser cancelados en enero del 2023.

NOTA 7. SOBREGIROS BANCARIOS.

		2022		2021
SOBREGIROS BANCARIOS	199.111		-	

Corresponde a un sobregiro bancario de la cuenta corriente del Banco Caja Social a nombre de GEA al 31 de diciembre de 2022 con valor de \$199.111.

GESTION Y ESTUDIOS AMBIENTALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA
 NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 8. PATRIMONIO.

		2022	2021
APORTES SOCIALES	23.156.040		22.874.040
DONACIONES	13.959.805		-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.670.386		(7.179.430)
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(9.603.166)		(2.423.736)
TOTAL PATRIMONIO		31.183.065	13.270.874

- a. La cuenta de aportes sociales corresponde al saldo de los valores aportados por cada asociado, siendo el aporte mínimo mensual obligatorio establecido en los estatutos de GEA C.M bajo las condiciones allí estipuladas. Y dónde se manejan las siguientes políticas:
- Los aportes se continuarán registrando como una cuenta de patrimonio bajo los criterios de la Ley 79 de 1988, y las normas posteriores.
 - Las cuentas por pagar a ex asociados se registrarán como un pasivo corriente dentro del rubro de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.
- ✓ El rubro de Donaciones equivale a la transferencia de títulos de activos fijos del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo a GEA en noviembre de 2022 por valor de \$13.959.805 detallados en el **Anexo I** "Listado de suministros y equipos" del acta de transferencia.

NOTA 9. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

		2022	2021
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.670.386		(7.179.430)
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(9.603.166)		(2.423.736)

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre del 2022 fue un excedente con valor de \$3.670.386 que será distribuido por decisión de la asamblea en el 2023. Así mismo, queda un saldo de (\$9.603.166) en perdidas de ejercicios anteriores correspondientes a los resultados del ejercicio para el 2020 y 2021.

GESTION Y ESTUDIOS AMBIENTALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 10. INGRESOS.

Para la Cooperativa GEA C.M los ingresos son los procedentes de las siguientes transacciones:

- a. La prestación de servicios.
- b. Otros ingresos.
 - ✓ Medición de los ingresos. Incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia.
 - ✓ En los ingresos se deben excluir los impuestos sobre bienes y servicios.
 - ✓ El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

		2022		2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		10.865.490		380.904
INGRESOS ORDINARIOS DE LA OPERACIÓN	9.300.000		-	
OTROS INGRESOS	1.565.490		380.904	
INGRESOS NO OPERACIONALES		1.203		4.982
INGRESOS FINANCIEROS	1.203		4.982	
TOTAL INGRESOS		10.866.693		385.886

- ✓ **Ingresos Operacionales.** Son los obtenidos en el desarrollo de la actividad normal de las operaciones de GEA C.M.
- ✓ **Ingresos No Operacionales.** Son los ingresos bancarios.

NOTA 11. GASTOS.

Son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio, requeridos para la operación de las actividades comerciales de GEA C.M, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios del patrimonio.

- ✓ Reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

GESTION Y ESTUDIOS AMBIENTALES - COOPERATIVA MULTIACTIVA
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

		2022	2021
SALARIOS	-		2.990.000
SALUD	516.600		290.000
PENSION	2.065.900		1.158.300
ARL	148.100		85.800
CAJA DE COMPENSACIÓN	516.600		290.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	-		35.000
HONORARIOS	400.000		350.000
VIATICOS POR SERVICIOS	-		150.500
SERVICIOS	2.751.658		
TRANSPORTES	-		150.600
ASEO Y CAFETERIA	-		48.000
MATERIALES	-		778.700
CERTIFICADOS	13.000		-
PUBLICIDAD	61.113		432.200
GASTOS LEGALES	362.400		333.850
IMPUESTOS Y COMISIONES	135.442		49.000
OTROS GASTOS	210.320		378.652
GASTOS NO OPERACIONALES		15.174	44.714
GASTOS FINANCIEROS	15.174		44.714
TOTAL EGRESOS		7.196.307	7.565.316

- Gastos operacionales: Corresponde a los gastos de administración en los cuales incurrió GEA C.M para su funcionamiento.
- Gastos No operacionales: Corresponde a gastos bancarios.