

**XIV**  
**ASAMBLEA GENERAL**  
**ORDINARIA**

**Informe Financiero 2016**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31  
(Expresado en Pesos)**

ACTIVOS	Notas	2016	2015	VARIACION	VARIACION %
<b>Activo Corriente</b>					
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	17.779.534	16.541.649	1.237.885	7,48%
Inversiones a Costo Amortizado	4	395.144.149	364.173.747	30.970.402	8,50%
<b>Total Disponible</b>		<b>412.923.683</b>	<b>380.715.396</b>	<b>32.208.287</b>	<b>8,46%</b>
<b>Inventarios</b>	5	<b>118.000</b>	<b>118.000</b>	0	0,00%
Cuentas por Cobrar	6	13.310.766	17.985.790	-4.675.024	-25,99%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	7	244.449	255.228	-10.779	-4,22%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>426.596.898</b>	<b>399.074.414</b>	<b>27.522.484</b>	<b>6,90%</b>
<b>Activo no Corriente</b>					
Activos Materiales o Propiedad Planta y Equipo	8	16.459.663	7.354.920	9.104.743	123,79%
<b>Inversiones</b>					
Inversiones en Instrumentos de Patrimonio	4	994.000	994.000	0	0,00%
<b>Total Activo no Corriente</b>		<b>17.453.663</b>	<b>8.348.920</b>	<b>9.104.743</b>	<b>109,05%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>444.050.561</b>	<b>407.423.334</b>	<b>36.627.227</b>	<b>8,99%</b>
<b>PASIVO</b>					
Cuentas por pagar	9	6.829.817	5.859.351	970.466	16,56%
Impuestos por pagar	10	21.136.135	13.415.245	7.720.890	57,55%
Fondos sociales	11	70.555	0	70.555	0,00%
<b>Otros pasivos</b>					
Beneficio a Empleados	12	8.212.486	8.186.742	25.744	0,31%
Otros pasivos	13	398.446	673.268	-274.822	-40,82%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>36.647.439</b>	<b>28.134.606</b>	<b>8.512.833</b>	<b>30,26%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Aportes Sociales	14	311.982.893	289.882.738	22.100.155	7,62%
Reservas	15	53.634.943	53.167.692	467.251	0,88%
Fondos de Destinación Específica	16	30.583.222	30.385.480	197.742	0,65%
Resultados por Convergencia	17	3.318.818	3.318.818	0	0,00%
Resultados del Ejercicio	18	7.883.246	2.534.000	5.349.246	211,10%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>407.403.122</b>	<b>379.288.728</b>	<b>28.114.394</b>	<b>7,41%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>444.050.561</b>	<b>407.423.334</b>	<b>36.627.227</b>	<b>8,99%</b>

Original firmado

**CECILIA VALENCIA HERNÁNDEZ**  
Presidente Ejecutiva

**PATRICIA PRADA PRIETO**  
Contadora  
T.P.502016-T

**JULIO CÉSAR ZEA LASSO**  
Revisor Fiscal  
T.P.8783-T  
Ver dictamen

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES A DICIEMBRE 31**  
(Expresado en Pesos)

	Notas	2016	2015	VARIACION	VARIACION %
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>20</b>				
Comercio al por Mayor y por menor		11.733.800	23.464.100	-11.730.300	-49,99%
Otras Actividades de Servicios		134.529.076	90.846.004	43.683.072	48,08%
Administrativos y Sociales		168.115.331	168.939.415	-824.084	-0,49%
Financieros		22.978.709	19.841.208	3.137.501	15,81%
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>337.356.916</b>	<b>303.090.727</b>	<b>34.266.189</b>	<b>11,31%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>20</b>	<b>16.897.526</b>	<b>20.409.555</b>	<b>-3.512.029</b>	<b>-17,21%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>354.254.442</b>	<b>323.500.282</b>	<b>30.754.160</b>	<b>9,51%</b>
<b>COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>21</b>				
Costo por Ventas y Servicios		83.764.810	61.304.293	22.460.517	36,64%
Gastos Beneficios a Empleados		131.164.581	133.962.294	-2.797.713	-2,09%
Gastos Generales		122.999.552	119.122.361	3.877.191	3,25%
Gastos Financieros		3.519.164	3.952.047	-432.883	-10,95%
Otros Gastos		30.302	7.808	22.494	288,09%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>341.478.409</b>	<b>318.348.803</b>	<b>23.129.606</b>	<b>7,27%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE DEPRECIACION Y PROVISIONES</b>		<b>12.776.033</b>	<b>5.151.479</b>	<b>7.624.554</b>	<b>148,01%</b>
Deterioro y Depreciación	<b>21</b>	4.892.787	2.617.479	2.275.308	86,93%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>7.883.246</b>	<b>2.534.000</b>	<b>5.349.246</b>	<b>211,10%</b>

Original firmado

**CECILIA VALENCIA HERNÁNDEZ**  
Presidente Ejecutiva

**PATRICIA PRADA PRIETO**  
Contadora  
T.P.502016-T

**JULIO CÉSAR ZEA LASSO**  
Revisor Fiscal  
T.P.8783-T  
Ver dictamen

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO -METODO INDIRECTO-**  
**A 31 DICIEMBRE DE 2016 - 2015**  
**(Expresado en En Pesos)**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedentes De Operación	7.883.246	2.534.000
Depreciacion Acumulada	4.878.997	2.617.478
Provisión De Cuentas Por Cobrar	13.790	-
<b>Total Recursos provistos</b>	<b>12.776.033</b>	<b>5.151.478</b>
Aumento o (Disminución) Cuentas por Pagar	695.644	(1.378.950)
Aumento o (Disminución) Impuestos Gravámenes y Tasas	7.720.890	(6.531.660)
Aumento o (Disminución) Beneficios a Empleados y Otros Pasivos	25.744	370.992
Aumento o (Disminución) Fondos Sociales	(1.798.452)	(10.845.566)
(Aumento) o Disminucion Cuentas por Cobrar	4.661.234	623.317
(Aumento) o Disminucion Inventarios	-	(100.000)
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>24.081.093</b>	<b>(12.710.389)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
(Aumento) o Disminucion Inversiones	(30.970.402)	(28.599.002)
(Aumento) o Disminucion Activos Intangibles	10.779	41.088
(Aumento) o Disminucion Propiedad Planta y Equipo	(13.983.740)	(3.398.000)
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(44.943.363)</b>	<b>(31.955.914)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Aumento o (Disminución) Aportes Sociales	22.100.155	36.144.201
Aumento o (Disminución) Resultado por convergencia		(144.382)
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>22.100.155</b>	<b>35.999.819</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL DISPONIBLE</b>	<b>1.237.885</b>	<b>(8.666.483)</b>
SALDO DISPONIBLE AL COMIENZO DEL EJERCICIO	16.541.649	190.223.718
SALDOS DISPONIBLE AL FINAL DEL EJERCICIO	17.779.534	164.941.405
<b>EFECTIVO (CAJA Y BANCOS)</b>	<b>17.779.534</b>	<b>181.557.235</b>

Original firmado

**CECILIA VALENCIA HERNÁNDEZ**  
Presidente Ejecutiva

**PATRICIA PRADA PRIETO**  
Contadora  
T.P.502016-T

**JULIO CÉSAR ZEA LASSO**  
Revisor Fiscal  
T.P.8783-T  
**Ver dictamen**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A DICIEMBRE 31  
(Expresado en Pesos)**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2015</b>	<b>AUMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>2016</b>
Aportes Sociales	289.882.738	41.475.530	19.375.375	311.982.893
Reserva Proteccion Aportes	53.167.692	467.251		53.634.943
Fondo de Destinación Específica	30.385.480	197.742		30.583.222
Resultado por Convergencia	3.318.818			3.318.818
Resultados del Ejercicio	2.534.000	7.883.246	2.534.000	7.883.246
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>379.288.728</b>	<b>50.023.769</b>	<b>21.909.375</b>	<b>407.403.122</b>

Original firmado

**CECILIA VALENCIA HERNÁNDEZ**  
Presidente Ejecutiva

**PATRICIA PRADA PRIETO**  
Contadora  
T.P.502016-T

**JULIO CÉSAR ZEA LASSO**  
Revisor Fiscal  
T.P.8783-T  
Ver dictamen

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE LA FEDERACION DE EMPRESAS DE ECONOMIA SOLIDARIA DEL VALLE DEL CAUCA –  
CONFECOOP VALLE**

**A DICIEMBRE 31 DE 2016**

**NOTA 1**

**NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL**

LA FEDERACIÓN DE EMPRESAS DE ECONOMÍA SOLIDARIA DEL VALLE DEL CAUCA – CONFECOOP VALLE (en adelante Confecoop valle), es una empresa asociativa de derecho privado, sin ánimo de lucro, de número de asociados y de patrimonio social variable e ilimitado, constituida mediante documento privado del 9 de Julio de 2003, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 7 de Octubre de 2003, bajo en número 2265 del Libro I.

El domicilio principal de la entidad se encuentra en Colombia en la ciudad de Santiago de Cali, en la Calle 14 56 154 Local 107 Edificio Gemelos de Guadalupe, donde opera con una sola oficina. A Diciembre 31 de 2016 contaba con cuatro empleados por nómina.

Su objeto social es asumir la representación gremial para la defensa de los derechos e intereses de las entidades asociadas y propender por el desarrollo de la integración.

Su última reforma estatutaria fue aprobada por la XIII Asamblea General Ordinaria celebrada en la ciudad de Santiago de Cali, el 29 de abril de 2016, tal como consta en Acta 013 de la misma fecha.

**NOTA 2**

**PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros de Confecoop Valle, a partir del 1 de Enero de 2016 han sido preparados con base en las Normas de Información Financiera aplicables en Colombia (NCIF), contemplados en los Decretos 2420 y 2496 de 2015, expedidos por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, las cuales son congruentes con los estándares de NIIF para Pymes emitidos por el IASB; salvo el tratamiento de los aportes sociales, conforme lo establecen los capítulos 5 y 6 del Título 4, de la parte 1, del Libro 1 del Decreto 2420 de 2015, adicionados por el artículo 3 del Decreto 2496 de 2015.

De acuerdo con lo anterior, Confecoop Valle continuará llevando los aportes sociales en los términos previstos en la Ley 79 de 1988 y sus modificatorios.

**2.2. BASES DE PREPARACIÓN**

Hasta el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015 Confecoop Valle preparó sus Estados Financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA).

La información financiera correspondiente al período 2015, incluida en los presentes Estados Financieros con propósitos comparativos, se toma del Estado de Apertura preparado al 1 de enero de 2016, los cuales fueron modificados bajo los nuevos lineamientos impartidos en los decretos 2420 y 2496 de 2015.

### **2.3. ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El objetivo de esta política contable es la definición de los criterios que Confecoop Valle, aplicará para la presentación razonable de los Estados Financieros bajo las Normas de Información Financiera aplicables en Colombia.

#### **Información Comparativa**

Confecoop Valle revelará información comparativa respecto del periodo comparable anterior para todos los rubros presentados en los Estados Financieros del periodo clasificándolos entre corriente (hasta 12 meses) y no corriente (superior a 12 meses), adicionalmente incluirá información de tipo descriptivo y narrativo, cuando esto sea relevante para la comprensión de los estados financieros del periodo corriente.

#### **Materialidad y agrupación de datos**

Confecoop Valle presentará por separado cada clase de partidas similares de importancia relativa. Se presentarán por separado las partidas de naturaleza o función distinta, a menos que no tengan importancia relativa.

Si una partida concreta careciese de importancia relativa por sí sola, se agrupará con otras partidas, ya sea en los Estados Financieros o en las notas a los Estados Financieros.

Las omisiones o inexactitudes de partidas tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los Estados Financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

#### **Conjunto Completo de Estados Financieros**

Un conjunto completo de Estados Financieros de Confecoop Valle incluirá:

- a) Un Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación.
- b) Un Estado del Resultado Integral para el periodo sobre el que se informa.
- c) Un Estado de Cambios en el Patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un Estado de Flujos de Efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **Identificación de los Estados Financieros**

Confecoop Valle identificará claramente cada uno de los Estados Financieros y Notas, los cuales distinguirá de otra información que esté contenida en el mismo documento. Además, Confecoop Valle presentará la siguiente información de forma destacada y la repetirá cuando sea necesario para la comprensión de la información presentada:

- a) El nombre de la entidad que informa y cualquier cambio en su nombre desde el final del periodo precedente.
- b) La fecha del final del periodo sobre el que se informa y el periodo cubierto por los Estados Financieros.
- c) La moneda de presentación.

En las Notas a los Estados Financieros se revelará lo siguiente:

El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).

Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades.

#### **2.4. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por Confecoop Valle en la preparación de los presentes Estados Financieros.

##### **2.4.1. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los Ingresos de Confecoop Valle se derivan principalmente de las cuotas de contribución de las entidades asociadas, por la prestación de los servicios por seminarios, capacitación, venta de material normativo y rendimientos financieros generados por las inversiones de los excedentes en tesorería.

##### **2.4.2. Activos Materiales o Propiedad, Planta y Equipo**

Agrupar las cuentas que registran los activos materiales propios de la organización para la ejecución de su operación de acuerdo a su objeto social, para emplearlos en el desarrollo normal de su operación.

Estos activos materiales lo componen todas las propiedades, planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo, se miden al costo menos la depreciación acumulada y/o las pérdidas acumuladas por deterioro de valor si las hubiera.

La depreciación de las propiedad, planta y equipo se calculan en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos.

Se dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo cuando se venda o no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta del activo. (Sección 17.27).

El valor depreciable de un elemento de Propiedad, planta y equipo se determina después de deducir su valor residual. Generalmente, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del valor depreciable.

##### **2.4.3 Instrumentos Financieros**

Son instrumentos financieros aquellos que normalmente cumplen las siguientes condiciones (Sección 11.5, 11.8, 11.9):



- a) Efectivo.
- b) Depósitos a la vista y depósitos a plazo fijo cuando la entidad es el depositante, por ejemplo, cuentas bancarias.
- c) Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.
- d) Inversiones en Entidades del Sector Solidario.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, Confecoop Valle lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

#### **2.4.3.1 Activos Financieros**

Efectivo y equivalente de efectivo: Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se considera equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo y para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Confecoop Valle presentará la cuenta Inversiones en el Estado de Situación Financiera dentro del grupo del Activo Corriente con naturaleza débito, después del efectivo y equivalente del efectivo.

**Las Inversiones a corto plazo** se presentaran en el Estado de Situación Financiera como un activo corriente, cuando su vencimiento está dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

**Las Inversiones a largo plazo** se presentaran en el Estado de Situación Financiera como activo no corriente, cuando su vencimiento es de doce meses o más desde la fecha sobre la que se informa, así como las inversiones en Entidades del Sector Solidario.

**Cuentas por Cobrar:** Confecoop Valle reconocerá una cuenta por cobrar al costo de la transacción.

Las cuentas por cobrar se clasifican como:

- a) Anticipos de contratos y proveedores.
- b) Deudores por venta de bienes y/o prestación de servicios.
- c) Ingresos por cobrar
- d) Otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar deben ser clasificadas como corrientes o no corrientes dependiendo del plazo de su convertibilidad o disposición de efectivo.

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, Confecoop Valle lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de la transacción).

Al final de cada periodo sobre el que se informa Confecoop Valle evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor o incobrabilidad de las cuenta por cobrar que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, Confecoop Valle reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **2.4.3.2 Pasivos Financieros**

**Obligaciones Financieras:** si se llegaran a obtener, Confecoop Valle reconocerá una obligación financiera cuando se convierta en una parte del contrato la cual tendrá la obligación legal de pagar (Sección 11.12).

Los préstamos de obligaciones financieras a corto plazo se reconocen al valor presente de la obligación financiera en efectivo reconocida por la entidad financiera.

Los préstamos de obligaciones financieras a largo plazo se reconocerán al valor presente de la obligación financiera en efectivo reconocida por la entidad financiera, aplicando el costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo. Se consideran a largo plazo las obligaciones financieras cuando tengan vencimiento superior a doce meses o más desde la fecha de la transacción. Las obligaciones financieras a más de doce meses se reconocerán como pasivos no corrientes (Sección 4.8).

**Cuentas por pagar:** Confecoop Valle reconocerá una cuenta por pagar cuando se convierten en una parte del contrato, representado por una factura de compra y venta, ya sea de bienes o de servicios. La cual tendrá la obligación legal de pagar (Sección 11.12).

El reconocimiento inicial, de una cuenta por pagar a Proveedores, como un Instrumento Financiero del pasivo, se medirá a su valor de transacción.

Las cuentas por pagar a Proveedores que contengan un interés implícito de financiación se reconocen al valor presente de la obligación reconocida por el respectivo proveedor. Si no se conoce el interés implícito, pero se tiene la certeza de que éste existe, su reconocimiento y medición será al valor presente de los pagos futuros descontado a la tasa de interés promedio en el mercado.

Las cuentas por pagar a Proveedores se reconocerán como un pasivo corriente (Sección 4.7, (c)).

### **2.5. Gastos Pagados por Anticipado**

Confecoop Valle reconocerá como gastos pagados por anticipado aquellos pagos que se realicen a proveedores u otro tercero para recibir a futuro un bien o contraprestación.

### **2.6. Activos Intangibles**

Confecoop Valle reconocerá un activo intangible si:

- a) Es probable obtener beneficios económicos futuros atribuidos al activo,
- b) Su costo o el valor del activo se pueda determinar de una forma confiable y
- c) Que no haya sido generado internamente (Sección 18.4).

Se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos pero puede ser inferior, en función del periodo a lo largo del cual Confecoop Valle espera utilizar el activo. Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o los periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la entidad sin un costo significativo.

Cuando no se pueda hacer una estimación fiable de intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años. La vida útil de un activo

El valor depreciable de un activo intangible se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto.

Se reconocerá como un gasto el cargo por amortización al período contable sobre el que se informa, la cual se calcula distribuyendo el valor depreciable del activo intangible a lo largo de su vida útil (Sección 18.21).

### NOTA 3

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

Representa los saldos en Caja y Bancos, ninguna de las cuentas tiene restricciones y se encuentran debidamente conciliadas a Diciembre 31 de 2016 y 2015. Este rubro está representado por:

CUENTA	2016	2015
CAJA	0	250,000
<b>BANCOS</b>		
Banco de Bogotá Cuenta Corriente	1,974,689	3,810,454
Banco de Bogota Cuenta Ahorros	5,995,641	6,892,355
Coopcentral Cuenta de Ahorros	9,809,204	5,588,840
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>17,779,534</b>	<b>16,291,649</b>
<b>TOTAL CAJA Y BANCOS</b>	<b>17,779,534</b>	<b>16,541,649</b>

**Caja:** A Diciembre 31 el saldo en caja representa el Fondo de Caja Menor debidamente reglamentado y aprobado por la Junta Directiva.

**Bancos:** Representado una cuenta corriente y dos de ahorros debidamente conciliadas y sin ninguna restricción.

### NOTA 4

#### INVERSIONES

##### A Costo Amortizado

Estas inversiones son constituidas con los excedentes de tesorería debidamente reglamentados por la Junta Directiva. A Diciembre 31 las Inversiones están representadas en CDT constituidos en las siguientes Entidades Financieras:

ENTIDAD	2016	2015
Bancoomeva	94.639.029	89.566.171
Coopcentral	142.638.750	142.051.967
Cooperativa Financiera de Antioquia	157.866.370	127.925.982
<b>TOTAL</b>	<b>395.144.149</b>	<b>359.544.120</b>

A Diciembre 31 de 2016 las inversiones estaban distribuidas en las siguientes entidades:

ENTIDAD	VALOR	T.N	FECHA CONSTITUCION D/M/A	FECHA DE VENCIMIENTO D/M/A
Bancoomeva	94.639.029	6,0%	30/06/2016	30/12/2016
Coopcentral	6.126.975	6,88%	09/09/2016	09/03/2017
Coopcentral	82.276.183	6,88%	07/10/2016	07/04/2017
Coopcentral	23.257.908	6,40%	27/07/2016	27/01/2017
Coopcentral	30.977.684	6,50%	30/06/2016	02/01/2017
CFA Coop. Financiera de Antioquia	18.426.502	6,78%	23/08/2016	23/02/2017
CFA Coop. Financiera de Antioquia	20.963.175	6,78%	22/09/2016	22/03/2017
CFA Coop. Financiera de Antioquia	54.650.384	6,78%	09/07/2016	09/01/2017
CFA Coop. Financiera de Antioquia	63.826.309	6,78%	15/07/2016	15/01/2017
	<b>395.144.149</b>			

De acuerdo a reglamento aprobado por la Junta Directiva no se puede tener más del 40% del total de las inversiones en una sola entidad financiera. A Diciembre 31, esta es la participación de inversión en cada una de las entidades financieras y los intereses causados.

ENTIDAD	CAPITAL	INTERES CAUSADO	TOTAL	% PARTICIPACION
Bancoomeva	91.878.182	2.760.847	94.639.029	23,95%
Coopcentral	139.662.812	2.975.938	142.638.750	36,10%
CFA Coop. Financiera de Antioquia	153.434.687	4.431.683	157.866.370	39,95%
	<b>384.975.681</b>	<b>10.168.468</b>	<b>395.144.149</b>	<b>100,00%</b>

#### INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

Registra las participaciones sociales que tiene el Confecoop Valle como instrumentos del patrimonio, en Organismos del Sector Solidario, con la finalidad integración para la representación del sector.

Confecoop Valle es asociada a la Confederación de Cooperativas de Colombia CONFECOOP y a Diciembre 31 se tenían los siguientes aportes:

CUENTA	2016	2015
OTRAS INVERSIONES	994,000	994,000

#### NOTA 5 INVENTARIOS

A Diciembre 31 de 2016 CONFECOOP VALLE tenía como inventario Material Educativo del Sector Solidario, representado en un (1) libro de Estándares Internacionales en Contabilidad y diez (10) Guías de Educación Financiera.

CUENTA	2016	2015
INVENTARIOS	118,000	118,000

**NOTA 6**  
**CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIONES**

Registra los importes pendientes de cobro de las obligaciones derivadas de las operaciones de venta de bienes y prestación de servicios, en desarrollo del objeto social, las cuales corresponden a:

CUENTA	2016	2015
DEUDORES POR VENTA DE BIENES	893,200	0
DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	417,600	3,509,000
ANTICIPOS Y AVANCES	2,893,522	2,635,492
ANTICIPO DE IMPUESTOS	8,154,934	11,841,298
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	965,300	0
DETERIORO	-13,790	
<b>TOTAL</b>	<b>13,310,766</b>	<b>17,985,790</b>

**-Deudores por venta de bienes:** Corresponde a la venta de material normativo del sector solidario. A Diciembre 31 el saldo correspondía a una factura por venta de CD'S de educación solidaria.

**-Deudores por prestación de servicios:** Corresponde a la prestación de servicios en desarrollo de la actividad del objeto social como seminarios, asesorías y consultorías. A Diciembre 31 correspondía a facturas del mismo mes.

**-Anticipos:** Corresponde al canon de arrendamiento del mes de Enero de 2017, el cual se cancela de forma anticipada ya que en los primeros días del mes de Enero el personal se encuentra en vacaciones colectivas.

**-Anticipos de Impuestos:** A Diciembre 31 de 2016, estaba representado por los siguientes valores:

CUENTA	2016	2015
Retenciones en la Fuente	552,819	660,230
Retenciones de IVA	61,240	144,050
Retenciones de Industria y Comercio	492,875	237,018
Anticipo Declaración Anual de IVA	7,048,000	10,800,000
<b>TOTAL ANTICIPO IMPUESTOS</b>	<b>8,154,934</b>	<b>11,841,298</b>

Los anticipos de impuestos serán legalizados con cada una de las declaraciones tributarias en el 2017.

**-Otras cuentas por cobrar:** Corresponde a otras partidas pendientes de cobro por concepto diferentes a los anteriormente mencionados. A Diciembre 31 de 2016, estaba representado por dos facturas correspondientes a Cuotas de contribución del segundo semestre del 2016 y donación reconocidas y pendientes de cancelación por Coopcentral. Estas facturas fueron canceladas en el primer bimestre de 2017.

**-Deterioro cuentas por cobrar:** A Diciembre 31 corresponde al deterioro reconocido a la cuenta por cobrar por cuota de contribución no cancelada y con 173 días de mora.

En el año 2016 tuvo el siguiente movimiento:

PROVISIONES	2.015	DEBITO	CREDITO	2.016
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	0	0	13.790	13.790
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.790</b>	<b>13.790</b>

Este deterioro se reversó en el primer bimestre de 2017, por pago efectuado por la entidad deudora.

**NOTA 7**  
**BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Corresponde a aquellas erogaciones que hace el Confecoop Valle anticipadamente y que son susceptibles de recuperación, entre las cuales tenemos las siguientes pólizas de seguros:

<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>2015</b>	<b>DEBITO</b>	<b>CREDITO</b>	<b>2016</b>
POLIZA MULTIRIESGO EQUIEMPRESA	139.198	269.729	274.060	134.867
POLIZA SEGURO INSTALACIONES Y EQUIPOS	116.030	219.160	225.608	109.582
<b>TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>255.228</b>	<b>488.889</b>	<b>499.668</b>	<b>244.449</b>

La vigencia de las pólizas es de Julio 2016 a Julio de 2017.

**Póliza Multiriesgo Equiempresa:** Adquirida para cubrir pérdidas que afecten el patrimonio de la empresa, por daños o pérdidas que se causen como consecuencia de accidentes, fenómenos de la naturaleza o actos de terceros garantizando la continuidad de la operación o la reposición del mismo, hasta la suma asegurada. Esta póliza ampara además el manejo por infidelidad de empleados.

**Póliza Seguro Instalaciones y Equipos:** Adquirida para protección de los equipos de la empresa contra terremoto, hurto, huelgas, motín y conmoción y actos mal intencionado de terceros.

**NOTA 8**  
**ACTIVOS MATERIALES O PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representado por los muebles y enseres y equipos utilizados por la entidad en el desarrollo normal de sus operaciones.

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
Muebles y Equipo de Oficina	31.706.737	22.399.397
Equipo de Cómputo	22.499.523	20.784.171
<b>TOTAL COSTO DE ACTIVOS</b>	<b>54.206.260</b>	<b>43.183.568</b>
Depreciación Acumulada	-37.746.597	-35.828.648
<b>TOTAL COSTO NETO</b>	<b>16.459.663</b>	<b>7.354.920</b>

**NOTA 9**  
**CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a los costos y gastos por pagar, así como las obligaciones fiscales y otros pasivos generados en desarrollo del objeto social de Confecoop Valle.

CUENTA	2016	2015
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
HONORARIOS	1.450.526	1.215.445
COSTOS Y GASTOS	2.059.998	897.397
PROVEEDORES	903.640	0
RETENCIONES POR PAGAR	372.113	407.444
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.038.900	2.527.400
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.640	811.665
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6.829.817</b>	<b>5.859.351</b>

Los términos y las condiciones de pago de los pasivos arriba detallados no devengan intereses y normalmente se cancelan en un plazo no mayor a 30 días.

**Honorarios por Pagar:** Corresponde a causación de servicios prestados por Profesionales Independientes en diferentes áreas como: Revisoría Fiscal, Contabilidad, entre otros.

**Costos y Gastos por Pagar:** Corresponde a causación de compra de bienes y servicios para el normal funcionamiento Confecoop Valle.

**Proveedores:** Registra la adquisición de material normativo para la venta a entidades del sector solidario.

**Retenciones por Pagar:** Registra los valores recaudados por Confecoop Valle a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo de retención en la fuente a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y al Municipio de Santiago de Cali, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales le han impuesto a las organizaciones.

**Retenciones y Aportes de Nómina:** Registra las obligaciones de Confecoop Valle a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes a la seguridad social y parafiscal tanto patronales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

**Otras cuentas por pagar:** Registra otras obligaciones diferentes a las anteriores ya sea con terceros o en anticipos de empleados para pago de seguridad social de Enero del año siguiente debido a las vacaciones colectivas del personal entre Diciembre y Enero.

**NOTA 10**  
**IMPUESTOS POR PAGAR**

Comprende los Impuestos sobre las Ventas e Industria y Comercio, de carácter general y obligatorio a favor la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y del Municipio de Santiago de Cali.

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
IMPUESTO A LAS VENTAS	19.218.135	11.889.245
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	1.918.000	1.526.000
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>21.136.135</b>	<b>13.415.245</b>

La declaración de IVA de Confecoop Valle hasta el año 2016 se presenta de forma anual, por lo tanto el valor a Diciembre 31 corresponde al saldo acumulado durante el año 2016, el cual se presenta con la declaración de IVA en el mes de Enero de 2017.

**NOTA 11**  
**FONDOS SOCIALES Y MUTUALES**

**Fondo de Social de Educación:** Registra la apropiación de los excedentes del ejercicio anterior como un mínimo un 20% o con los aprovechamientos producto de programas especiales que se realicen para obtener ingresos. Su destinación se hace en actividades que estén contempladas en el reglamento del Fondo Social.

**Fondo de Social de Solidaridad:** Registra la apropiación de los excedentes del ejercicio anterior como un mínimo un 10%. Su destinación se hace en actividades que estén contempladas en el reglamento del Fondo Social.

En el 2016 se efectuó la Inversión Obligatoria en Educación Formal por valor de \$467.252, recursos tomados del Fondo de Educación y del Fondo de Solidaridad del cual se aplicó en un 100%.

<b>FONDOS SOCIALES</b>	<b>F-EDUCACION</b>	<b>F-SOLIDARIDAD</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO INICIAL 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
INCREMENTO VIA EXCEDENTE	5.718.067	233.626	5.951.693
UTILIZACIONES	5.647.512	233.626	5.881.138
<b>SALDO FINAL DICIEMBRE 2016</b>	<b>70.555</b>	<b>0</b>	<b>70.555</b>



**NOTA 12**  
**BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Corresponde a la consolidación de las prestaciones sociales a Diciembre 31 de 2016 del personal de nómina.

CUENTA	2016	2015
<b>BENEFICIO A EMPLEADOS</b>		
CESANTÍAS	6.813.742	6.806.100
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	782.253	816.732
VACACIONES	616.491	563.910
<b>TOTAL BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>8.212.486</b>	<b>8.186.742</b>

A Diciembre 31 Confecoop Valle contaba con 4 empleados con contrato laboral a término indefinido. Las cesantías a Diciembre 31 de 2016, se trasladaron al fondo de cesantía respectivo, por autorización de los empleados, en cumplimiento de la Ley 50 de 1990. Los intereses de cesantía fueron cancelados en el mes de Enero de 2017.

**Los beneficios a empleados corresponden a:**

- Salarios
- Auxilio de transporte
- Prestaciones sociales de ley: Cesantías, Intereses de cesantías, Prima legal y vacaciones.
- Bonificación. Corresponde a un reconocimiento económico a mera liberalidad, que la Junta Directiva puede aprobar a final de año para cada uno de los empleados.

**NOTA 13**  
**OTROS PASIVOS**

Corresponde a aportes a la seguridad social de Enero de 2017 pagados por anticipado por el personal de nómina por vacaciones colectivas de Diciembre de 2016.

CUENTA	2016	2015
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	398.446	673.268
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>398.446</b>	<b>673.268</b>

**NOTA 14**  
**CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de CONFECOOP VALLE, está conformado por los aportes de las entidades asociadas que corresponden al 20% del total de la Cuota de Contribución que anualmente pagan.

CUENTA	2016	2015
CAPITAL SOCIAL	311.982.893	289.882.738

De acuerdo al artículo 28 del Estatuto Social se fija en \$1.967.800 el capital mínimo no reducible de la entidad.

**NOTA 15**  
**RESERVA PROTECCION DE APORTES**

Representa el valor apropiado de los excedentes, o resultado positivo, conforme a disposiciones legales con el propósito de proteger el aporte social.

CUENTA	2016	2015
RESERVA PROTECCIÓN APORTES	53.634.943	53.167.692

**NOTA 16**  
**FONDOS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA**

**Fondo Especial: Representa** el valor de los excedentes o resultados positivos obtenidos en la prestación de servicios al público no asociado, de acuerdo con las normas vigentes y el estatuto de la entidad.

**Fondo Social Capitalizado:** Corresponde a la capitalización efectuada en los activos destinados para el auditorio de Confecoop Valle, adquiridos con los recursos del fondo de educación.

CUENTA	2016	2015
FONDO ESPECIAL	26.092.169	25.894.427
FONDO SOCIAL CAPITALIZADO	4.491.053	4.491.053
<b>TOTAL</b>	<b>30.583.222</b>	<b>30.385.480</b>

**NOTA 17**  
**RESULTADO POR CONVERGENCIA**

Representa el resultado en la transición a las nuevas Normas Contables de Información Financiera.

CUENTA	2016	2015
RESULTADOS POR CONVERGENCIA	3.318.818	3.318.818

**NOTA 18**  
**RESULTADO DEL EJERCICIO**

Representa el resultado de las operaciones correspondientes a los ingresos menos los costos y gastos efectuados durante los ejercicios de 2016 y 2015, determinados conforme a lo presentado en el Estado de Resultado Integral.

CUENTA	2016	2015
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.883.246	2.534.000

## NOTA 19

### TRANSICIÓN DE NIIF PARA PYMES

Explicación de la transición del marco de información financiera anterior a NCIF.

#### CONCILIACIÓN PATRIMONIAL

El excedente por adopción de \$3.318.818, resulta de reconocer el valor residual a los activos fijos depreciados y en uso por Confecoop Valle, y del ajuste de los intereses, de las inversiones medidas al costo amortizado.

CUENTAS DEL PATRIMONIO	SALDOS A DIC.31/2014 (PCGA)	AJUSTES POR CONVERGENCIA A ENERO 1 DE 2015		SALDOS ESFA ENERO 01/2015	AJUSTES POR TRANSICION AÑO 2015		SALDOS ESFA ENERO 01/2016
		DEBITO	CREDITO		DEBITO	CREDITO	
CAPITAL SOCIAL	253.738.537	253.738.537	0	0	7.956.013	42.132.414	287.914.938
APORTES SOCIALES MINIMOS NO REDUCIBLES	0		1.967.800	1.967.800		1.967.800	1.967.800
RESERVA PROTECCIÓN DE APORTES	51.106.896			51.106.896		2.060.796	53.167.692
RESERVAS ESPECIALES	23.630.426			23.630.426		2.264.001	25.894.427
FONDO SOCIAL CAPITALIZADO	4.491.053			4.491.053		0	4.491.053
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO	12.567.978			12.567.978	12.567.978	2.534.000	2.534.000
<b>AJUSTES POR CONVERGENCIA</b>		<b>0</b>	<b>3.765.655</b>	<b>3.765.655</b>	<b>144.382</b>	<b>3.463.200</b>	<b>3.318.818</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>345.534.890</b>	<b>253.738.537</b>	<b>5.733.455</b>	<b>97.529.808</b>	<b>20.668.373</b>	<b>54.422.211</b>	<b>379.288.728</b>

DE TALLE DE AJUSTES POR CONVERGENCIA	ENERO 01 DE 2015			AJUSTE POR TRANSICION ENERO 1 DE 2016		
	DEBITO	CREDITO	AJUSTES POR CONVERGENCIA	DEBITO	CREDITO	AJUSTES POR TRANSICION REEXPRESADO
<b>AJUSTES POR CONVERGENCIA</b>	<b>0</b>	<b>3.765.655</b>	<b>3.765.655</b>	<b>144.382</b>	<b>3.463.200</b>	<b>3.318.818</b>
VALOR DE RESCATE ACTIVOS FIJOS		3.463.200			3.463.200	
AJUSTE CXC INTERESES CDT		302.455		144.382		

## NOTA 20 INGRESOS

### INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a valores recibidos y/o causados por CONFECOOP VALLE como resultado de las operaciones desarrolladas en cumplimiento de su objeto social, por la Contribución anual de las entidades asociadas, de la cual el 80%, es para gastos de sostenimiento de la Federación y por los rendimientos financieros de las inversiones y cuentas de ahorro.

CUENTA	2016	2015
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	11.733.800	23.464.100
SEMINARIOS	113.618.306	71.857.039
ASESORIAS Y CONVENIOS	20.910.770	18.988.965
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES	168.115.331	168.939.415
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	22.978.709	19.841.208
<b>TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>337.356.916</b>	<b>303.090.727</b>

**Comercio al por mayor y por menor:** Corresponde a la comercialización de material normativo que rige al sector solidario.

**Seminarios:** Corresponde a los ingresos recibidos por eventos realizados de carácter abierto o en forma particular a una entidad.

**Asesorías y Convenios:** Corresponde a los ingresos recibidos por asesoría a entidades del sector solidario en temas normativos o reformas de estatutos, así como de comisiones por la promoción de eventos.

**Administrativos y Sociales:** Corresponde a las cuotas de sostenimiento de las Entidades Asociadas equivalente al 80% de la Cuota de Contribución que anualmente aportan.

**Rendimientos Financieros:** Intereses generados por las inversiones representadas en CDT e intereses generados en la cuenta de ahorro del banco de Bogotá y Coopcentral.

#### OTROS INGRESOS

Representan valores de ingresos generados por actividades diferentes a las actividades principales de Confecoop Valle y que tienen un resultado positivo sobre los excedentes netos.

CUENTA	2016	2015
SERVICIOS	258.621	2.112.069
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	10.000	0
RECUPERACION DE COSTOS Y GASTOS	63.380	1.742.293
DONACIONES	16.548.000	16.524.400
DIVERSOS	17.525	30.793
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>16.897.526</b>	<b>20.409.555</b>

**Servicios:** En el 2016 corresponde a la participación de una entidad con una muestra comercial en la Asamblea de Confecoop Valle realizada en Abril de 2016.

**Venta de Activo:** Corresponde a la utilidad en venta de un equipo de cómputo que no estaba en uso de la entidad por obsolescencia.

**Recuperación de Costos y Gastos:** Reintegro en gasto de correo urbano.

**Donaciones:** En el 2016 se recibieron donaciones mensuales de Fundequidad y Coopcentral correspondiente a un salario mínimo mensual vigente.

**NOTA 21**  
**COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS**

**COSTOS**

Corresponde a los valores causados y/o pagados por CONFECOOP VALLE que tiene relación directa con los ingresos ordinarios

CUENTA	2016	2015
COMERCIALIZACION MATERIAL EDUCATIVO	5.941.750	17.905.750
SEMINARIOS	66.079.160	33.098.543
ASESORIAS Y CONVENIOS	11.743.900	10.300.000
<b>TOTAL</b>	<b>83.764.810</b>	<b>61.304.293</b>

**GASTOS ORDINARIOS**

Corresponde a los valores causados y/o pagados para la realización de su objeto social y para cumplir con su labor administrativa.

**Beneficio a Empleados:** Corresponde a los valores causados y/o pagados por CONFECOOP VALLE al personal vinculado con relación laboral. A Diciembre 31 CONFECOOP VALLE contaba con cuatro personas con contrato a término indefinido.

CUENTA	2016	2015
SALARIOS Y AUXILIO TRANSPORTE	82.583.514	81.047.715
PRESTACIONES SOCIALES	21.192.327	21.054.363
APORTES SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	21.146.052	25.236.306
OTROS GASTOS DE PERSONAL	6.242.688	6.623.910
<b>TOTAL</b>	<b>131.164.581</b>	<b>133.962.294</b>

**Gastos Generales:** Corresponde a los valores causados y/o pagados por CONFECOOP VALLE para la realización de su objeto social y para cumplir con su labor administrativa y social en beneficio de las entidades asociadas y del Sector de la Economía Solidaria en general.

CUENTA	2016	2015
HONORARIOS	19.135.746	18.484.106
IMPUESTOS	1.918.000	1.526.000
ARRENDAMIENTO	35.081.491	31.985.976
SEGUROS	499.668	551.538
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	14.933.537	10.787.791
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	2.173.177	2.601.875
SERVICIOS PUBLICOS	15.101.938	14.546.748
SERVICIO DE CORREO	194.000	821.150
TRANSPORTES	1.308.950	1.041.900
PAPELERIA	880.910	1.465.161
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	480.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	9.476.442	8.619.365
GASTOS DE ASAMBLEA	3.926.805	3.999.671
GASTOS DIRECTIVOS	1.876.018	2.939.655
GASTOS LEGALES	1.599.712	1.385.720
GASTOS DE REPRESENTACION	10.975.769	11.807.698
SERVICIOS MENSAJERIA	846.398	1.035.407
PRORRATEO IVA	1.340.825	1.779.965
OTROS GASTOS	1.730.166	3.262.635
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>122.999.552</b>	<b>119.122.361</b>

**Otros Gastos:** Se registran como otros gastos aquellos que no tienen un rubro específico en el catálogo de cuentas y que se requieren para el cumplimiento de actividades programadas. A continuación se detallan los conceptos manejados en este rubro.

<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Recarga Extintores y elementos de Botiquín	20.450	122.284
Gastos para SG-SST	0	1.074.246
Aniversario Confecoop Valle	364.216	0
Arreglos navideños para oficina	0	353.000
Penalidad en cambio de tiquete aéreo	0	50.000
Otros gastos de oficina	118.900	218.000
Reunión Directivos y Empleados Fin de año	1.226.600	1.445.105
<b>TOTAL GASTOS VARIOS</b>	<b>1.730.166</b>	<b>3.262.635</b>

**Gastos Financieros:** Registra el valor de los gastos causados durante el período en la ejecución de diversas transacciones. Estos gastos están representados en intereses, comisiones, gastos bancarios y gravamen a los movimientos financieros, necesarios para el desarrollo normal de las operaciones.

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
GASTOS BACARIOS	1.838.529	2.262.858
IMPUESTO DEL 4X1000	1.680.635	1.689.189
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>3.519.164</b>	<b>3.952.047</b>

**Gastos Diversos:** Corresponde a los valores causados no clasificados en rubros anteriores como: ajustes al peso, impuesto de timbre en compra de chequeras, entre otros.

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
DIVERSOS	<b>30.302</b>	<b>7.808</b>

**Gastos de Depreciación:** Corresponde a los valores causados por el desgaste normal de los activos que posee CONFECOOP VALLE.

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
DEPRECIACIÓN	4.878.997	2.617.479

**Gastos por Deterioro:** Corresponde al deterioro reconocido a las cuentas por cobrar por cutas de contribución del segundo semestre del 2016.

<b>CUENTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
PROVISIONES	<b>13.790</b>	<b>0</b>

## OTRAS REVELACIONES

### 1. PARTES RELACIONADAS

Parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:

- (i) Ejerce control sobre la entidad que informa;
- (ii) Ejerce influencia significativa o control conjunto sobre la entidad que informa; o
- (iii) Es un miembro del personal clave de la gerencia de la entidad que informa o de una controladora de la entidad que informa.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

Las partes relacionadas para Confecoop Valle son las siguientes:

1. Miembros de la Junta Directiva principales y suplentes.
2. Personal clave de la gerencia: incluye a la Gerencia que es la persona que participan en la planeación, dirección y control Confecoop Valle.

**Compensación del Personal Clave de la Gerencia:**

La gerencia clave incluye a la Gerente. La compensación recibida por el personal clave de la gerencia se compone de lo siguiente, por el año terminado a Diciembre 31 de 2016:

Conceptos	A Diciembre 31 de 2016
Salarios	45.965.146
Beneficios a los empleados a corto plazo	13.802.595
<b>TOTAL</b>	<b>59.767.741</b>

La compensación del personal clave de la gerencia incluye sueldos, prestaciones sociales y bonificaciones a mera liberalidad, aprobadas por la Junta Directiva.

**2. CUENTAS DE ORDEN**

**DEUDORAS**

Confecoop Valle registra como Cuentas de Orden Deudoras los aportes sociales facturados en el cobro de la contribución económica estipulada en el estatuto, y que al momento del cierre contable no se encuentren cancelados. También se registra el valor de los activos totalmente depreciado de acuerdo a normas legales vigentes.

**ACREEDORAS**

Confecoop Valle registra como Cuentas de Orden Acreedoras: El valor de los libros recibidos de los Proveedores en calidad de consignación.

CUENTA	2016	2015
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.335.826	33.857.282
APORTES POR COBRAR	68.950	0
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
LIBROS EN CONSIGNACION	77.000	77.000
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>5.481.776</b>	<b>33.934.282</b>

### **3. RIESGO DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACION DEL TERRORISMO**

Las organizaciones solidarias vigiladas deben adoptar mecanismos que les permitan prevenir que sean utilizadas directamente o a través de sus operaciones como instrumento para el lavado de activos y/o la canalización de recursos hacia la realización de actividades terroristas o cuando se pretenda el ocultamiento de activos provenientes de dichas actividades.

Para tal efecto las organizaciones solidarias deben identificar, medir, controlar y monitorear el riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo que puede materializarse a través de las operaciones que realiza.

En cumplimiento a la normatividad Confecoop Valle a partir del 19 de Septiembre de 2014 designó a la Presidente Ejecutiva como "Empleado de Cumplimiento", quien lidera el proceso de implementación del SIPLAFT (Sistema de Prevención de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo), desarrollando los controles preventivos y correctivos, realizando los reportes a la UIAF (Unidad de Investigación de Análisis Financiero) de las operaciones sospechosas y transacciones en efectivo.

### **6. CONTROLES DE LEY**

Al 31 de Diciembre de 2016 Confecoop Valle ha cumplido con las obligaciones y deberes legales, en los aspectos financieros, administrativos, tributarios de reportes de información a los entes de vigilancia y control del Estado como la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales -DIAN y la Superintendencia de Economía Solidaria.

**CECILIA VALENCIA HERNÁNDEZ**  
Presidente Ejecutiva

**PATRICIA PRADA PRIETO**  
Contadora  
Tarjeta Profesional 50206-T

**JULIO CESAR ZEA LASSO**  
Revisor Fiscal TP.8783-T



## **CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2016**

Santiago de Cali, 16 Febrero de 2017

Señores

**REPRESENTANTES DE ENTIDADES ASOCIADAS A CONFECOOP VALLE**

XIV Asamblea General Ordinaria

Nosotras: Representante Legal y Contadora, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2016 y 2015 de la FEDERACION DE EMPRESAS DE ECONOMIA SOLIDARIA DEL VALLE DEL CAUCA –CONFECOOP VALLE con NIT.805.028.341-9, aplicando para su elaboración las Normas de Contabilidad de Información Financiera NCIF establecidas en Colombia bajo la Ley 1314 de 2009, acogidas en el Decreto 2420 de 2015 y modificado por el Decreto 2496 del mismo año, en forma uniforme con el año anterior, aseverando que presenta razonablemente la posición financiera al 31 de Diciembre de 2016 y 2015.

Esta certificación incluye las notas explicativas sobre las principales políticas contables y cifras de los Estados Financieros que fueron tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad y sus auxiliares respectivos.

Hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y certificamos lo siguiente:

- a. 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.
- b. No tenemos conocimiento de comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre Confecoop Valle, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
- c. 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.
- d. La integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos con ellos.
- e. 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.

- f. No se han presentado hechos posteriores que requiera ajustes o revelaciones en los Estados Financieros o en las Notas a los mismos.
- g. La administración de Confecoop Valle ha cancelado oportunamente los aportes de Seguridad Social y Parafiscales, al 31 de Diciembre de 2016 se encuentra a paz y salvo con dichas entidades.
- h. En cumplimiento del Artículo 1º de la Ley 603 de 2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias respectivas y cumple, con las normas sobre derechos de autor.

Cordialmente,

**CECILIA VALENCIA HERNÁNDEZ**  
Presidenta Ejecutiva

**PATRICIA PRADA PRIETO**  
Contadora  
Tarjeta Profesional 50206-T