

ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
A diciembre 31 de 2022
(Cifras expresadas es pesos colombianos)

	2022	2021
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	159.222.535	38.075.233
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	14.516.187	13.568.688
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	173.738.722	51.643.921
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS	3.450.759	59.297.038
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	(92.058)	55.173.886
AUMENTO PROVISIÓN DE PRESTACIONES SOCIALES	3.542.817	4.123.152
SALIDAS	101.135.649	73.745.286
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR	32.258.723	25.122.482
AUMENTO EN DIFERIDOS	-	-
AUMENTO EN OTROS ACTIVOS	994.282	1.215.347
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	-
AUMENTO DE INVENTARIOS	67.882.644	47.407.457
EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	76.053.831	37.195.673
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTRADAS	-	-
DISMINUCIÓN EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	-
SALIDAS	37.055.057	19.047.702
AUMENTO EN ACTIVOS	36.802.902	18.850.575
AUMENTO EN INVERSIONES DE CAPITAL	252.155	197.127
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(37.055.057)	(19.047.702)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
ENTRADAS	2.555.137	(26.785.087)
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.555.137	(26.785.087)
AUMENTO EN RESERVAS	-	3.120.532
SALIDAS	44.567.783	14.322.432
DISMINUCIÓN EXCEDENTES ACUMULADOS	44.567.783	14.322.432
DISMINUCIÓN RESERVAS	-	-
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(42.012.646)	(41.107.519)
TOTAL AUMENTO/DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(3.013.872)	(13.346.466)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO (ENERO)	23.799.846	37.146.313
SALDO FINAL DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO	20.785.975	23.799.846

Las notas de los Estados Financieros son parte integrante de los mismos. *Ver la opinión adjunta.*


NATALIA MONTOYA PORRAS
Directora Ejecutiva y Representante Legal


ARLEY MAURICIO CORTÉS OSORIO
Contador
T.P. No. 199345-T


ASTRID HELENA ARTEAGA VALENCIA
Revisora Fiscal designada por Auditoría y Consultoría Integrales E.C.
T.P. No. 244480-T

ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Valores expresados en pesos colombianos

NOMBRE DE CUENTA	DICIEMBRE 2022		DICIEMBRE 2021		VARIACIÓN		NOTAS	
	PESOS	%	PESOS	%	\$	%		
ACTIVOS								
				<i>Análisis vertical</i>				<i>Análisis horizontal</i>
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO								
CAJA	8.824.111	2,6%	7.813.299	3,56%	1.010.812	12,9%	4	
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES FINANCIERAS	11.961.864	3,5%	15.986.548	7,28%	(4.024.684)	-25,2%		
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	20.785.975	6,1%	23.799.846	10,83%	(3.013.872)	-12,7%		
INVERSIONES								
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	5.346.476	1,6%	5.094.321	2,32%	252.155	4,9%	5	
TOTAL INVERSIONES A CORTO PLAZO	5.346.476	1,6%	5.094.321	2,32%	252.155	4,9%		
INVENTARIOS								
BIENES NO TRANSFORMADOS POR LA ENTIDAD - PARA COME	182.357.483	53,6%	114.474.838	52,10%	67.882.644	59,3%	6	
TOTAL INVENTARIOS	182.357.483	53,6%	114.474.838	52,10%	67.882.644	59,3%		
CUENTAS POR COBRAR								
ANTICIPO DE IMPUESTOS	11.414.270	3,4%	11.499.200	5,23%	(84.930)	-0,7%	Z	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	57.645.453	16,9%	25.301.800	11,52%	32.343.653	127,8%		
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	69.059.723	20,3%	36.801.000	16,75%	32.258.723	87,7%		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	277.549.656	81,5%	180.170.006	82,01%	97.379.651	54,0%		
ACTIVO NO CORRIENTE								
ACTIVOS MATERIALES								
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	110.991.382	32,6%	74.188.480	33,77%	36.802.902	49,6%	8	
SUBTOTAL	110.991.382	32,6%	74.188.480	33,77%	36.802.902	49,6%		
DEPRECIACION ACUMULADA	(51.576.427)	-15,2%	(37.060.240)	-16,87%	(14.516.187)	39,2%		
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	59.414.955	17,5%	37.128.240	16,90%	22.286.715	60,0%		
OTROS ACTIVOS								
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PPPYE	3.398.439	1,0%	2.404.157	1,09%	994.282	41,4%	2	
TOTAL OTROS ACTIVOS	3.398.439	1,0%	2.404.157	1,09%	994.282	41,4%		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	62.813.394	18,5%	39.532.397	17,99%	23.280.997	58,9%		
TOTAL ACTIVO	340.363.050	100,0%	219.702.403	100,00%	120.660.647	54,9%		
PASIVOS								
PASIVO CORRIENTE								
CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES								
CREDITOS ORDINARIOS CORTO PLAZO	30.334.071	18,6%	22.242.830	14,14%	8.091.241	36,4%	10	
TOTAL CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	30.334.071	8,9%	22.242.830	10,12%	8.091.241	36,4%		
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS								
PROVEEDORES	78.382.658	48,0%	64.664.419	41,12%	13.718.239	21,2%	11	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	787.900	0,5%	9.084.103	5,78%	(8.296.203)	-91,3%		
RETENCION EN LA FUENTE	1.933.706	1,2%	1.432.604	0,91%	501.102	35,0%		
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS POR PAGAR	8.575.591	5,3%	13.774.141	8,76%	(5.198.549)	-37,7%		
RETENCIONES Y APORTES LABORALES	5.511.400	3,4%	5.700.000	3,62%	(188.600)	-3,3%		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	95.191.255	58,3%	94.655.266	60,19%	535.989	0,6%		
OTROS PASIVOS								
OBLIGACIONES LABORALES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16.192.502	9,9%	12.649.685	8,04%	3.542.817	28,0%	12	
OTROS PASIVOS	93.099	0,1%	721.146	0,46%	(628.047)	-87,1%		
TOTAL OTROS PASIVOS	16.285.601	4,8%	13.370.831	6,09%	2.914.770	21,8%		
TOTAL PASIVO CORRIENTE	141.810.927	41,7%	130.268.928	59,29%	11.542.000	8,9%		
PASIVO NO CORRIENTE								
CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES								
CREDITOS ORDINARIOS LARGO PLAZO	21.454.716	6,3%	26.990.820	12,29%	(5.536.104)	-20,5%		
TOTAL CREDITOS DE BANCOS Y OTRAS OBLIGACIONES	21.454.716	6,3%	26.990.820	12,29%	(5.536.104)	-20,5%		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	21.454.716	6,3%	26.990.820	12,29%	(5.536.104)	-20,5%		

NOMBRE DE CUENTA	DICIEMBRE 2022		DICIEMBRE 2021		VARIACIÓN		NOTAS
	PESOS	%	PESOS	%	\$	%	
TOTAL PASIVO	163.265.643	48,0%	157.259.748	71,58%	6.005.896	3,8%	
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL							
APORTES SOCIALES NO REEMBOLSABLES	-	0,0%	-	0,00%	-	0,0%	
TOTAL CAPITAL SOCIAL	-	0,0%	-	0,00%	-	0,0%	
RESERVAS ESTATUTARIAS							
OTRAS RESERVAS - FONDOS CAPITALIZADOS	17.874.872	5,3%	17.874.872	8,14%	-	0,0%	
TOTAL CAPITAL SOCIAL	17.874.872	5,3%	17.874.872	8,14%	-	0,0%	
EXCEDENTES Y/O PÉRDIDAS DEL EJERCICIO							
EXCEDENTES	159.222.535	46,8%	44.567.783	20,29%	114.654.751	257,3%	13
PÉRDIDAS (DB)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	159.222.535	46,8%	44.567.783	20,29%	114.654.751	257,3%	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES							
EXCEDENTES	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	
PERDIDAS (DB)	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	
TOTAL PATRIMONIO	177.097.407	52,0%	62.442.655	28,42%	114.654.751	183,6%	
TOTAL PASIVO+PATRIMONIO	340.363.050	100,0%	219.702.403	100,00%	120.660.647	54,9%	


NATALIA MONTOYA PORRAS
 Directora Ejecutiva y Representante Legal


ARLEY MAURICIO CORTÉS OSORIO
 Contador
 T.P. No. 199345-T


ASTRID HELENA ARTEAGA VALENCIA
 Revisora Fiscal designada por Auditoría y Consultoría Integrales E.C.
 T.P. No. 244480-T

ESTADO INDIVIDUAL DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Valores expresados en pesos colombianos

NOMBRE DE CUENTA	SALDOS AL		VARIACION		NOTAS
	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	\$	%	
INGRESOS					
<i>Análisis horizontal</i>					
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS					
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	1.059.322.015	767.992.505	291.329.510	37,9%	
INGRESOS DE OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	156.580.434	198.483.857	-41.903.423	-21,1%	
	-8.106.340	-55.580.917	47.474.577	-85,4%	
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1.207.796.108	910.895.445	296.900.663	32,6%	14
OTROS INGRESOS					
OTROS INGRESOS	22.186.928	9.255.004	12.931.924	139,7%	
INGRESOS POR DONACIONES	185.723.900	107.333.048	78.390.852	73,0%	
TOTAL OTROS INGRESOS	207.910.828	116.588.052	91.322.776	78,3%	15
TOTAL INGRESOS	1.415.706.936	1.027.483.497	388.223.439	37,8%	
GASTOS					
GASTOS DE ADMINISTRACION					
BENEFICIOS A EMPLEADOS	82.816.590	73.711.539	9.105.051	12,4%	
GASTOS GENERALES	32.191.499	48.769.977	-16.578.478	-34,0%	
DEPRECIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	17.347.160	15.593.838	1.753.322	11,2%	
GASTOS DE ADMINISTRACION	132.355.249	138.075.354	-5.720.105	-4,1%	16
OTROS GASTOS					
GASTOS FINANCIEROS	15.470.504	13.395.295	2.075.208	15,5%	
TOTAL OTROS GASTOS	15.470.504	13.395.295	2.075.208	15,5%	17
GASTOS DE VENTAS					
BENEFICIO A EMPLEADOS	146.557.139	90.306.757	56.250.382	62,3%	
OTROS GASTOS DE VENTAS	34.954.288	28.935.470	6.018.819	20,8%	
TOTAL OTROS GASTOS	181.511.427	119.242.227	62.269.201	52,2%	18
TOTAL GASTOS	329.337.180	270.712.876	58.624.304	21,7%	
COSTOS					
COSTO DE VENTAS					
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	775.020.655	567.940.271	207.080.384	36,5%	
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y PERSONALES	152.126.567	144.262.567	7.864.000	5,5%	
			0	0,0%	
TOTAL COSTOS	927.147.222	712.202.838	214.944.384	30,2%	19
TOTAL EXCEDENTES	159.222.535	44.567.783	114.654.751	257,3%	

Las Notas a los Estados Financieros son parte integrante de los mismos. Ver opinión adjunta.


NATALIA MONTOYA PORRAS
Directora Ejecutiva y Representante Legal


ARLEY MAURICIO CORTES OSORIO
Contador
T.P. No. 199345-T


ASTRID HELENA ARZEAGA VALENCIA
Revisora Fiscal designada por Auditoría y Consultoría Integrales E.C.
T.P. No. 244480-T



NIT. 901.113.155-7

ESTADO INDIVIDUAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO 2021		SALDO FINAL	MOVIMIENTO 2022		SALDO FINAL
	2021	DEBITO	CREDITO	2021	DEBITO	CRÉDITO	2022
APORTES SOCIALES NO REEMBOLSABLES	14.754.340	14.754.340	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
OTRAS RESERVAS	-	-	17.874.872	17.874.872	-	-	17.874.872
	-	-	-	-	-	-	-
EXCEDENTE O PERD. DEL EJERCICIO	38.075.233	-	6.492.550	44.567.783	-	114.654.751	159.222.535
	-	-	-	-	-	-	-
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(23.752.801)	-	23.752.801	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES	29.076.772	14.754.340	48.120.223	62.442.655	-	114.654.751	177.097.407

Las notas de los Estados Financieros son parte integrante de los mismos. *Ver la opinion adjunta.*


NATALIA MONTOYA PORRAS
 Directora Ejecutiva y Representante Legal


ARLEY MAURICIO CORTÉS OSORIO
 Contador
 T.P. No. 199345-T


ASTRID HELENA ARTEAGA VALENCIA
 Revisora Fiscal designada - Auditoría y Consultoría Integrales E.C
 T.P. No. 244480-T

**ESTADO INDIVIDUAL DE FLUJOS DE EFECTIVO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
MÉTODO DIRECTO**

EFFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1.207.796.108	910.895.445
COSTOS DE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	(927.147.222)	(712.202.838)
PAGOS A PROVEEDORES	(44.211.244)	(2.868.234)
PAGOS A EMPLEADOS	(264.328.017)	(192.953.766)
RECAUDO DE OTRAS CUENTAS POR COBRAR	175.652.105	91.465.570
INVENTARIOS	(67.882.644)	(47.407.457)
EFFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	79.879.086	46.928.720
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
DISMINUCIÓN EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(39.633.875)	(20.875.725)
AUMENTO EN ACTIVOS	(1.246.437)	(1.412.474)
DISMINUCIÓN POR VENTA DE ACTIVOS	-	-
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(40.880.312)	(22.288.199)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.555.137	(26.785.087)
AUMENTO RESERVAS	-	3.120.532
EXCEDENTES DISTRIBUIDOS	(44.567.783)	(14.322.432)
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(42.012.646)	(37.986.987)
TOTAL AUMENTO/DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(3.013.872)	(13.346.466)
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO	23.799.846	37.146.313
SALDO FINAL DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO	20.785.975	23.799.846

Las notas de los Estados Financieros son parte integrante de los mismos. *Ver la opinion adjunta.*


NATALIA MONTOYA PORRAS
Directora Ejecutiva y Representante Legal


ARLEY MAURICIO CORTÉS OSORIO
Contador
T.P. No. 199345-T


ASTRID HELENA ARTEAGA VALENCIA
Revisora Fiscal designada por Auditoría y Consultoría Integrales E.C.
T.P. No. 244480-T

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022 FUNDACIÓN SOCIAL COOPERATIVA RIACHÓN

SECCIÓN I. IDENTIFICACIÓN – CULTURA ORGANIZACIONAL

Nota 1 – Entidad y objeto social

La Fundación Social Cooperativa Riachón es una institución no gubernamental de derecho privado, sin ánimo de lucro, de carácter permanente, independiente y autónomo y de utilidad común, con domicilio principal en la Carrera 22 Aranzazu No. 19 - 035 del municipio de Amalfi (Antioquia), creada mediante acta número 1 del 26 de julio de 2017 suscrita por asamblea constitutiva y registrada ante la Cámara de Comercio del Nordeste y Magdalena Medio bajo el número 6076 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro - ESAL el 07 de septiembre de 2017 y matrícula número S0501847 e identificada ante la DIAN con el NIT. 901.113.155-7. Su duración es indefinida.

En los estatutos se describe que el objeto social principal de la Fundación es contribuir a la consolidación, crecimiento y desarrollo del proyecto asociativo de la Cooperativa Riachón Ltda., de la promoción de la cultura de economía solidaria en los territorios donde la Cooperativa hace presencia y de la promoción y proyección del pensamiento, métodos y prácticas solidarias, a través de las actividades meritorias y de intereses general definidas por la ley.

Nota 2 - Gobierno Corporativo – Controles de Ley

2.1. Gobierno Corporativo

Estructura Organizacional:

Actualmente su Representante Legal es su directora ejecutiva Natalia Montoya Porras y la dirección ejecutiva suplente está a cargo de Nidia Estela González.

Miembros principales de la Junta Directiva:

- Gabriel Adonay Preciado Mesa presidente
- Arley Mauricio Serna Jaramillo vicepresidente
- Gilberto Eliecer Yepes Puerta
- Libardo Humberto Torres Tamayo
- Francisco Alberto Arboleda Yezpe

Miembros suplentes de la junta directiva:

- Doris Tamayo Zapata
- Wilson Alberto Cardenas Gómez

De acuerdo con las disposiciones estatutarias y legales la dirección de la fundación está en cabeza de la asamblea general, la junta directiva y la representación legal que para nuestro caso es la dirección ejecutiva.

La asamblea establece las políticas y directrices generales de la fundación que faciliten el cumplimiento de su objetivo general, la junta directiva fija las políticas y estrategias particulares de la fundación en concordancia con las decisiones de la Asamblea General y el objetivo general, y la dirección ejecutiva ejecuta todas las disposiciones y acciones emanadas de la junta directiva.

La junta directiva, es quien diseña y aprueba la estructura organizacional de acuerdo con las necesidades que se presenten para cumplir con el objeto social de la fundación.

Recurso Humano: A corte del ejercicio del año 2022, la Fundación sostenía una planta de 11 empleados, distribuidos de la siguiente manera:

- * Área administrativa de la Fundación Coopriachón: Directora ejecutiva y un auxiliar administrativo.
- * Droguería Amalfi: Un regente de farmacia y tres auxiliares de farmacia, uno de ellos a tiempo parcial.
- * Droguería Angostura: Un regente de farmacia y dos auxiliares de farmacia, uno de ellos a tiempo parcial.
- * Droguería Anorí: Dos auxiliares de farmacia.

Durante el año 2022 La Fundación cumplió oportunamente con los pagos de salarios, seguridad social, parafiscales y demás obligaciones laborales tales como el suministro de dotación, pago de cesantías, intereses, primas y vacaciones.

2.2 Controles de ley

La Fundación ha venido cumpliendo con todas las obligaciones que le corresponden, a saber:

2.3.1 Ante la Gobernación de Antioquia.

Desde el 07 de septiembre del año 2017, se realizó la inscripción en el registro mercantil ante la Cámara de Comercio del Magdalena Medio y Nordeste Antioqueño y en este se estableció como órgano de inspección, vigilancia y control de la Fundación ante a la Gobernación de Antioquia. En el mes de abril del año 2022 y dentro de los plazos establecidos mediante la circular K2022090000027 de 2022, se realizó el reporte anual de documentación administrativa, financiera y contable ante la Dirección de asesoría legal y de control de la Gobernación de Antioquia correspondiente a la vigencia 2021.

2.3.2 En materia tributaria:

Se presentaron oportunamente las declaraciones y pago de retenciones en la fuente, Impuesto a las ventas - IVA, Impuesto al consumo, Industria y comercio y declaración de renta.

La solicitud de actualización para permanecer en régimen tributario especial del Impuesto sobre la Renta y complementario que cubre a fundaciones, asociaciones y corporaciones sin ánimo de lucro, y a las cooperativas y otorga la posibilidad de gozar de la exención del impuesto a la renta siempre que se cumplan los requisitos del artículo 358 del estatuto tributario, fue presentada el 31 de marzo del año 2022 mediante el formulario 52451001745300, de acuerdo a lo señalado en el artículo 364-5 del E.T.

Nota 3. Principales políticas y prácticas contables

Los Estados Financieros individuales fueron preparados de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el Anexo No. 2 grupo 2, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y por sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. De la misma manera observa y cumple con los preceptos contables exigidos para las entidades sin ánimo de lucro.

3.1 Efectivo Restringido

Corresponde a aquel efectivo que no podrá ser utilizado en el giro ordinario de la operación, por ejemplo: Recursos manejados en cuentas de destinación específica. Para el año 2022, no se poseen cuentas con ningún tipo de restricción para su disponibilidad.

3.2 Diferidos

Los diferidos incluyen gastos pagados por anticipado, en los que se incluyen los gastos de licencias y remodelación del espacio de propiedad ajena.

3.3 Medición de los Activos Financieros

En el reconocimiento inicial, Fundación Coopriachón medirá un activo o pasivo financiero por su valor razonable más o menos, en el caso de un activo financiero o un pasivo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del activo financiero o pasivo financiero.

Aquellas cuentas por pagar de periodicidad inferior a un año y que no comprendan el cobro de intereses, su registro se hará por el método del costo o valor nominal.

3.4 Pasivos Laborales por beneficios a empleados

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales vigentes, se liquidan de manera individual de acuerdo al tiempo laborado por cada empleado y las demás condiciones contractuales.

3.6 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes, los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación o devengo.

3.7 Criterio de materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

En general el reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

3.8 Efectos y cambios significativos en la información contable

Como aspecto relevante, es importante mencionar que, durante el segundo semestre del año 2022, se logró inaugurar la unidad de negocio Droguería Coopriachón Anorí, la cual durante los meses de noviembre y diciembre alcanzó unos ingresos por valor de \$24.113.312 y generó unos costos y gastos por valor de \$29.438.065, generando un déficit de -\$5.324.753. El punto de equilibrio de esta unidad de negocio está proyectado para alcanzarse en el año 2024.

La droguería de Angostura para el año 2022, consiguió un crecimiento significativo que le permitió alcanzar unos ingresos acumulados de \$ 351.166.905, unos costos y gastos acumulados por valor de \$320.952.826 y cerrar el año con un excedente acumulado por una cifra de \$30.214.080, superando con ello para este año el punto de equilibrio.

Por su parte, la droguería del municipio de Amalfi, logró tener un crecimiento del 5,44% en sus ingresos con respecto al año inmediatamente anterior, alcanzando una cifra acumulada de \$689.117.060, conjuntamente, generó unos costos y gastos como consecuencia de su operación de \$635.829.480, logrando como resultado unos excedentes acumulados por valor de \$53.287.580.

Asimismo, desde la Dirección de la Fundación para el año 2022, en cumplimiento de su objeto social y actividades meritorias, se llevaron a cabo diversas actividades con la comunidad a través de los diferentes semilleros deportivos, de lectoescritura, pintura, danza y habilidades para la vida como también, la prestación de servicios de cuidado de la salud a través de las brigadas de optometría en los diferentes municipios donde hace presencia la Cooperativa Riachón, actividades que, además de generar un bienestar para los asociados, aportan a la formación integral de los niños y jóvenes y al desarrollo de estas comunidades desde lo económico y social.

Conjuntamente, se ejecutaron eficientemente, garantizando su cumplimiento los convenios y contratos suscritos con otras entidades.

SECCIÓN II. NOTAS A LAS CUENTAS DEL ACTIVO

Nota 4 – Efectivo y equivalente al efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la Fundación y puede utilizar para fines generales y específicos, estando conformado su monto por los recursos líquidos que posee la Fundación a 31 de diciembre en cuentas de ahorro y cuentas corrientes, las cuales no tienen ningún tipo de restricción para su disponibilidad.

El efectivo y equivalentes a 31 de diciembre comprendía:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2022	2021	VARIACIÓN	%
CAJA	7.813.299	6.165.887	1.647.411	26,72%
BANCO DAVIVIENDA	8.430.696	13.269.220	-4.838.524	-36,46%
REMESAS EN TRANSITO	14.435	-	14.435	100,00%
CUENTA AHORROS COOPERATIVA RIACHON	7.541.417	9.269.511	-1.728.094	-18,64%
SUBTOTAL	23.799.846	28.704.618	-4.904.772	-17,09%

Nota 5 – Inversiones

Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta de inversiones corresponde al saldo de los aportes sociales que la Fundación tiene como asociada de la Cooperativa Riachón Ltda., incrementó respecto al año anterior, debido a los aportes pagados en las cuotas mensuales de los créditos adquiridos con esta entidad y la revalorización de los mismos.

INVERSIONES	2022	2021	VARIACIÓN	%
APORTES EN COOPERATIVAS	5.346.476	5.094.321	252.155	4,95%
SUBTOTAL	5.346.476	5.094.321	252.155	4,95%

Nota 6 – Inventarios

El saldo de inventarios corresponde a la mercancía de las droguerías tanto de Amalfi como de Angostura, presenta una variación del 6,43% con respecto al año anterior; en el mes de noviembre del año 2022, se realizó la apertura de la droguería en el municipio de Anorí. La Fundación utiliza el sistema de inventario permanente y con respecto al método de valuación, el costo promedio de inventarios.

A diciembre 31 de 2022 el saldo quedo así:

INVENTARIOS	2022	2021	VARIACIÓN	%
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESAS	182.357.483	114.474.838	67.882.644	59,30%
SUBTOTAL	182.357.483	114.474.838	67.882.644	59,30%

Nota 7 – Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre la cuenta de deudores comprendía lo siguiente:

DEUDORES	2022	2021	VARIACIÓN	%
CLIENTES	57.454.453	24.500.800	32.953.653	134,50%
ANTICIPOS Y AVANCES	-	-	0	0,00%
INGRESOS POR COBRAR POR SERVICIOS	-	-	0	0,00%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11.414.270	11.499.200	-84.930	-0,74%
RECLAMACIONES - OTRAS	191.000	801.000	-610.000	-76,15%
SUBTOTAL	69.059.723	36.801.000	32.258.723	87,66%

Los deudores clientes corresponden a las cuentas por cobrar la Cooperativa Riachón por concepto de descuentos en ventas a asociados y los convenios para la ejecución de semilleros y de desarrollo empresarial. Los saldos de la cuenta anticipo de impuestos y contribuciones, corresponde al saldo a favor en la declaración de renta del año 2021 y las retenciones en la fuente del año 2022 por los conceptos de rendimientos financieros y de ICA. Por otra parte, el saldo de la cuenta reclamaciones, corresponde a un pago en

exceso y de lo no debido causado por la corrección de una declaración tributaria en el mes de diciembre.

Nota 8 – Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos al 31 de diciembre comprendían todos los activos fijos de propiedad de la Fundación (muebles, enseres, equipos de cómputo y de oficina), los cuales están destinados al desarrollo de las operaciones de ventas en las droguerías de Amalfi, Anorí y Angostura y los activos utilizados en el desarrollo de actividades administrativas, como se detalla a continuación:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2022	2021	VARIACIÓN	%
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-	-	0	0,00%
EQUIPO DE OFICINA	63.710.637	40.557.635	23.153.002	57,09%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	47.280.745	33.630.845	13.649.900	40,59%
SUBTOTAL	110.991.382	74.188.480	36.802.902	49,61%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 51.576.427	37.060.240	-14.516.187	39,17%
SUBTOTAL PROP, PLANTA Y EQUIPO	59.414.955	37.128.240	22.286.715	60,03%

Nota 9 – Otros activos

INTANGIBLES	2022	2021	VARIACIÓN	%
LICENCIAS (SOFTWARE)	3.398.439	2.404.157	994.282	41,36%
SUBTOTAL	3.398.439	2.404.157	994.282	41,36%

Contiene, el valor de la renovación del software administrativo y contable Siigo para la vigencia 2022-2023, cuya amortización se realiza en cuotas de corto plazo (12 meses)

SECCIÓN III. NOTAS A LAS CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO

Nota 10 – Obligaciones financieras

La Fundación posee vigentes obligaciones financieras con la Cooperativa Riachón Ltda., por concepto de crédito comercial y crédito rotativo, los cuáles presentan el siguiente saldo:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022	2021	VARIACIÓN	%
OTRAS OBLIGACIONES - A COOPERATIVAS	51.788.787	49.233.650	2.555.137	5,19%
SUBTOTAL	51.788.787	49.233.650	2.555.137	5,19%

RELACIÓN SALDO A CAPITAL DE CRÉDITOS A DICIEMBRE 2022	
CRÉDITO COMERCIAL	26.990.430
CRÉDITO ROTATIVO	24.798.357
TOTAL SALDO A CAPITAL	51.788.787

Nota 11 – Cuentas por pagar

Al cierre del año 2022, las cuentas por pagar comprendían lo siguiente:

PROVEEDORES	2022	2021	VARIACIÓN	%
NACIONALES	78.382.658	64.664.419	13.718.239	21,21%
SUBTOTAL	78.382.658	64.664.419	13.718.239	21,21%

La cuenta por pagar más representativa corresponde lo adeudado a proveedores de las droguerías por compra de mercancías a crédito, las cuales se pagan en el mes siguiente ya que generalmente las facturas tienen un plazo de pago a 30 días. Al cierre del año 2022 se tiene un saldo de proveedores de \$78.382.658, discriminados de la siguiente forma:

CUENTA	NIT	NOMBRE	SALDO
2205050000	43443858	LABORATORIO DROMATIC	993.015,00
2205050000	98636665	HENAO LONDOÑO CARLOS ALBERTO	13.065.694,00
2205050000	800095628	DEPOSITO DE DROGAS PROFESIONAL S.A.S	4.261.312,00
2205050000	811030363	DISTRIBUCIONES FARMACEUTICAS HERSON S.A.	3.595.966,00
2205050000	890208788	UNION DE DROGUISTAS S.A UNIDROGAS S.A	23.731.440,12
2205050000	890300466	TECNOQUIMICAS S.A.	6.031.677,00
2205050000	890937015	DISTRIBUIDORA TROPICNA S.A.S	2.058.260,10
2205050000	891409291	EVE DISTRIBUCIONES SA	1.342.463,00
2205050000	900330053	DEPOSITO DE MEDICAMENTOS EMES S.A.S	6.629.984,01
2205050000	900330656	REPRESENTACIONES MEDICAS ALCOST PHARMACEUTICAL S.	2.554.502,00
2205050000	900603678	SAMPHARMA MEDICAMENTOS S.A.	14.096.944,32
2205050000	1018344402	SALDARRIAGA TORRES MONICA VIVIANA	21.400,00
Total 2205050000 PROVEEDORES NACIONALES			78.382.658

Las demás cuentas corresponden a las retenciones en la fuente, Impuesto a las ventas - IVA e impuesto al consumo por pagar a la DIAN, que se declaran y pagan en el mes de enero de 2022, la seguridad social y parafiscales causados a 31 diciembre de 2022.

Nota 12 – Beneficios a los empleados

El saldo a 31 de diciembre de las obligaciones los con empleados, consolidadas, comprendía lo siguiente:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2022	2021	VARIACIÓN	%
OBLIGACIONES LABORALES	16.192.502	12.649.685	3.542.817	28,01%
SUBTOTAL	16.192.502	12.649.685	3.542.817	28,01%

Nota 13 – Patrimonio

El capital de la Fundación a 31 de diciembre de 2022 reservas estatutarias, por el valor aportado por la Cooperativa Riachón Ltda., equivalente a 20 SMMLV en el año 2017, por la suma de \$ 14.754.340, capital que no es reembolsable. Asimismo, dicha cuenta tuvo un

incremento por concepto de excedentes que fueron reinvertidos en compra de activos para el montaje de las droguerías en los municipios de Anorí y Angostura.

El cierre del año 2022 presentó unos excedentes por valor de \$ 159.222.535.

RESERVAS ESTATUTARIAS	2022	2021	VARIACIÓN	%
OTRAS RESERVAS - FONDOS CAPITALIZADOS	17.874.872	17.874.872	0	0,00%
RESERVAS PARA CAPITAL DE TRABAJO	-	-	0	0,00%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	17.874.872	17.874.872	0	0,00%

RESULTADOS DEL EJERCICIO	2022	2021	VARIACIÓN	%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	159.222.535	44.567.783	114.654.751	257,26%
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	159.222.535	44.567.783	114.654.751	257,26%

Nota 14 - Ingresos por venta de bienes y servicios

Representan los ingresos obtenidos propios del desarrollo de la actividad principal y del objeto social del ente económico. Al cierre de la vigencia, los ingresos totales tuvieron un incremento del 37,78% con respecto al año inmediatamente anterior, los cuales alcanzaron una cifra de \$1.415.706.936.

Las ventas de productos farmacéuticos representaron el 74,83% de los ingresos totales, cuyo valor ascendió a la cifra de \$ 1.059.322.015, por otra parte, los ingresos por servicios educativos, de recreación, desarrollo empresarial y administración representaron el 11,06% de los ingresos totales, alcanzando un valor de \$ 156.580.434 y mientras que las devoluciones en ventas representaron un -0,57% del total de ingresos. Se dio continuidad al convenio de descuento del 10% para las compras realizadas por los asociados de la Cooperativa Riachón Ltda. en las droguerías, que en el año 2022 sumaron un total de \$83.484.965, un 38,49% más que en el año anterior.

Con relación a los ingresos por servicios, durante el año 2022 se ejecutaron convenios con la Cooperativa Riachón para la ejecución de programas sociales, educativos y recreativos para beneficio de asociados y sus familias a través de los semilleros deportivos, de lectoescritura, pintura, danza y habilidades para la vida y de la misma forma, se prestaron servicios profesionales de apoyo a la Cooperativa Riachón en servicios de administración y asesoría en otros proyectos, como se detalla a continuación:

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2022	2021	VARIACIÓN	%
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1.207.796.108	910.895.445	296.900.663	32,59%
INGRESOS POR SERVICIOS	156.580.434	198.483.857	- 41.903.423	-21,11%
SERVICIOS EDUCATIVOS	-	800.000	- 800.000	-100,00%
SERVICIOS RECREATIVOS Y CULTURALES	99.482.430	72.032.464	27.449.966	38,11%
SERVICIOS DE DESARROLLO EMPRESARIAL	47.038.004	51.074.045	- 4.036.041	-7,90%
SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN	-	73.307.348	- 73.307.348	-100,00%
SERVICIOS CUIDADO DE LA SALUD	10.060.000	1.270.000	8.790.000	692,13%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	1.059.322.015	767.992.505	291.329.510	37,93%
VENTA DE PROD DE ASEO/FARMACE/MEDICI/Y	1.059.322.015	767.992.505	291.329.510	37,93%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	- 8.106.340	- 55.580.917	47.474.577	-85,42%
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	- 7.551.551	- 53.734.475	46.182.924	-85,95%
DESCUENTOS EN VENTAS	- 84.039.754	- 62.129.594	- 21.910.160	35,27%
DESCUENTO EN VENTAS CONVENIO COOPRIACHON	83.484.965	60.283.152	23.201.813	38,49%

Nota 15 – Otros ingresos

Representan los ingresos obtenidos que no tienen relación directa con actividad principal o su objeto social. En este rubro se registran los ingresos obtenidos por concepto de ventas de recargas y fotocopias, comisiones por venta de seguros, rendimientos financieros provenientes de las cuentas de ahorro, recuperaciones, aprovechamientos, donaciones y ajuste al peso:

Las donaciones recibidas por la Cooperativa Riachón, presentaron un incremento del 73,04% con respecto al año anterior, los cuales acumularon un valor de \$185.723.900 (Donación asamblea para gastos de administración: \$58.882.900, donación montaje Droguería Anorí: \$100.000.000, donación pago de crédito: 26.841.000).

INGRESOS INGRESOS	2022	2021	VARIACIÓN	%
OTROS INGRESOS	207.910.828	116.588.052	91.322.776	78,33%
FINANCIEROS	- 261.098	- 310.706	49.609	-15,97%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	598.657	854.498	- 255.840	-29,94%
DESCUENTOS COMERCIALES	- 859.755	- 1.165.204	305.449	-26,21%
COMISIONES	16.290.716	7.057.235	9.233.481	130,84%
POR VENTA DE SEGUROS	16.290.716	7.057.235	9.233.481	130,84%
SERVICIOS	1.280.228	916.240	363.988	39,73%
OTROS (RECARGAS Y FOTOCOPIAS)	1.280.228	916.240	363.988	39,73%
RECUPERACIONES	3.631.691	337.925	3.293.766	974,70%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	3.631.691	337.925	3.293.766	974,70%
DIVERSOS	186.969.290	108.587.358	78.381.932	72,18%
APROVECHAMIENTOS	1.243.313	1.248.742	- 5.429	-0,43%
DONACIONES	185.723.900	107.333.048	78.390.852	73,04%
AJUSTE AL PESO	2.077	5.568	- 3.491	-62,70%

Nota 16 – Gastos operacionales de administración

Hace referencia a todas aquellas erogaciones efectuadas e incurridas por parte de la sociedad, en lo relacionado con las funciones administrativas complementarias y necesarias para el desarrollo del objeto social de la misma tales como beneficios a empleados (salarios, horas extras, prestaciones sociales, aportes a seguridad social, dotación), honorarios, impuestos, gastos legales, mantenimientos, gastos de viaje, depreciaciones, servicios públicos (energía, acueducto, internet, transporte) y otros como papelería, elementos de aseo y cafetería, discriminados así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	2022	2021	VARIACIÓN	%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	132.355.249	138.075.354	- 5.720.105	-4,14%
BENEFICIO A EMPLEADOS	82.816.590	73.711.539	9.105.051	12,35%
SUELDOS	52.262.814	46.415.810	5.847.004	12,60%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	502.408	37.448	464.960	1241,62%
CESANTIAS	4.551.191	4.018.268	532.923	13,26%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	546.144	476.781	69.363	14,55%
PRIMA DE SERVICIOS	4.551.191	4.018.273	532.918	13,26%
VACACIONES	2.254.668	2.007.577	247.091	12,31%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	210.200	203.370	6.830	3,36%
SALUD OCUPACIONAL	1.146.020	1.024.700	121.320	11,84%
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFE	277.000	276.400	600	0,22%
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	4.768.937	4.876.231	- 107.294	-2,20%
APORTES A FONDOS DE PENSION Y/O CESANTIA	6.746.117	5.787.631	958.486	16,56%
APORTES CAJAS DE COMEPESACION FAMILIAR	2.186.200	1.930.100	256.100	13,27%
APORTE I C B F	1.639.900	1.447.100	192.800	13,32%
SENA	1.093.800	966.200	127.600	13,21%
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	80.000	42.600	37.400	87,79%

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	2022	2021	VARIACIÓN	%
HONORARIOS	9.025.417	13.525.778	- 4.500.360	-33,27%
REVISORIA FISCAL	3.565.417	6.486.876	- 2.921.458	-45,04%
ASESORIA CONTABLE	5.460.000	7.038.902	- 1.578.902	-22,43%
ARRENDAMIENTOS	8.400.000	15.600.000	- 7.200.000	-46,15%
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	8.400.000	15.600.000	- 7.200.000	-46,15%
SEGUROS	710.123	1.501.159	- 791.037	-52,70%
POLIZA MULTIRRIESGO EMPRESARIAL	710.123	1.501.159	- 791.037	-52,70%
SERVICIOS	4.986.249	4.785.815	200.434	4,19%
TEMPORALES	1.442.553	1.380.000	62.553	4,53%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	204.970	198.730	6.240	3,14%
ENERGIA ELECTRICA	2.113.477	1.930.507	182.970	9,48%
TELEFONO	1.011.996	1.131.178	- 119.182	-10,54%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	213.253	145.400	67.853	46,67%
GASTOS LEGALES	1.423.200	2.998.350	- 1.575.151	-52,53%
REGISTRO MERCANTIL	826.700	2.606.350	- 1.779.650	-68,28%
TRAMITES Y LICENCIAS	596.500	392.000	204.500	52,17%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	837.500	- 837.500	-100,00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-	837.500	- 837.500	-100,00%
ADECUACION E INSTALACION	366.000	1.749.861	- 1.383.861	-79,08%
INSTALACIONES ELECTRICAS	280.600	200.500	80.100	39,95%
REPARACIONES LOCATIVAS	85.400	1.549.361	- 1.463.961	-94,49%
GASTOS DE VIAJE	-	1.135.000	- 1.135.000	-100,00%
PASAJES TERRESTRES	-	565.000	- 565.000	-100,00%
ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	-	570.000	- 570.000	-100,00%
DEPRECIACIONES	14.516.187	13.568.688	947.499	6,98%
EQUIPOS, MUEBLES Y ENSERES	14.516.187	13.568.688	947.499	6,98%
AMORTIZACIONES	2.830.973	2.025.150	805.823	39,79%
INTANGIBLES	2.830.973	2.025.150	805.823	39,79%
DIVERSOS	7.280.511	6.636.515	643.996	9,70%
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PU	767.771	1.030.855	- 263.084	-25,52%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2.979.702	2.204.557	775.145	35,16%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.885.926	3.401.103	- 1.515.178	-44,55%
ESTAMPILLAS	1.647.113	-	1.647.113	100,00%

Nota 17 – Otros gastos no operacionales

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. En este rubro se registran los gastos bancarios por intereses, comisiones, uso de portales bancarios, pago de intereses e impuestos de los servicios financieros:

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	2022	2021	VARIACIÓN	%
OTROS GASTOS	15.470.504	13.395.295	2.075.208	15,49%
FINANCIEROS	15.437.305	13.390.448	2.046.857	15,29%
GASTOS BANCARIOS	3.085.436	1.907.405	1.178.031	61,76%
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	5.721.659	2.813.006	2.908.653	103,40%
INTERESES	6.630.210	8.670.037	- 2.039.827	-23,53%
GASTOS DIVERSOS	33.199	4.847	28.352	584,91%
AJUSTE AL PESO	33.199	4.847	28.352	584,91%

Nota 18 – Gastos operacionales de ventas

Hace referencia a todas aquellas erogaciones efectuadas e incurridas por parte de la sociedad, como consecuencia de la venta de productos y servicios y que tienen relación directa con la promoción, realización y desarrollo del volumen de las ventas, como lo son los gastos por publicidad, propaganda y promoción de los diferentes productos y servicios, beneficios a empleados de las droguerías (salarios, horas extras, prestaciones sociales, aportes a seguridad social, dotación), honorarios, impuestos, gastos legales, mantenimientos, gastos de viaje, servicios públicos y otros como papelería y elementos de aseo y cafetería:

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2022	2021	VARIACIÓN	%
GASTOS DE VENTAS	181.511.427	119.242.227	62.269.201	52,22%
BENEFICIO A EMPLEADOS	146.557.139	90.306.757	56.250.382	62,29%
SUELDOS	84.325.264	52.573.157	31.752.107	60,40%
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	11.026.233	5.961.826	5.064.407	84,95%
CESANTIAS	8.191.682	5.077.509	3.114.173	61,33%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	895.813	509.450	386.363	75,84%
PRIMA DE SERVICIOS	8.239.148	5.076.371	3.162.777	62,30%
VACACIONES	3.938.977	2.271.956	1.667.021	73,37%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	2.356.850	1.420.872	935.978	65,87%
SALUD OCUPACIONAL	164.178	-	164.178	100,00%
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PRO	575.300	342.200	233.100	68,12%
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD	7.238.882	4.750.259	2.488.623	52,39%
APORTES A FONDOS DE PENSION Y/O CESANTIA	11.233.452	7.048.666	4.184.786	59,37%
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	3.848.700	2.368.900	1.479.800	62,47%
APORTES I C B F	2.556.600	1.682.300	874.300	51,97%
SENA	1.705.800	1.122.300	583.500	51,99%
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	260.260	100.991	159.269	157,71%

GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	2022	2021	VARIACIÓN	%
HONORARIOS	9.025.416	-	9.025.416	100,00%
REVISORIA FISCAL	3.565.416	-	3.565.416	100,00%
ASESORIA CONTABLE	5.460.000	-	5.460.000	100,00%
IMPUESTOS	8.688.242	7.328.416	1.359.826	18,56%
INDUSTRIA Y COMERCIO	8.688.242	7.328.416	1.359.826	18,56%
ARRENDAMIENTOS	-	2.500.000	-2.500.000	-100,00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-	2.500.000	-2.500.000	-100,00%
SEGUROS	1.017.895	-	1.017.895	100,00%
POLIZA MULTIRRIESGO EMPRESARIAL	1.017.895	-	1.017.895	100,00%
SERVICIOS	13.199.503	7.874.485	5.325.018	67,62%
TEMPORALES	1.442.700	1.563.050	-120.350	-7,70%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	540.207	198.730	341.477	171,83%
ENERGIA ELECTRICA	3.929.934	2.418.443	1.511.491	62,50%
TELEFONO	3.801.962	1.935.148	1.866.815	96,47%
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	714.000	323.500	390.500	120,71%
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	2.770.700	1.435.614	1.335.086	93,00%
GASTOS LEGALES	1.160.400	456.499	703.901	154,20%
NOTARIALES	-	18.000	-18.000	-100,00%
REGISTRO MERCANTIL	1.015.400	-	1.015.400	100,00%
TRAMITES Y LICENCIAS	145.000	438.499	-293.500	-66,93%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	680.000	562.794	117.206	20,83%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	280.000	432.794	-152.794	-35,30%
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO	400.000	130.000	270.000	207,69%
ADECUACION E INSTALACION	666.790	4.034.922	-3.368.132	-83,47%
INSTALACIONES ELECTRICAS	594.200	2.193.200	-1.599.000	-72,91%
REPARACIONES LOCATIVAS	31.750	1.673.322	-1.641.572	-98,10%
OTROS	40.840	168.400	-127.560	-75,75%
GASTOS DE VIAJES	-	405.000	-405.000	-100,00%
PASAJES TERRESTRES	-	405.000	-405.000	-100,00%
DIVERSOS	516.043	5.773.354	-5.257.311	-91,06%
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PU	55.000	155.000	-100.000	-64,52%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	-	2.169.030	-2.169.030	-100,00%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	115.443	3.259.124	-3.143.681	-96,46%
OTROS	-	187.200	-187.200	-100,00%

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

Nota 19 – Costos

Representa los valores relacionados con la fabricación y/o la compra de productos y servicios vendidos por el ente económico durante el ejercicio económico. Corresponde al costo de la mercancía vendida en las droguerías tanto de Amalfi como las de Anorí y Angostura y el costo de la prestación de los diferentes servicios durante el año 2022:

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2022	2021	VARIACIÓN	%
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVI	927.147.222	712.202.838	214.944.384	30,18%
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVI	152.126.567	144.262.567	7.864.000	5,45%
COSTO SERVICIOS EDUCATIVOS	-	700.000	- 700.000	-100,00%
COSTO SERVICIOS RECREATIVOS Y CULTURALES	76.545.244	62.481.071	14.064.173	22,51%
COSTO SERVICIOS DE DESARROLLO EMPRESARIAL	27.912.253	31.135.608	- 3.223.355	-10,35%
COSTO SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN	582.110	27.767.215	- 27.185.105	-97,90%
COSTOS PROYECTO DROGUERIA ANGOSTURA	-	22.178.673	- 22.178.673	-100,00%
COSTOS PROYECTO DROGUERIA ANORÍ	46.474.943,43	-	46.474.943	100,00%
COSTOS SERVICIOS DE SALUD	612.016,00	-	612.016	100,00%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	775.020.655	567.940.271	207.080.384	36,46%
COSTO DE VENTAS	776.699.397	570.290.126	206.409.271	36,19%
DESCUENTO POR MENOR COSTOS PRODUCTOS	- 1.678.742	- 2.349.856	671.114	-28,56%

Nota 20 – Estado de Flujo de efectivo

El estado de flujo de efectivo detalla todos los montos de dinero provenientes de actividades de operación, inversión y financiamiento durante el periodo 2022.

El efectivo generado en actividades de operación fue positivo por \$76.053.831, especialmente por el incremento en las ventas de las droguerías de Amalfi y de Angostura y por la apertura de la unidad de negocios Droguería Anorí.

Con relación al efectivo en actividades de inversión presenta disminución de -\$ 40.880.312, producto de la disminución en propiedad, planta y equipo debido a su depreciación y la amortización de intangibles.

De otro lado, el efectivo en actividades de financiación también presentó una disminución como resultado de la disminución de las obligaciones financieras y la ejecución de excedentes del año inmediatamente anterior.

Nota 21 – Estado de cambios en el patrimonio

Las cuentas de patrimonio tuvieron un aumento por valor de \$114.654.751 y se presentaron como resultados del ejercicio, excedentes por valor de \$159.222.535.

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	2022	2021	VARIACIÓN	%
OTRAS RESERVAS - FONDOS CAPITALIZADOS	17.874.872	17.874.872	0	0,00%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO	159.222.535	44.567.783	114.654.751	257,26%
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	159.222.535	44.567.783	114.654.751	257,26%

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros, no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la Fundación.



NATALIA MONTOYA PORRAS
Representante Legal
C.C. 1.018.347.305



ARLEY MAURICIO CORTÉS OSORIO
Contador
T.P. No. 199345-T



ASTRID HELENA ARTEAGA VALENCIA
Revisora Fiscal designada por Auditoría y Consultoría Integrales E.C
T.P. No. 244480-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA FUNDACIÓN SOCIAL COOPERATIVA RIACHÓN

CERTIFICAMOS QUE:

Los Estados Financieros de la **FUNDACIÓN SOCIAL COOPERATIVA RIACHÓN**, al 31 de diciembre de 2022, se tomaron fielmente de los libros de contabilidad y que, antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Los activos y pasivos, incluidos en los Estados Financieros de la **Fundación** al 31 de diciembre de 2022, existen, y todas las transacciones a las cuales se refieren se realizaron durante el año terminado en esa fecha.
2. Los hechos económicos realizados por la Fundación durante el año terminado el 31 de diciembre de 2022, se reconocieron en los Estados Financieros.
3. Todos los elementos se reconocieron en los Estados Financieros de la Fundación, al 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de conformidad con el Marco Técnico Normativo vigente en Colombia, contenido en el Anexo No. 2 grupo 2, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. De la misma manera observa y cumple con los preceptos contables exigidos para las entidades sin ánimo de lucro.
4. Todos los hechos económicos que afectan la Fundación se clasificaron, describieron y revelaron en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022.
5. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período, que registren ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes que indique que la Fundación no continúe como empresa en funcionamiento.

Dada en Amalfi, departamento de Antioquia, a los veintidós (22) días del mes de febrero de 2022.



NATALIA MONTOYA PORRAS
Representante Legal



ARLEY MAURICIO CORTÉS OSORIO
Contador
T.P. No. 199345-T