

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
COOPERATIVA MULTIACTIVA DYNASTY KIN
NIT 900.388.878

ACTIVO	Notas	Al 31 de diciembre de	
		2023	2.022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	\$ 84.072.659	\$ 29.403.781
CARTERA DE CREDITO	4	\$ 363.394.497	\$ 226.400.594
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	5	\$ 345.816.446	\$ 221.736.246
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 793.283.602	\$ 477.540.621
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	\$ -	\$ 908.268
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ 908.268
TOTAL ACTIVO		\$ 793.283.602	\$ 478.448.889
PASIVO			
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS			
Retencion en la fuente		\$ 104.000	\$ 435.000
Impuestos gravámenes y tasas por pagar	7	\$ 4.438.000	\$ 2.206.000
Retenciones y aportes laborales		\$ 52.586	\$ 808.956
Exigibilidades por servicios de recaudo	8	\$ 364.370.013	240.450.313
Obligaciones Laborales	9	\$ 2.065.063	2.056.263
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 371.029.662	\$ 245.956.532
Otras cuentas por pagar	10	\$ 243.929.985	\$ 112.714.164
Fondo social de educacion		\$ 1.092.469	\$ 546.595
Fondo social de solidaridad	11	\$ 763.234	\$ 490.297
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 245.785.688	\$ 113.751.056
TOTAL PASIVO		\$ 616.815.350	\$ 359.707.588
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Aportes Sociales		\$ 148.070.800	\$ 102.626.800
RESERVAS			
Reserva proteccion de aportes		\$ 1.526.469	\$ 980.595
EXCEDENTES DEL EJERCICIO			
Excedentes		\$ 13.101.762	\$ 2.729.371
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICAS			
Fondo de revalorizacion de aportes	12	\$ 13.769.221	\$ 12.404.535
TOTAL PATRIMONIO		\$ 176.468.252	\$ 118.741.301
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 793.283.602	\$ 478.448.889

MARGARITA YOPASA DE MANOSALVA
REPRESENTANTE LEGAL

DIEGO ORLANDO BENAVIDES B.
CONTADOR
Tarjeta profesional: T.P 135744-T

LINA ESMERALDA GONZALEZ HERRE
REVISORA FISCAL
Tarjeta profesional: T.P 54755-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DICIEMBRE DE 2023
COOPERATIVA MULTIACTIVA DYNASTY KIN
NIT 900.388.878

	Notas	Años terminados al 31 de diciembre de	
		2.023	2.022
INGRESOS OPERACIONALES			
ACTIVIDADES FINANCIEROS			
Otros Ingresos Financieros	13	\$ 101.397.330	\$ 84.446.295
TOTAL INGRESOS BRUTOS		\$ 101.397.330	\$ 84.446.295
Otros Ingresos	14	\$ 45.348.686	\$ 23.412.688
Administracion	15	\$ 129.338.533	\$ 102.887.331
Otros Gastos	16	\$ 126.721	\$ 544.281
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		\$ 17.280.762	\$ 4.427.371
Impuesto de renta		\$ 4.179.000	\$ 1.698.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 13.101.762	\$ 2.729.371

MARGARITA YOPASA DE MANOSALVA
REPRESENTANTE LEGAL

DIEGO ORLANDO BENAVIDES B.
CONTADOR
 Tarjeta profesional: T.P 135744-T

LINA ESMERALDA GONZALEZ HERRE
REVISORA FISCAL
 Tarjeta profesional: T.P 54755-T

COOPERATIVA MULTIACTIVA "DYNASTY KIN"
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

(1) Naturaleza y objeto social

La Cooperativa Multiactiva "Dynasty Kin" , es una Entidad sin animo de lucro de duración indefinida. Se constituyó el 18 de septiembre de 2010 , según de asamblea constitutiva, inscrita el 14 de octubre de 2010 bajo el número 00180803 del libro I de las entidades sin animo de lucro de la Cámara de Comercio de la ciudad de Bogotá.

La Cooperativa Multiactiva "Dynasty Kin". tiene por objeto: el acuerdo cooperativo y como objetivo social es operador de libranza y desarrollar actividades de servicio, producción y consumo, recuados y compra y venta de prendas, electrodomésticos papelería y todo lo relacionado en telas, etc. Que vinculen en trabajo principal y sus aportes económicos sobre base de propiedad cooperativa.

(2) Resumen de las principales políticas contables

(a) Bases de preparación y presentación

Los Estados Financieros de la Cooperativa Multiactiva " Dynasty Kin" han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) establecidos en el anexo 3 del decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015. Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

En general el costo histórico esta basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido de vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado con fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

(b) Base de contabilidad de causacion

La Entidad prepara sus estados financieros, usando la base de contabilidad de causación. Los ingresos provenientes de los servicios prestados se causan cuando los servicios prestados constituyen una operación de intercambio definitiva y se han transferido los riesgos y beneficios al beneficiario; o durante el período contractual. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

COOPERATIVA MULTIACTIVA "DYNASTY KIN"
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

(c) Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y estado de Resultados es el peso Colombiano.

(d) Impuestos, gravámenes y tasas

El gasto por impuesto de renta corriente se determina con base en la renta fiscal. El efecto de las diferencias temporales que implican la determinación de un menor o mayor impuesto en el año corriente, calculado a las tasas actuales, se registra como impuesto diferido activo o pasivo, según aplique, siempre que exista una expectativa razonable de que dichas diferencias se revertirán.

(e) Resultado del ejercicio

La utilidad a distribuir es el resultado de comparar los ingresos totales menos los costos y gastos totales causados en el año fiscal.

(f) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el uso normal de las operaciones.

Se reconocen ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablementehasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta. Todo concepto de ingresos (intereses por pretamos, cuotas etc..) se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de entrega y transferencia de los riesgos asociados a la transacción que se trate.

(g) Reconocimiento de costos y gastos

La entidad reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que puedan quedar registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

COOPERATIVA MULTIACTIVA “DYNASTY KIN”
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

(3) Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Para propósitos de la preparación de los balances generales, de los estados de cambio en la situación financiera y los estados de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo. El siguiente es un detalle del disponible al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Disponible	31-dic-23	31-dic-22
Caja	\$ -	\$ -
Cuenta de ahorros Bancolombia	\$ 84.072.659	\$ 29.403.781
Total	\$ 84.072.659	\$ 29.403.781

(4) Cartera de crédito por libranza

Creditos de consumo por libranza

Dentro de este rubro se encuentra el valor a capital de los préstamos efectuados a los asociados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(5) Cuentas por cobrar y otras

Descuentos de nomina

Dentro de este rubro se encuentra el valor de los intereses de los créditos, aportes sociales y fondos sociales pendientes por recuadar de los préstamos efectuados a los asociados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(6) Propiedad Planta y Equipo

Activos Materiales

A continuación se presenta un detalle de los activos materiales al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

COOPERATIVA MULTIACTIVA "DYNASTY KIN"
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresadas en pesos colombianos)

Deudores	31-dic-23	31-dic-22
Equipo de procesamiento de datos	\$ 7.948.000	\$ 7.948.000
Depreciacion acumulada	\$ -7.948.000	\$ -7.039.732
Total	\$ -	\$ 908.268

(7) Impuestos gravámenes y tasas

El siguiente es un detalle de los impuestos corrientes por pagar a 31 de diciembre de 2023 y 2022:

	31-dic-22	31-dic-21
Impuestos corrientes por pagar		
Renta y complementarios	\$ 3.459.000	\$ 1.390.000
Industria y comercio	\$ 979.000	\$ 816.000
Total Impuestos corrientes por pagar	\$ 4.438.000	\$ 2.206.000

(8) Exigibilidades por servicios de recuado

Dentro de este rubro se encuentra el valor de los intereses de los préstamos efectuados a los asociados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

(9) Obligaciones Laborales

Corresponden a los valores que están por pagar de las obligaciones con empleados de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Obligaciones Laborales	31-dic-23	31-dic-22
Cesantias	\$ 1.304.219	\$ 1.650.932
Intereses de Cesantias	\$ 156.941	\$ 165.053
Vacaciones	\$ 603.903	\$ 240.278
Total	\$ 2.065.063	\$ 2.056.263

(10) Otras costos y gastos por pagar

Dentro de este rubro se encuentra el valor de los intereses de los créditos, aportes sociales y fondos sociales pendientes por recuadar de los préstamos efectuados a los asociados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

COOPERATIVA MULTIACTIVA "DYNASTY KIN"
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresadas en pesos colombianos)

(11) Fondo social de educación y solidaridad

Corresponden a los valores que según el artículo 54 de la ley 79 de 1988 las Cooperativas deben aplicar de los excedentes. Un detalle de lo que componen esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Fondo de educacion y solidaridad	31-dic-23	31-dic-22
Fondo social de educacion	\$ 1.092.469	\$ 546.595
Fondo de solidaridad	\$ 763.234	\$ 490.297
Total	\$ 1.855.703	\$ 1.036.892

(12) Patrimonio

Un detalle de los rubros que componen esta cuenta

Disponible	31-dic-23	31-dic-22
Aportes sociales	\$ 148.070.800	\$ 102.626.800
Excedente del Ejercicio	\$ 13.101.762	\$ 2.729.371
Reservas	\$ 1.526.469	\$ 980.595
Fondo para revalorizacion de aportes	\$ 13.769.221	\$ 12.404.535
Total	\$ 176.468.252	\$ 118.741.301

(13) Otros ingresos financieros

Un detalle de los ingresos por cartera de créditos a 31 de diciembre de 2023 y 2022:

Otros ingresos financieros	31-dic-23	31-dic-22
EJERCITO NACIONAL	\$ 101.151.042	\$ 84.241.180
PENSIONADOS MINDEFENSA	\$ 246.288	\$ 205.115
Total	\$ 101.397.330	\$ 84.446.295

(14) Otros ingresos

Un detalle de los otros ingresos por recuperación de cartera de créditos a 31 de diciembre de 2023 y 2022

COOPERATIVA MULTIACTIVA "DYNASTY KIN"
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2023 y 2022
 (Expresadas en pesos colombianos)

Otros ingresos	31-dic-23	31-dic-22
Recuperacion de creditos	\$ 16.006.908	\$ 186.361
Intereses	\$ 45.408	\$ 9.627
Subvenciones del gobierno	\$ -	\$ 5.356.000
cuotas de afiliacion	\$ 11.296.370	\$ 9.860.700
servicios diferentes al objeto social	\$ 18.000.000	\$ 8.000.000
Total	\$ 45.348.686	\$ 23.412.688

(15) Gastos de administracion

Un detalle de los gastos de actividades administrativos y de ventas hasta el 31 de diciembre del año 2023 y 2022:

Gastos operacionales	31-dic-23	31-dic-22
Gastos de personal	\$ 62.425.269	\$ 53.513.681
Gastos Generales	\$ 64.425.880	\$ 44.957.011
Deterioro	\$ 1.579.116	\$ 2.827.047
Depreciacion	\$ 908.268	\$ 1.589.592
Total Operacionaes de administracion	\$ 129.338.533	\$ 102.887.331
Gastos de administracion	\$ 129.338.533	\$ 102.887.331

(16) Otros Gastos

Un detalle de otros gastos hasta el 31 de diciembre del año 2023 y 2022:

Otros Gastos	31-dic-23	31-dic-22
Gastos Financieros	\$ 4.000	\$ 311.864
Gastos varios	\$ 122.721	\$ 232.417
Total Operacionaes de administracion	\$ 126.721	\$ 544.281