

ESTADOS FINANCIEROS

2
0
2
4



C60psena
AÑOS

**LXXVIII ASAMBLEA GENERAL
ORDINARIA DE DELEGADOS
MARZO 15 DE 2025**

COOPERATIVA MULTIACTIVA DEL PERSONAL DEL SENA "COOPSENA"
NIT 860.014.871-1
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en pesos Colombianos) COP \$

		dic/2024	Analisis Vertical	dic/2023	Analisis Vertical	Var. Absoluta DISMINUCION (-)	Var. Relativa DISMINUCION (-)
ACTIVOS							
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4	2.908.244.322	7%	592.736.328	2%	2.315.507.994	391%
CARTERA DE CREDITO	5	16.256.665.911	42%	15.770.137.225	44%	486.528.686	3%
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	6	73.703.237	0%	97.013.794	0%	-23.310.557	-24%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		19.238.613.471	49%	16.459.887.347	46%	2.778.726.124	17%
INVERSIONES DE PATRIMONIO	7	480.191.049	1%	437.376.903	1%	42.814.146	10%
CARTERA DE CREDITO	5	16.466.583.253	42%	15.955.915.031	45%	510.668.222	3%
ACTIVOS MATERIALES	8	2.946.057.099	8%	2.662.128.789	7%	283.928.310	11%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		19.892.831.401	51%	19.055.420.723	54%	837.410.678	4%
TOTAL ACTIVOS		39.131.444.871	100%	35.515.308.070	100%	3.616.136.801	10%
PASIVOS							
INSTRUMENTOS FINANCIEROS							
CREDITOS CON BANCOS	9	0	0%	1.014.281.444	3%	-1.014.281.444	-100%
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	10	266.440.165	1%	324.534.117	1%	-58.093.952	-18%
FONDOS SOCIALES	11	167.676.275	0%	1.282.946	0%	166.393.328	12970%
OTROS PASIVOS	12	402.377.130	1%	317.915.891	1%	84.461.239	27%
PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS		9.087.820	0%	0	0%	9.087.820	0%
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		845.581.390	2%	1.658.014.398	5%	(812.433.009)	-49%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS							
PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS	17	40.727.778	0%	42.126.449	0%	-1.398.671	-3%
PASIVOS NO CORRIENTE		40.727.778	0%	42.126.449	0%	(1.398.671)	-3%
TOTAL PASIVOS		886.309.168	2,26%	1.700.140.847	4,79%	(813.831.680)	-48%
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL	13	32.889.647.338	84%	29.695.984.899	84%	3.193.662.439	10,75%
RESERVAS	14	1.857.636.566	5%	1.768.052.774	5%	89.583.792	5%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA		711.118.709	2%	699.920.735	2%	11.197.974	2%
POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD		403.974.131	1%	101.486.521	0%	302.487.610	298%
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO		1.280.955.624	3%	447.918.958	1%	833.036.666	186%
RESULTADOS CONVERSION NIIF	15	1.101.803.336	3%	1.101.803.336	3%	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		38.245.135.704	97,7%	33.815.167.223	95%	4.429.968.481	13%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		39.131.444.871	100%	35.515.308.070	100%	3.616.136.801	10%

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS

(Ver certificacion)

(Ver Opinión Adjunta)

EDGAR EDWIN POLANCO BOTELIO
GERENTE GENERAL

DIANA MILENA ESCOBAR DEVIA
CONTADORA PUBLICA
DELEGADA OPINE S.A.S
T.P. 138.013-T

WILMAN ARLEY MUÑOZ BUSTOS
REVISOR FISCAL
DELEGADO AUDIGRUP LTDA
T.P. 199.068-T

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos

COOPERATIVA MULTIACTIVA DEL PERSONAL DEL SENA "COOPSENA"
NIT 860.014.871-1
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO A
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en pesos Colombianos) COP \$

	dic/2024	Analisis Vertical	dic/2023	Analisis Vertical	Var. Absoluta DISMINUCION (-)	Var. Relativa DISMINUCION (-)
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.148.166.536	100%	5.177.064.631	100%	971.101.905	19%
INGRESOS POR SERVICIOS 5.2	6.035.002.250	98%	5.076.542.885	98%	958.459.365	19%
INGRESOS DE ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	71.391.544	1%	64.985.932	1%	6.405.612	10%
COMISIONES Y/ HONORARIOS	28.830.384	0%	24.335.988	0%	4.494.396	18%
CUOTAS DE ADMISION Y AFILIACION	12.942.358	0%	11.199.826	0%	1.742.532	16%
(-) GASTOS BANCARIOS E INTERESES 9	192.455.198	3%	429.950.146	8%	(237.494.948)	-55%
MARGEN BRUTO	5.955.711.338	97%	4.747.114.486	92%	1.208.596.853	25%
(-) GASTOS DE PERSONAL -BENEFICIO A EMPLEADOS 16	1.396.296.384	23%	1.264.745.553	24%	131.550.831	10%
(-) GASTOS GENERALES 17	3.091.514.764	50%	2.609.655.356	50%	481.859.408	18%
EBITDA	1.467.900.190	24%	872.713.577	16,86%	595.186.614	68%
(-) DETERIORO 5.3	206.699.711	3%	405.674.048	8%	(198.974.337)	-49%
(-) AMORTIZACION Y AGOTAMIENTO	0	0%	1.946.880	0%	(1.946.880)	-100%
(-) DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	36.836.117	1%	48.079.092	1%	(11.242.975)	-23%
(+) RECUPERACIONES DETERIORO 5.4	219.306.158	4%	144.693.928	3%	74.612.230	52%
RESULTADO OPERATIVO	1.443.670.520	23%	561.707.485	10,85%	881.963.036	157%
(+) OTROS INGRESOS (-) OTROS GASTOS	121.482.500	2%	113.612.607	2,19%	7.869.893	7%
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	28.246.028	0%	32.346.234	1%	(4.100.206)	-13%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS 18	7.847.638	0%	5.603.718	0%	2.243.920	40%
BONOS DESCUENTOS POR COMPRAS 18	85.392.559	1%	9.073.350	0%	76.319.209	841%
SERVICIOS DIFERENTES AL OBJETO SOCIAL	8.565	0%	2.504	0%	6.061	242%
INDEMNIZACIONES	0	0%	577.703	0%	(577.703)	-100%
INGRESOS POR DONACIONES 7	0	0%	66.016.509	1%	(66.016.509)	-100%
(-) OTROS GASTOS	(12.290)	0%	(7.411)	0%	(4.878)	66%
EBIT	1.565.153.020	25%	675.320.091	13,04%	889.832.929	132%
(-) IMPUESTOS NO DESCONTABLES IVA	118.758.631	2%	91.794.524	2%	26.964.106	29%
(-) IMPUESTOS ICA-PREDIAL 19	125.056.109	2%	101.675.886	2%	23.380.222	23%
(-) IMPUESTO GRAVAMEN 4*1000 19	40.382.657	1%	33.930.723	1%	6.451.934	19%
EXCEDENTE NETO	1.280.955.624	20,83%	447.918.958	8,65%	833.036.666	186%

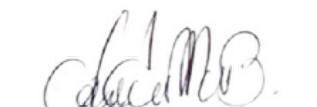
LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS

(Ver certificacion)

(Ver Opinión Adjunta)


EDGAR EDWIN POLANCO BOTELLO
 GERENTE GENERAL


DIANA MILENA ESCOBAR DEVIA
 CONTADORA PUBLICA
 DELEGADA OPINE S.A.S
 T.P. 138.013-T


WILMAN ARLEY MUÑOZ BUSTOS
 REVISOR FISCAL
 DELEGADO AUDIGRUP LTDA
 T.P. 199.068-T

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PERSONAL DEL SENA

" COOPSENA "

NIT: 860.014.871 - 1

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023

(Expresado en pesos Colombianos) COP \$

2024

2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

RESULTADO = EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1.280.955.624

447.918.958

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

DETERIORO CARTERA Y CUENTAS POR COBRAR

206.699.711

405.674.048

DEPRECIACIONES

36.836.117

48.079.092

AMORTIZACION

0

1.946.880

RECUPERACIONES POR DETERIORO

-277.239.903

-199.718.880

TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

-33.704.075

255.981.140

TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN

1.247.251.549

703.900.098

USO DEL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN

DISMINUCIÓN O (AUMENTO) EN LA CARTERA DE CRÉDITO

-926.656.716

-2.477.551.057

DISMINUCIÓN O (AUMENTO) EN LAS CUENTAS POR COBRAR

23.310.557

-41.770.977

AUMENTO O (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR

-58.093.952

34.089.040

AUMENTO O (DISMINUCIÓN) EN FONDOS SOCIALES

166.393.328

-5.870.157

AUMENTO EN OTROS PASIVOS

92.150.388

85.611.365

TOTAL USO DEL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN

-702.896.395

-2.405.491.786

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

544.355.155

-1.701.591.688

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

(AUMENTO) O DISMINUCIÓN DE LAS INVERSIONES

-42.814.146

-49.248.054

(AUMENTO) O DISMINUCIÓN DE INTANGIBLES

0

-1.946.880

(AUMENTO) O DISMINUCIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

-18.276.817

-30.337.836

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

-61.090.963

-81.532.770

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

DISMINUCIÓN EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTERIOR

-447.918.958

-328.551.868

AUMENTO O (DISMINUCIÓN) EN OBLIGACIONES FINANCIERAS

-1.014.281.444

-436.537.556

AUMENTO EN APORTES SOCIALES

3.193.662.439

2.431.555.732

AUMENTO EN RESERVAS

89.583.792

65.710.374

AUMENTO O (DISMINUCIÓN) FONDO DE AMORTIZACIÓN DE APORTES

11.197.974

16.427.593

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

1.832.243.803

1.748.604.276

AUMENTO O (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO

2.315.507.994

-34.520.182

EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

627.256.510

EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

592.736.328

592.736.328

EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

2.908.244.322

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS

(Ver Opinión Adjunta)

(Ver certificación)

EDGAR EDWIN POLANCO BOTELLO
GERENTE GENERALDIANA MILENA ESCOBAR DEVIA
CONTADORA PUBLICA
DELEGADO OPINE S.A.S
T.P. 138.013 - TWILMAN ARLEY MUÑOZ BUSTOS
REVISOR FISCAL
DELEGADO AUDIGRUP LTDA
T.P. 199.068-T

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos

COOPERATIVA MULTIACTIVA DE PERSONAL DEL SENA
" C O O P S E N A "
NIT: 860.014.871 - 1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NIT: 860.014.871 - 1
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Expresado en pesos Colombianos) COP \$

AÑO 2024				
CONCEPTO	dic-2023	DISMINUCION	AUMENTO	dic-2024
APORTES SOCIALESTEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	15.684.609.631	4.442.436.656	5.956.099.095	17.198.272.070
TRASLADO APORTES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS				
APORTES CAPITAL MINIMO IRREDUCIBLE	13.920.000.000		1.680.000.000	15.600.000.000
APORTES AMORTIZADOS	91.375.268			91.375.268
TOTAL APORTES SOCIALES	29.695.984.899	4.442.436.656	7.636.099.095	32.889.647.338
RESERVAS PROTECCION DE APORTES	1.725.664.953		89.583.792	1.815.248.745
RESERVAS ESTATUTARIAS	9.004.697			9.004.697
RESERVAS ESPECIALES	33.383.124			33.383.124
TOTAL RESERVAS	1.768.052.774		89.583.792	1.857.636.566
FONDO DE AMORTIZACIÓN DE APORTES SOCIALES	242.207.130		11.197.974	253.405.104
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	10.015.960			10.015.960
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA	447.697.645			447.697.645
FONDO PARA REVALORIZACION DE APORTES	-			-
TOTAL FONDOS ESPECIALES	699.920.735		11.197.974	711.118.709
SUPERAVIT DE PATRIMONIO	101.486.521		302.487.610	403.974.131
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	447.918.958	447.918.958		-
RESULTADOS CONVERSION NIIF	1.101.803.336			1.101.803.336
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO			1.280.955.624	1.280.955.624
TOTAL PATRIMONIO	33.815.167.223	4.890.355.614	9.320.324.095	38.245.135.704
-				
AÑO 2023				
CONCEPTO	dic-2022	DISMINUCION	AUMENTO	dic-2023
APORTES SOCIALESTEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	15.173.053.899	4.582.384.948	5.093.940.681	15.684.609.631
TRASLADO APORTES TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS				
APORTES CAPITAL MINIMO IRREDUCIBLE	12.000.000.000		1.920.000.000	13.920.000.000
APORTES AMORTIZADOS	91.375.268		0	91.375.268
TOTAL APORTES SOCIALES	27.264.429.167	4.582.384.948	7.013.940.681	29.695.984.899
RESERVAS PROTECCION DE APORTES	1.659.954.580		65.710.374	1.725.664.953
RESERVAS ESTATUTARIAS	9.004.697		0	9.004.697
RESERVAS ESPECIALES	33.383.124		0	33.383.124
TOTAL RESERVAS	1.702.342.401		65.710.374	1.768.052.774
FONDO DE AMORTIZACIÓN DE APORTES SOCIALES	225.779.537		16.427.593	242.207.130
FONDO SOCIALES CAPITALIZADOS	10.015.960		0	10.015.960
FONDO PARA INFRAESTRUCTURA FISICA	447.697.645		0	447.697.645
TOTAL FONDOS ESPECIALES	683.493.141		16.427.593	699.920.735
SUPERAVIT DE PATRIMONIO	101.486.521	-	0	101.486.521
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	328.551.868	328.551.868	0	0
RESULTADOS CONVERSION NIIF	1.101.803.336			1.101.803.336
RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO			447.918.958	447.918.958
TOTAL PATRIMONIO	31.182.106.433	4.910.936.816	7.543.997.606	33.815.167.223

DISTRIBUCION DE LOS EXCEDENTES AÑO 2023		
RESERVA DE PROTECCION DE APORTES	89.583.792	20,0%
FONDO DE EDUCACION	89.583.792	20,0%
FONDO DE SOLIDARIDAD	44.791.896	10,0%
FONDO AMORTIZACION APORTES SOCIALES	11.197.974	2,5%
FONDO DE BIENESTAR	123.177.713	27,5%
FONDO DE SOLIDARIDAD	44.791.896	10,0%
FONDO DE EDUCACION	44.791.896	10,0%
TOTAL DISTRIBUCION DE EXCEDENTES	447.918.958	100%

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SON PARTE INTEGRAL DE LOS MISMOS

(Ver certificación)

EDGAR EDWIN POLANCO BOTELLO
GERENTE GENERAL

DIANA MILENA ESCOBAR DEVIA
CONTADORA PUBLICA
DELEGADA OPINE S.A.S

T.P. 138.013-T

(Ver Opinión Adjunta)

WILMAN ARLEY MUÑOZ BUSTOS
REVISOR FISCAL
DELEGADO AUDIGRUP LTDA
T.P. 199.068-T

Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos