

Bogotá D.C., marzo de 2024

Señores:

ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS

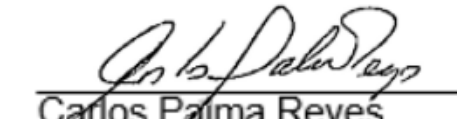
Ciudad

Nosotros el representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación financiera, Estado de Resultados, a diciembre 31 de 2023, de acuerdo con el decreto 2024 del 2015 anexo 3, como preparadores de la información para el Grupo 3, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones.

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Cordialmente,



Carlos Palma Reyes
Gerente



María José Rangel Chávez
Contadora Publica
T.P 221879-T

COOPERATIVA DE PORTADORES DE LIBROS CRISTIANOS LTDA

NIT 800.246.443

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


Del 01 de Enero al 31 Diciembre 2023


Expresado en pesos Colombianos

	2023	2022	Revelaciones
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	\$ 48.870.851	\$ 76.452.488	4
Caja	\$ 15.620.657		
Bancos	\$ 33.250.195		
Cuentas por Cobrar	\$ 49.594.319	\$ 42.316.653	5
Cartera de Crédito Asociados	\$ 22.401.540		
Cartera de Crédito no Asociados	\$ 25.968.686		
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 1.224.093		
Inventarios			
Papeleria y Libreria	\$ 128.865.730	\$ 120.965.766	6
Total Activos Corrientes	\$ 227.330.900	\$ 239.734.907	
Activos no Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	\$ 37.441.917		
Mubles y Equipos de Ofici	\$ 11.919.285		
Equipo de Compu. y Com.	\$ 22.761.712		
Laboratorio y Elem. Didac.	\$ 2.760.920		
Depreciación Acumulada	-\$ 35.547.569		
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 1.894.348	\$ 1.380.288	
Otros Activos	\$ 3.236.358	\$ 2.901.033	
Gastos Diferidos	\$ 8.219.607		
Amortización	-\$ 4.983.249		
Total Activos no Corrientes	\$ 5.130.706	\$ 4.281.321	
TOTAL ACTIVO	\$ 232.461.606	\$ 244.016.228	

COOPERATIVA DE PORTADORES DE LIBROS CRISTIANOS LTDA
NIT 800.246.443
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 01 de Enero al 31 Diciembre 2023
Expresado en pesos Colombianos

	2023	2022	Revelaciones
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar	\$ 19.123.088	\$ 11.365.918	
Proveedores Nacionales	\$ 675.000		
Proveedores del Exterior	\$ 11.764.270	\$ 36.349.458	7
Retención en la Fuente por Pagar	\$ 774.832	\$ 5.000	8
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 1.769.000	\$ 2.150.000	
Impuesto de Industria y Comercio retenido	\$ 559.000	\$ 302.000	
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 2.069.500	\$ 1.715.600	
Prestaciones Sociales por Pagar	\$ 2.452.803	\$ 5.526.753	
Provisión Impo Renta	\$ 2.646.000	\$ 930.000	
Total Pasivos Corrientes	\$ 41.833.493	\$ 58.344.729	
Pasivos no Corrientes			
Otros Pasivos			
Ingresos Recibidos para terceros	\$ 4.299.495	\$ 3.283.235	
Largo Plazo			
Fondos Sociales	\$ 60.279.342	\$ 64.721.003	9
Total Pasivos no Corrientes	\$ 64.578.837	\$ 68.004.238	
TOTAL PASIVOS	\$ 106.412.330	\$ 126.348.967	
PATRIMONIO			
Capital Social	\$ 102.434.543	\$ 94.307.010	10
Reserva Protección de Aportes Sociales	\$ 19.503.069	\$ 18.567.343	
Reserva Especial	\$ 24.279	\$ 24.279	
Auxilios y Donaciones	\$ 90.000	\$ 90.000	
Excedente de Ejercicios anteriores Excedente del Ejercicio	\$ 3.997.384	\$ 4.678.629	
TOTAL PATRIMONIO	\$ 126.049.276	\$ 117.667.261	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 232.461.606	\$ 244.016.228	
	\$ 0	\$ 0	


CARLOS PALMA R.
Gerente


MARIA JOSE RANGEL
Contador Público
T.P 221879-T


DANIEL DIAZ PINEDA
Revisor Fiscal
17891-T

COOPERATIVA DE PORTADORES DE LIBROS CRISTIANOS LTDA

NIT 800.246.443

ESTADOS DE RESULTADOS

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2023

Expresado en pesos Colombianos

	2023	2022	Revelaciones
INGRESOS			
Ventas Brutas	\$ 429.969.680	\$ 511.777.276	
Descuentos y Devoluciones en Ventas	-\$ 4.678.000	-\$ 847.500	
Ingresos Netos	\$ 425.291.680	\$ 510.929.776	
Servicios	\$ 2.029.600	\$ 3.929.150	
TOTAL INGRESOS	\$ 427.321.280	\$ 514.858.926	11
COSTOS:			
Costo de Ventas	\$ 235.698.636	\$ 336.289.756	12
EXCEDENTE BRUTO	\$ 191.622.644	\$ 178.569.170	
GASTOS			
Gastos de Personal	\$ 100.969.418	\$ 99.497.608	13
Gastos de Administración	\$ 85.911.460	\$ 74.477.537	
Gastos de Ventas	\$ 1.769.000	\$ 2.149.780	
Gastos Generales por Deterioro	\$ 3.286.889		
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 1.757.668	\$ 1.552.672	
TOTAL GASTOS	\$ 193.694.435	\$ 177.677.597	
EXCEDENTE OPERACIONAL	-\$ 2.071.791	\$ 891.573	
RESULTADO NO OPERACIONAL			
Otros Ingresos	\$ 13.219.525	\$ 9.173.518	
Otros Egresos	\$ 4.504.349	\$ 4.456.462	
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	\$ 8.715.176	\$ 4.717.056	
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	\$ 6.643.384	\$ 5.608.629	
GASTO POR IMPUESTO A LOS EXCEDENTES	\$ 2.646.000	\$ 930.000	
EXCEDENTE EN EL EJERCICIO	\$ 3.997.384	\$ 4.678.629	14


CARLOS PALMA
 Gerente


MARIA JOSE RANGEL CH.
 Contadora Publica
 T.P 221879-T


Revisor Fiscal
 T.P. 17891-T

**COOPERATIVA DE PORTADORES DE LIBROS CRISTIANOS LTDA
CORPOCRISTO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022**

Revelación 1. Ente Contable.

La Cooperativa de Portadores de Libros cristianos Ltda “Corpocristo” fue reconocida como entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, mediante resolución No. 5262 del 07 de mayo de 1997 del Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas DANCOOP. Hoy SUPERINTENDENCIA DE LA ECONOMIA SOLIDARIA.

La Cooperativa actúa con responsabilidad limitada, número de asociados y patrimonio variable e ilimitado. Su duración es indefinida. Tiene su domicilio principal en Bogotá en la calle 1 C N 38 C 20 Barrio Carabelas.

Revelación 2. Bases de Elaboración y Presentación de los Estados Financieros.

La entidad ha elaborado sus estados financieros con base en la normatividad contable y financiera aceptada en Colombia; lo cual incluye la norma de Información Financiera NIF para las Microempresas, Decreto 3019 del 2013, Anexo 3 del DUR (Decreto único Reglamentario) 2420 de 2015, según lo establecido en capítulo III del título II Presentación de los Estados financieros, de la circular básica contable y financiera de la superintendencia de la Economía Solidaria.

Establecen los requerimientos de Reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general. Las NIF se basan en Conceptos y principios generales Capítulo 2.

Estado de Situación Financiera Se presenta mostrando las diferentes cuentas de activos y pasivos ordenados atendiendo su liquidez, esta forma de presentación proporciona información fiable más relevante. Para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera se presentan en los activos, las partidas de efectivo y equivalentes, inversiones, cartera de crédito, otras cuentas por cobrar, propiedad planta y equipo, activos intangibles y otros activos. En el pasivo se presentan los depósitos, obligaciones financieras, impuestos por pagar, otras cuentas por pagar, beneficios a empleados y otros pasivos. En el patrimonio por su parte se muestran las cuentas de aportes sociales, reservas, Fondos de destinación específica, excedentes, resultados de ejercicio, resultados y ejercicios anteriores, según capítulo 4 Anexo 3 DUR 2420 de 2015.

El Estado de Resultados reflejará los excedentes o resultado del ejercicio entre las ventas y costos de la operación, deduciendo los gastos incurridos, según capítulo 5 Anexo 3 DUR 2420 de 2015.

La Compañía prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación.

Revelación 3. Principios y Políticas contables significativas

A continuación, se incluye un resumen de las principales políticas contables, las cuales han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados al preparar el estado de situación financiera NIF, conforme al decreto 2420 de 2015, en los cuales se

da aplicación a la Circular 22 de 2020, expedida por la Superintendencia de la Economía Solidaria y sus modificatorios.

Negocio en Marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que la Cooperativa de portadores de Libros Cristianos LTDA, está en funcionamiento y continuara estándolo dentro de un futuro previsible.

Lo anterior supone dos cosas.

- Intención de La Cooperativa de Portadores de Libros Cristianos LTDA: la gerencia, los asociados y consejo de administración tiene la intención de continuar las operaciones en un horizonte de tiempo previsto.
- Capacidad de La Cooperativa de Portadores de Libros Cristianos LTDA: la gerencia, los asociados y el consejo de administración no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

Importancia Relativa y Materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Bases de Medición: Los estados Financieros de la Cooperativa han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Efectivo y equivalentes de efectivo: El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos. Para que una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente de efectivo debe: mantenerse para cumplir los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión o similares, poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Cuentas por cobrar. Las otras cuentas por cobrar de la Cooperativa son consideradas como un activo, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

Propiedad planta y Equipo. Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, la depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Clase De Activos	Vida útil En Años
Maquinaria y equipo	10
Equipo de Oficina	10
Muebles y enseres	10
Laboratorio y elementos Didácticos	10
Equipo de procesamiento de datos	5
Flota y Equipo de Transporte	5

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a costos o gastos del periodo según corresponda.

Revelación 4. Efectivo y Equivalentes.

El saldo de efectivo y equivalentes a 31 de diciembre es:

Cuenta	2022	2023
Caja	\$ 18.204.600	\$ 15.620.657
Bancos	\$ 58.247.888	\$ 33.250.195
Total	\$ 76.452.488	\$ 48.870.851

Todas las partidas fueron debidamente conciliadas y sus saldos corresponden a cifras cuyos beneficios económicos están disponibles para el corto plazo. Las consignaciones pendientes de identificación se reconocieron como parte del efectivo y equivalentes en las cuentas bancarias correspondientes, bajo los criterios de beneficios económicos, control y medición fiables.

Revelación 5. Cartera

Cuenta	2022	2023
Cartera Asociados	\$ 12.791.625	\$ 22.401.540
Cartera no Asociados	\$ 28.818.115	\$ 25.968.686
Total	\$ 41.609.740	\$ 48.370.226

La cartera en el mes diciembre aumento un 16% con respecto al año anterior, durante el periodo del 2023 se realizó deterioro de cartera.

Revelación 6. Inventario

Cuenta	2022	2023
Inventario	\$ 120.965.766	\$ 128.865.730
Total	\$ 120.965.766	\$ 128.865.730

El inventario en el mes de diciembre aumento 6,5% con respecto al año anterior, algunos títulos no serán impresos nuevamente como Ansiedad y Perdón.

Revelaciones 7. Proveedores.

Cuenta	2022	2023
Nacionales	\$ 0	\$ 675.000
Extranjeros	\$ 36.349.458	\$ 11.764.270
Total	\$ 36.349.458	\$ 12.439.270

Los proveedores disminuyeron significativamente con relación al año inmediatamente anterior, proveedores extranjeros Asociación Arvore Da Vida Brasil con \$11.764.270, en esta última se hacen pagos de derechos de autor.

Proveedores nacionales a nombre de Sara Sanabria por valor de \$675.000

Revelación 8. Impuestos por Pagar

Cuenta	2022	2023
Retención en la fuente por pagar	\$ 5.000	\$ 774.832
Retención Industria y Co por Pagar	\$ 302.000	\$ 559.000
Impuesto Industria y Co	\$ 2.150.000	\$ 1.769.000
Total	\$ 2.457.000	\$ 3.102.832

Los pagos de estos impuestos se realizan en el año 2024, con respecto al industria y comercio disminuyo pues los ingresos disminuyeron y este es directamente proporcional a las ventas, por otra parte, cabe resaltar que la Cooperativa no practica la autorretención especial del impuesto a la Renta, pues realiza el pago de los aportes de seguridad social incluyendo el pago de aportes parafiscales a favor del SENA, e ICBF, según el artículo 114-1 del estatuto tributario.

Por otra parte, la Cooperativa aun no ha sido admitida al régimen Tributario especial, por lo anterior liquida su impuesto de Renta bajo el Régimen Ordinario, teniendo una provisión de dos millones seiscientos cuarenta y seis (\$2.646.000) por el año 2023.

Revelación 9. Fondos Sociales y Mutuales

Cuentas	2022	2023
Fondo para Educacion	\$ -	\$ -
Fondo para solidaridad	\$ 3.678.459	4.146.322
Total Fondos legales	\$ 3.678.459	\$ 4.146.322
Fondo para Impresión	\$ 41.106.680	\$ 41.106.680
Fondo para propagacion	\$ 369.286	\$ 369.286
Fondo de Cartera	\$ 2.065.746	166.972
Fondo Publicidad	\$ 10.297.767	9.697.767
Fondo Capacitacion	\$ 5.829.600	3.418.850
Fondo Colportaje	\$ 1.373.465	\$ 1.373.465
Total Fondos con otros Fines	\$ 61.042.544	\$ 56.133.020
Total Fondos	\$ 64.721.003	\$ 60.279.342

Los fondos mutuales disminuyeron con respecto al año anterior, pues fueron ejecutados con los objetivos para los cuales fueron creados, específicamente fondo de publicidad, capacitación y cartera.

Revelación 10. Capital Social

Cuentas	2022	2023
Capital Social	\$ 94.307.010	\$ 102.434.543
Total	\$ 94.307.010	\$ 102.434.543

Durante al año 2023 ingresaron ocho (8) nuevos asociados, por esta razón se ve el incremento en el capital con respecto al año inmediatamente anterior, y por la revalorización de aportes aprobada por la Asamblea general en marzo del 2023.

Revelación 11. Ingresos

Cuentas	2022	2023
Venta de Libros, Periódicos, Folletos	\$ 510.929.776	\$ 425.291.680
Actividades Conexas	\$ 3.929.150	\$ 2.029.600
Total	\$ 514.858.926	\$ 427.321.280

Los ingresos a diciembre del año 2023 disminuyeron un 17% con respecto al año 2022, se espera que para el 2024 supere dichas cifras, pues se podría decir que es indicador del alimento espiritual que está consumiendo los clientes en general a través de la literatura cristiana.

Revelación 12. Costos

Cuentas	2022	2023
Costo por Venta de Libros, Periodicos,	\$ 336.289.756	\$ 235.698.636
Total	\$ 336.289.756	\$ 235.698.636

El costo de venta del año 2023 disminuyó con respecto al año 2022, pues a medida que incrementa el ingreso este también se ve afectado.

Revelación 13. Gastos de Personal.

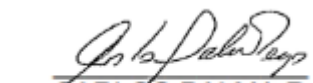
Cuentas	2022	2023
Sueldo	\$ 50.960.230	\$ 63.678.733
Auxilio de transporte	\$ 1.320.138	\$ 1.598.221
Cesantias	\$ 4.628.172	\$ 5.767.354
Intereses cesantias	\$ 555.407	\$ 671.462
Primas	\$ 4.616.366	\$ 5.582.606
Vacaciones	\$ 1.221.856	\$ 4.053.936
Aportes de Salud	\$ 4.569.167	\$ 5.570.303
Aportes de pension	\$ 6.416.599	\$ 7.849.303
Aportes ARL	\$ 286.152	\$ 336.300
Caja de compensación	\$ 2.225.631	\$ 2.603.493
ICBF	\$ 1.618.734	\$ 1.954.624
SENA	\$ 1.079.155	\$ 1.303.083
Otros	\$ 20.000.000	
Total	99.497.608	100.969.418


Los gastos de personal aumentaron por el incremento anual del índice de precios al consumidor (IPC).

Revelación 14. Resultado de Ejercicio antes de Impuestos.

Cuentas	2022	2023
Excedentes antes de impuesto	\$ 4.678.629	\$ 3.997.384
Total	\$ 4.678.629	\$ 3.997.384

El resultado del ejercicio antes de impuestos es un excedente, pero disminuyó en un 14% con respecto al año anterior, teniendo en cuenta que los ingresos fueron menores, afecta el resultado obtenido.


CARLOS PALMA R.
Gerente


MARIA JOSE RANGEL
Contador Público
T.P 221879-T


DANIEL DIAZ PINEDA
Revisor Fiscal
17891-T