



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA CINCOOP
(Nit: 860,516,999-8)

Estado de Situación Financiera Individual
Por los Meses Terminados en 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31 Diciembre/2025	Saldos a 31 Diciembre/2024	VARIACION	
ACTIVO	646.447.525,65	550.332.962,37	96.114.563,28	17
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	48.089.622,13	95.603.512,47	-47.513.890,34	-50
INVERSIONES	158.086.014,00	235.153.275,00	-77.067.261,00	-33
INVENTARIOS	29.517.673,00	0,00	29.517.673,00	#DIV/0!
CUENTAS POR COBRAR	337.973.644,52	134.552.082,90	203.421.561,62	151
ACTIVOS MATERIALES- P.P Y EQUIPO	72.780.572,00	85.024.092,00	-12.243.520,00	-14
Total Activo	646.447.525,65	550.332.962,37	96.114.563,28	17,46
PASIVO	351.832.023,76	268.980.792,97	82.851.230,79	30,8
CUENTAS POR PAGAR	82.940.359,83	24.284.013,11	58.656.346,72	242
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	12.592.622,95	10.635.392,20	1.957.230,75	18
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	47.069.051,38	43.690.847,63	3.378.203,75	8
OTROS PASIVOS	209.229.989,60	190.370.540,03	18.859.449,57	10
PATRIMONIO	294.615.501,89	281.352.169,40	13.263.332,49	4,71
CAPITAL SOCIAL	123.392.056,00	111.724.992,20	11.667.063,80	10
RESERVAS	32.519.523,32	30.870.953,32	1.648.570,00	5
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	120.928.366,48	120.928.366,48	0,00	0
AJUSTE NIIF ADOPCION	9.585.009,00	9.585.009,00	0,00	100
RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.190.547,09	8.242.848,40	-52.301,31	-1
Total Pasivo y Patrimonio	646.447.525,65	550.332.962,37	96.114.563,28	17
DEUDORAS DE CONTROL	85.451.067,00	85.451.067,00	0,00	0
ACTIVOS CASTIGADOS	28.000.301,00	28.000.301,00	0,00	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO TOTALMENTE	57.450.766,00	57.450.766,00	0,00	0
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-85.451.067,00	-85.451.067,00	0,00	0
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-85.451.067,00	-85.451.067,00	0,00	0

SALOMON SOTELO CASTIBLANCO
DIRECTOR

ROBERTO DELGADO SUAREZ
REVISOR FISCAL

ESMERALDA RESTREPO TORO
CONTADORA PUBLICA
Tarjeta 93772 - T



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA CINCOOP
(Nit: 860,516,999-8)

Estado de Resultados Integral Individual
Por los Meses Terminados en 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31 Diciembre/2025	Saldos a 31 Diciembre/2024	VARIACION	
INGRESOS	789.658.897,40	948.348.228,16	-158.689.330,76	-17
OPERACIONALES	608.122.533,00	773.365.893,62	-165.243.360,62	-21
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	7.347.000,00	25.310.500,00	-17.963.500,00	-71
SERVICIOS EDUCATIVOS-DSE	438.817.571,00	568.730.952,62	-129.913.381,62	-23
DEPARTAMENTO ASISTENCIA TECNICA -DAT	161.957.962,00	179.324.441,00	-17.366.479,00	-10
NO OPERACIONALES	181.536.364,40	174.982.334,54	6.554.029,86	4
FINANCIEROS	15.047.632,37	19.216.537,43	-4.168.905,06	-22
ARRENDAMIENTOS	20.269.378,56	17.767.344,00	2.502.034,56	14
RECUPERACIONES	142.913.583,55	136.958.961,00	5.954.622,55	4
DIVERSOS	3.305.769,92	1.039.492,11	2.266.277,81	218
Total Ingresos	789.658.897,40	948.348.228,16	-158.689.330,76	-16,73
GASTOS	495.700.034,66	640.398.735,03	-144.698.700,37	-23
GASTOS DE ADMINISTRACION	386.096.725,76	434.597.765,67	-48.501.039,91	-11
GASTOS DE VENTAS	88.072.727,72	183.814.213,84	-95.741.486,12	-52
GASTOS NO OPERACIONALES	21.530.581,18	21.986.755,52	-456.174,34	-2
COSTOS DE VENTAS	285.768.315,65	299.706.644,73	-13.938.329,08	-5
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	285.768.315,65	299.706.644,73	-13.938.329,08	-5
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	2.895.200,00	11.173.000,00	-8.277.800,00	-74
ENSEÑANZA	186.171.904,28	174.605.892,17	11.566.012,11	7
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	96.701.211,37	113.927.752,56	-17.226.541,19	-15
Total Costos y Gastos Operacionales	781.468.350,31	940.105.379,76	-158.637.029,45	-17
Excedente Neto del Ejercicio	8.190.547,09	8.242.848,40	-52.301,31	-1

SALOMON SOTELO CASTIBLANCO
DIRECTOR

ROBERTO DELGADO SUAREZ
REVISOR FISCAL
Tarjeta 15382 - T

ESMERALDA RESTREPO TORO
CONTADORA PUBLICA
Tarjeta 93772 - T

CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "C I N C O O P"

Notas o Revelaciones a los Estados Financieros Periodo Terminado el 31 de diciembre de 2025 - 2024

Nota 1. – INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

CONSTITUCIÓN

Entidad reconocida por el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas "DANCOOP" hoy **DANSOCIAL**, mediante Personería Jurídica No.2694 de diciembre 9 de 1983, y Acreditada por el mismo mediante Resolución No. 756/05. Con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C. y ámbito de acción en el Territorio Nacional. Vigilada y controlada por la Superintendencia de la Economía Solidaria SUPERSOLIDARIA.

NATURALEZA DE LA ENTIDAD

CINCOOP es una Institución Jurídica de naturaleza Cooperativa, derecho privado, sin ánimo de lucro, de integración de segundo grado, que presta servicios de Educación, Asistencia Técnica y Fondo Editorial.

DURACIÓN.

La duración de CINCOOP es indefinida, sin embargo, podrá disolverse y liquidarse en cualquier momento por las causales legales, estatutarias y reglamentarias.

DOMICILIO.

El domicilio principal de CINCOOP, es la ciudad de Bogotá, D.C., y ámbito de acción en el territorio Nacional.

EMPLEADOS.

CINCOOP a diciembre 31 de 2024 cuenta con 9 empleados de planta.

Nota 2. - PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En el año 2014 y 2015 correspondió a la etapa de preparación y transición en la convergencia hacia las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) de acuerdo al cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del grupo 2 establecida en el Art. 3 Decreto 3022 de 2013. Hasta el 31 de diciembre de 2015 la entidad aplicó como marco técnico contable las disposiciones generales del Decreto 2649 de 1993 y las instrucciones específicas emanadas de la Superintendencia de la Economía Solidaria en su Circular Básica Contable y Financiera 004 de 2008 y sus modificatorias. A partir del 1 de enero de 2016 CINCOOP lleva la contabilidad de acuerdo a la NIF para PYMES Versión 2009



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "CINCOOP"

emanada del IASB, DE ACUERDO CON LA Ley 1314 de 2009 por la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, y sus reglamentarios: el anexo 2 y 2.1 del Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 así como las salvedades contenidas en el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 en su artículo para su aplicación sobre cartera y aportes.

REPORTE A ENTES DE CONTROL.

CINCOOP efectúa los reportes exigidos por la Superintendencia de la Economía Solidaria, de acuerdo con el nivel de supervisión, establecido en la Circular Básica Contable y Financiera 004 de 2008 y sus modificatorias.

UNIDAD DE MEDIDA.

La moneda utilizada por CINCOOP para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano.

PERIODO CONTABLE Y ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS.

El periodo contable revelado es anual y está comprendido desde el 01 de enero a diciembre 31 de 2025 y comparativo con el año anterior 01 de enero a diciembre 31 de 2024.

ESTADOS FINANCIEROS.

CINCOOP elabora los Estados Financieros de propósito general según la NIF para PYMES:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Revelaciones

Nota 3. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Corresponde a los recursos de liquidez inmediata con que cuenta CINCOOP a 31 de diciembre de 2025, en cuentas de ahorro y corriente depositados en el Banco Davivienda y CONFIAR.

Mensualmente se efectúa la conciliación bancaria a cada una de las cuentas que posee la entidad, estableciéndose la diferencia y efectuándose los ajustes o llevándose a cabo las acciones para que estas diferencias se solucionen a la menor brevedad.

Nota 4. - INVERSIONES: Tiene inversiones en CONFIAR, FINANCIERA JURISCOOP Y MUTUAL COOTRADECUN a 31 de Diciembre de 2025 por valor de \$158.086.014 Discriminados así:



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "CINCOOP"

INVERSIONES: \$ 158.086.014,00

CDT 130.513.882,00

APORTES LA EQUIDAD 26.662.132,00

APORTES ASOC MUTUAL COOTRADECUN 910.000,00

ENTIDAD	Número	VIGENCIA		DIAS	K
CONFIAR	1630005601	12/09/2025	12/03/2026	180	\$ 13.312.994,00
CONFIAR	1698005053	24/12/2025	24/06/2026	180	\$ 32.373.684,00
CONFIAR				180	\$ 25.000.000,00
					\$ 70.686.678,00
FINANCIERA JURISCOOP	269083	27/11/2025	27/05/2026	180	\$ 14.391.723,00
					\$ 14.391.723,00
MUTUAL COOTRADECUN	7034	06/08/2025	05/02/2026	180	\$ 45.435.481,00
					\$ 45.435.481,00
TOTAL INVERSIONES					\$ 130.513.882,00

Nota 5. - INVENTARIOS: El saldo de esta cuenta representa las cartillas. Módulos para la venta a cargo del **FONDO EDITORIAL CINCOOP**. Material utilizado en las diversas capacitaciones.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
Inventarios	29.517.673,00	-	29.517.673,00	100%
Libros y Materiales Enseñanza	31.517.673,00	2.000.000,00	29.517.673,00	1476%
Provisión	(2.000.000,00)	(2.000.000,00)	0,00	0%

Nota 6. - CUENTAS POR COBRAR -DEUDORES PRESTACION DE SERVICIOS: Registra los valores pendientes de cobro surgidos en la prestación de servicios en desarrollo de su objeto social, soportado en una factura o en una cuenta de cobro legalmente constituida.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
Cuentas por cobrar	337.973.644,52	134.552.082,90	203.421.561,62	151%
Deudores Prestación Servicios	78.864.421,96	61.949.465,32	16.914.956,64	27%
Deterioro deudores P.Ss (cr)	(8.642.984,00)	(8.642.984,00)	0,00	0%
Deudores Prestación Servicios	70.221.437,96	53.306.481,32	16.914.956,64	32%
Otras Cuentas por Cobrar	267.752.206,56	81.245.601,58	186.506.604,98	230%

El rubro de Otras Cuentas por Cobrar incluye anticipos entregados a proveedores, Anticipos de Impuestos y un derecho de cobro contra la ex Tesorera de CINCOOP. Este último saldo se reconoce a partir de los hallazgos documentados por la auditoría forense realizada a CINCOOP. Según dichos hallazgos, los registros contables muestran saldos a favor de la entidad por \$246.238.694 correspondientes al año 2025.



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "C I N C O O P"

Conforme al marco técnico normativo contable (NIIF) y las políticas institucionales destinadas a salvaguardar razonablemente la situación financiera, la Administración ha determinado que se registraran contablemente a en la recuperación la cual estará condicionada a los fallos de la demanda penal interpuesta por la entidad. En consecuencia, el reconocimiento del ingreso o reversión del deterioro respecto a estos conceptos solo se efectuará en los estados financieros cuando la entrada de beneficios económicos sea virtualmente cierta, es decir, mediante recaudo efectivo vía judicial. El valor total de las pretensiones de la demanda penal asciende a SEISCIENTOS SETENTA Y DOS MILLONES CIENTO DIECISIETE MIL SEISCIENTOS DIEZ PESOS MCTE. (\$672.117.610)

Nota 7. - ACTIVOS MATERIALES -PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Son registrados al costo real. El edificio no se encuentra pignorado no hipotecado y es propiedad de CINCOOP, ubicado en la Cra. 7 32-29 Of. 2004. La depreciación es calculada teniendo en cuenta el método de línea recta de acuerdo a la clase de activos y en los tiempos estipulados en las normas contables.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
Propiedad, Planta y Equipo	72.780.572,00	85.024.092,00	-12.243.520,00	-14%
Edificaciones	122.569.289,00	122.569.289,00	0,00	0%
Muebles y equipo de oficina	50.812.106,00	50.812.106,00	0,00	0%
Equipo de computo y comunicación	52.280.250,00	49.830.250,00	2.450.000,00	5%
Depreciación	(152.881.073,00)	(138.187.553,00)	-14.693.520,00	11%

Reconocimiento y medición

CINCOOP reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por CINCOOP.
- Que sea probable que CINCOOP obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que CINCOOP reciba los riesgos y beneficios inherentes al bien, lo cual se entiende recibido cuando la entidad firma el documento de recibido a satisfacción.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.
- Los equipos de computación y muebles y enseres se considerará como un elemento de propiedad planta y equipo (cuando cumpla con los criterios de definición y reconocimiento) será reconocido si su costo es igual o superior a 2 SMMLV.



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "C I N C O O P"

Medición inicial

Se describen a continuación los valores por los cuales deben ser reconocidos inicialmente las diferentes clases de las propiedades, planta y equipo, y las actividades relacionadas con este rubro contable. Para esto CINCOOP debe identificar si:

Estos activos se medirán bajo el modelo del costo.
Se adquirió un activo listo para ser usado.
Se adquirió un activo que no está listo para ser usado.

Medición posterior

CINCOOP mide posteriormente sus activos, bajo el modelo del costo, por tanto se mantiene el costo asignado en la medición inicial hasta el retiro del activo; el saldo en libros del activo refleja el costo menos los cargos por depreciación acumulada y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor, del correspondiente activo.

Costos posteriores

El objetivo de las erogaciones efectuadas sobre las propiedades planta y equipo, con posterioridad a su adquisición, es garantizar que estos sigan operando y prestando su servicio, en condiciones normales o en mejores condiciones.

Vidas útiles

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso o el número de producciones u otras unidades similares que CINCOOP espera obtener con ese activo. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:

- Uso esperado del activo.
- Estado físico del activo.
- Obsolescencia técnica.

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto o al costo, y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente. El método de depreciación utilizado es línea recta para la totalidad de activos de CINCOOP.

Baja en cuentas

Cuando el activo se considera que no es apto para seguir operando, su costo neto en libros se retira del activo, con cargo a los resultados del periodo como una pérdida. Nota

NOTAS DEL PASIVO.



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "C I N C O O P"

Instrumentos financieros pasivos

Los instrumentos emitidos se clasificarán como pasivos financieros siempre que, de acuerdo con su realidad económica supongan para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado o determinable, o a recibir una remuneración predeterminada siempre que haya beneficios distribuibles.

Política contable para Cuentas por Pagar.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas de información financiera, provenientes de las obligaciones contraídas por CINCOOP, con personas naturales y jurídicas.

Nota 8. - CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a las obligaciones adquiridas por los servicios educativos de horas cátedra, honorarios, servicios públicos y Diversos, así mismo como las obligaciones laborales e Impuestos aplicados a los diversos servicios.

CINCOOP identifica desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero.

Las cuentas por pagar corrientes están medidas a su valor nominal, siempre y cuando no incluyan una financiación o incorporen un descuento significativo, puesto que, de ser así, se medirán al costo amortizado.

Las cuentas por pagar a largo plazo se miden utilizando el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
CUENTAS POR PAGAR	82.940.359,83	24.284.013,11	58.656.346,72	242%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	79.691.235,91	22.752.223,58	56.939.012,33	250%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMI	3.249.123,92	1.531.789,53	1.717.334,39	112%

Nota 9. - IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS: Representa el valor correspondiente a IVA y a Industria y Comercio del periodo causado a 31 de diciembre de 2025 y que se cancela en enero de 2026.



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "CINCOOP"

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASA	12.592.622,95	10.635.392,20	1.957.230,75	18%
IMPUESTO A LAS VENTAS POR PAG	2.095.000,00	2.326.283,20	-231.283,20	-10%
IMPORENTA	4.753.622,95	1.650.000,00	3.103.622,95	188%
INDUSTRIA Y COMERCIO	5.744.000,00	6.659.109,00	-915.109,00	-14%

Nota 10. - FONDOS SOCIALES MUTUALES Y OTROS:

Reconocimiento y medición inicial

Se reconoce el Fondo Social cuando la Asamblea General ciñéndose a la norma y a los Estatutos, aprueba la distribución de excedentes en la cual se definen los montos de los diferentes Fondos Sociales de destinación específica a ser trasladados al pasivo en el siguiente periodo contable en el que se generaron dichos excedentes. Por ser los Fondos Sociales agotables los saldos que no se hubiesen ejecutado durante el periodo fiscal, permanecerán hasta cumplir con el objetivo para el cual fueron creados. Es de anotar que los Fondos Sociales no se constituyen en pasivos financieros.

Medición posterior

Los Fondos Sociales de destinación específica, por su carácter de agotables se consumirán de acuerdo con la reglamentación existente para cada uno de ellos. Los valores serán de carácter nominal debitándose por las erogaciones de caja autorizadas por el Consejo de Dirección, en cumplimiento con el propósito para el cual fueron creados.

Retiro de cuentas:

En CINCOOP los Fondos Sociales se retirarán únicamente cuando hayan sido agotados en su totalidad.

Presentación y revelación

La presentación en los estados financieros y las revelaciones en las notas relacionadas con los saldos de los Fondos Sociales se efectuará teniendo en cuenta las siguientes consideraciones:

- Los saldos deben ser reconocidos y presentados en forma separada de acuerdo con destinación de cada Fondo.
- Revelar los movimientos consolidados que cumplen con los objetivos de cada Fondo.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OT	47.069.051,38	43.690.847,63	3.378.203,75	8%
FONDO SOCIAL DE EDUCACIÓN	7.226.618,00	7.990.548,00	-763.930,00	-10%
FONDO BIENESTAR SOCIAL	3.958.199,00	3.823.914,00	134.285,00	4%
FONDO PARA OTROS FINES	35.884.234,38	31.876.385,63	4.007.848,75	13%





CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "C I N C O O P"

Nota 11. – OTROS PASIVOS: Representa el valor de las obligaciones laborales, y los valores destinados para suplir los gastos de las actividades realizadas con las mismas asociadas.

PATRIMONIO

Reconocimiento y medición inicial

Se reconoce como Patrimonio, las reservas legales constituidas y los valores apropiados como capital propio de la entidad.

Medición posterior

La medición posterior se hará por las decisiones adoptadas por la Asamblea Ordinaria de Asociados en la distribución de excedentes.

Presentación y revelación

La presentación en los estados financieros y las revelaciones en las notas relacionadas con los saldos de patrimonio se efectuará teniendo en cuenta las siguientes consideraciones:

- Los saldos deben ser reconocidos y presentados en forma separada de acuerdo con su propósito.
- Revelar los incrementos de las cuentas patrimoniales de acuerdo con los valores autorizados por la Asamblea de CINCOOP.

El patrimonio de CINCOOP estará constituido por los aportes sociales, los fondos y reservas de carácter permanente y las donaciones o auxilios que se reciban con destino al incremento patrimonial. Incluye el superávit, excedentes o pérdidas de ejercicios anteriores y del presente ejercicio.

El patrimonio es el valor residual de los activos de la entidad, después de deducir su pasivo externo.

Nota 12. - CAPITAL SOCIAL:

Representa los aportes de las entidades asociadas a 31 de diciembre de 2024.

Nota 13. – RESERVAS: Se incrementa cada año por la apropiación cuando hay excedentes para proteger el patrimonio social de la entidad.



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "C I N C O O P"

Nota 14. – FONDOS DE DESTINACION ESPECÍFICA: Representa el valor como fondo de reserva de los recursos para adquisición, mejoras o remodelación del inmueble. Y Adicional la creación del FONDO ESPECIAL, constituido con los excedentes no operacionales de periodos anteriores.

Nota 15. – SUPERAVIT DEL PATRIMONIO: Comprende la valorización de la oficina, desde el año 2003.

Nota 16. – RESULTADO DEL EJERCICIO: A diciembre 31 de 2025 CINCOOP obtuvo excedentes por OCHO MILLONES CIENTO NOVENTA MIL QUINIENTOS CUARENTA Y SIETE PESOS MCTE (\$8.190.547).

Nota 17. – CUENTAS DE ORDEN: Comprende los activos de la entidad que se han depreciado al 100%, y las cuentas por cobrar que previamente fueron provisionadas.

INGRESOS

Reconocimiento de ingresos

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

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por las actividades ejecutadas.

Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la prestación del servicio.

Los ingresos, gastos y costos se registran por su valor nominal en el momento de la causación, pago o recepción.

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/u otros ingresos de CINCOOP, que aumentan el patrimonio.

Agrupar las cuentas que representan los beneficios económicos que percibe la entidad en el desarrollo de su actividad comercial en un ejercicio determinado.

Ingresos de operaciones ordinarias Registra los ingresos ordinarios, es decir, los que son provenientes del desarrollo del objeto social de la entidad.





CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "C I N C O O P"

Ingresos de operaciones no ordinarias Registra los ingresos de operaciones no ordinarias, como son los provenientes de circunstancias extraordinarias o ajenas al giro normal de los negocios de la entidad.

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, la entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

Nota 18. - INGRESOS OPERACIONALES: Registra el valor de los ingresos percibidos en actividades de capacitación, asesoramiento a entidades del sector cooperativo y venta de cartillas y módulos de enseñanza.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
OPERACIONALES	608.122.533,00	773.365.893,62	-165.243.360,62	-21%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL PO	7.347.000,00	25.310.500,00	-17.963.500,00	-71%
ENSEÑANZA	438.817.571,00	568.730.952,62	-129.913.381,62	-23%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	161.957.962,00	179.324.441,00	-17.366.479,00	-10%

Nota 19. - INGRESOS NO OPERACIONALES: Representa los Ingresos Financieros, el valor del arrendamiento recibido de FUNSERVICOOP, la recuperación de los gastos compartidos con FUNSERVICOOP y los ingresos diversos por ajuste al peso en transacciones.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
NO OPERACIONALES	181.536.364,40	174.982.334,54	6.554.029,86	4%
FINANCIEROS	15.047.632,37	19.216.537,43	-4.168.905,06	-22%
ARRENDAMIENTOS	20.269.378,56	17.767.344,00	2.502.034,56	14%
RECUPERACIONES	142.913.583,55	136.958.961,00	5.954.622,55	4%
DIVERSOS	3.305.769,92	1.039.492,11	2.266.277,81	218%

GASTOS

Reconocimiento de gastos

Agrupar las cuentas que representan las erogaciones, y cargos financieros y operativos en que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, en su ejercicio determinado.



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "CINCOOP"

Gastos de operaciones ordinarias Mediante el sistema de causación se registran, con cargo a las cuentas del estado de resultados, los gastos causados pendientes de pago. Se entiende causado un gasto cuando nace la obligación de pagarlo aunque no se haya hecho efectivo el pago.

Gastos de operaciones no ordinarias Registra los gastos de operaciones no ordinarias, es decir, aquellos que son ocasionados por circunstancias extraordinarias o ajenas al giro normal de los negocios de la entidad.

Nota 20. - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: Los Gastos de administración son los ocasionados en el Desarrollo del objeto social principal de CINCOOP y registra sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio directamente relacionados con la gestión encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad principal debidamente autorizada por la Superintendencia de la Economía Solidaria.

Los gastos de Personal registran los gastos ocasionados por concepto de la relación laboral existente de conformidad con las disposiciones legales vigentes entre **CINCOOP** y sus empleados.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
GASTOS DE ADMINISTRACION	386.096.725,76	434.597.765,67	-48.501.039,91	-11%
GASTOS DE PERSONAL	234.875.464,01	259.882.946,60	-25.007.482,59	-10%
GASTOS GENERALES	136.527.741,75	160.021.299,07	-23.493.557,32	-15%
DEPRECIACIONES	14.693.520,00	14.693.520,00	0,00	0%

Nota 21. - GASTOS DE VENTAS: Representa los valores pagados y/o causados por la Entidad por concepto de la realización de funciones administrativas generales y otras que le son complementarias al desarrollo del objeto social de CINCOOP.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
GASTOS DE VENTAS	88.072.727,72	183.814.213,84	-95.741.486,12	-52%
IMPUESTOS	13.425.523,00	16.121.405,00	-2.695.882,00	-17%
SEGUROS	-	1.325.660,00	-1.325.660,00	-100%
SERVICIOS	1.534.951,43	3.415.576,52	-1.880.625,09	-55%
GASTOS DE VIAJE	13.422.616,71	89.008.016,16	-75.585.399,45	-85%
DIVERSOS	25.500.000,00	4.660.000,00	20.840.000,00	447%
CAFETERIA Y REFRIGERIOS	2.824.690,00	8.641.492,00	-5.816.802,00	-67%
MANTENIMIENTO	415.000,00	1.209.787,00	-794.787,00	-66%
CORREO	150.000,00	1.087.590,00	-937.590,00	-86%
TRANSPORTES, FLETES Y ACARREO	6.794.669,00	16.578.663,61	-9.783.994,61	-59%
PAPELERIA Y UTILES OFICINA	10.004.424,37	23.009.508,74	-13.005.084,37	-57%
REUNIONES Y CONFERENCIAS	237.650,00	6.885.700,00	-6.648.050,00	-97%
GASTOS LEGALES	43.000,00	62.016,81	-19.016,81	-31%
SISTEMATIZACION	13.720.203,21	11.808.798,00	1.911.405,21	16%



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA "C I N C O O P"

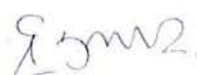
Nota 23. - COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS: Se encuentran registrados los costos incurridos por CINCOOP para la obtención de los ingresos operacionales en capacitación.

Detalle	2025	2024	Variación	Variación
			Absoluta	Relativa
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIO	285.768.315,65	299.706.644,73	-13.938.329,08	-5%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL PO	2.895.200,00	11.173.000,00	-8.277.800,00	-74%
ENSEÑANZA	186.171.904,28	174.605.892,17	11.566.012,11	7%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	96.701.211,37	113.927.752,56	-17.226.541,19	-15%

Bogotá. D.C., marzo de 2026


Salomón Sotelo Castiblanco
Director


Roberto Delgado Suarez
Revisor Fiscal
Tarjeta 15382 - T


Esmeralda Restrepo Toro
Contadora Pública
Tarjeta 93772 - T

CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA CINCOOP
(Nit: 860,516,999-8)

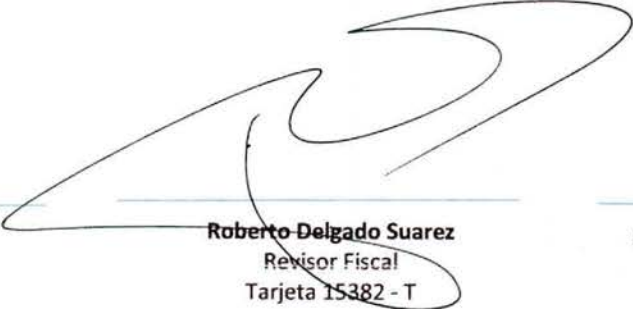


Estado de Situación Financiera Individual
Por los Meses Terminados en 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31 Dic/2025	Saldos a 31 Dic/2024	VARIACION	
ACTIVO	646.447.525,65	550.332.962,37	96.114.563,28	1746%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	48.089.622,13	95.603.512,47	-47.513.890,34	-50%
INVERSIONES	158.086.014,00	235.153.275,00	-77.067.261,00	-33%
INVENTARIOS	29.517.673,00	0,00	29.517.673,00	100%
CUENTAS POR COBRAR	337.973.644,52	134.552.082,90	203.421.561,62	151%
ACTIVOS MATERIALES- P.P Y EQUIPO	72.780.572,00	85.024.092,00	-12.243.520,00	-14%
Total Activo	646.447.525,65	550.332.962,37	96.114.563,28	17%
PASIVO	351.832.023,76	268.980.792,97	82.851.230,79	31%
CUENTAS POR PAGAR	82.940.359,83	24.284.013,11	58.656.346,72	242%
IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	12.592.622,95	10.635.392,20	1.957.230,75	18%
FONDOS SOCIALES, MUTUALES Y OTROS	47.069.051,38	43.690.847,63	3.378.203,75	8%
OTROS PASIVOS	209.229.989,60	190.370.540,03	18.859.449,57	10%
PATRIMONIO	294.615.501,89	281.352.169,40	13.263.332,49	5%
CAPITAL SOCIAL	123.392.056,00	111.724.992,20	11.667.063,80	10%
RESERVAS	32.519.523,32	30.870.953,32	1.648.570,00	5%
FONDOS DE DESTINACION ESPECIFICA	120.928.366,48	120.928.366,48	0,00	0%
SUPERAVIT	9.585.009,00	9.585.009,00	0,00	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	8.190.547,09	8.242.848,40	-52.301,31	-1%
Total Pasivo y Patrimonio	646.447.525,65	550.332.962,37	96.114.563,28	1746%

DEUDORAS DE CONTROL	85.451.067,00	85.451.067,00	0,00	0%
ACTIVOS CASTIGADOS	28.000.301,00	28.000.301,00	0,00	0%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO TOTALMENTE	57.450.766,00	57.450.766,00	0,00	0%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-85.451.067,00	-85.451.067,00	0,00	0%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-85.451.067,00	-85.451.067,00	0,00	0%


Salomón Sotelo Castiblanco
Director


Roberto Delgado Suarez
Revisor Fiscal
Tarjeta 15382 - T


Esmeralda Restrepo Toro
Contadora Pública
Tarjeta 93772 - T



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA CINCOOP
(Nit: 860,516,999-8)



Estado de Resultados Integral Individual
Por los Meses Terminados en 31 de Diciembre de 2025 y 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31 Dic/2025	Saldos a 31 Dic/2024	VARIACION	
INGRESOS	789.658.897,40	948.348.228,16	-158.689.330,76	-17%
OPERACIONALES	608.122.533,00	773.365.893,62	-165.243.360,62	-21%
COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR	7.347.000,00	25.310.500,00	-17.963.500,00	-71%
ENSEÑANZA	438.817.571,00	568.730.952,62	-129.913.381,62	-23%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	161.957.962,00	179.324.441,00	-17.366.479,00	-10%
NO OPERACIONALES	181.536.364,40	174.982.334,54	6.554.029,86	4%
FINANCIEROS	15.047.632,37	19.216.537,43	-4.168.905,06	-22%
ARRENDAMIENTOS	20.269.378,56	17.767.344,00	2.502.034,56	14%
RECUPERACIONES	142.913.583,55	136.958.961,00	5.954.622,55	4%
DIVERSOS	3.305.769,92	1.039.492,11	2.266.277,81	218%
Total Ingresos	789.658.897,40	948.348.228,16	-158.689.330,76	-17%
GASTOS	495.700.034,66	640.398.735,03	-144.698.700,37	-23%
GASTOS DE ADMINISTRACION	386.096.725,76	434.597.765,67	-48.501.039,91	-11%
GASTOS DE VENTAS	88.072.727,72	183.814.213,84	-95.741.486,12	-52%
GASTOS NO OPERACIONALES	21.530.581,18	21.986.755,52	-456.174,34	-2%
COSTOS DE VENTAS	285.768.315,65	299.706.644,73	-13.938.329,08	-5%
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SE	285.768.315,65	299.706.644,73	-13.938.329,08	-5%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MEI	2.895.200,00	11.173.000,00	-8.277.800,00	-74%
ENSEÑANZA	186.171.904,28	174.605.892,17	11.566.012,11	7%
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	96.701.211,37	113.927.752,56	-17.226.541,19	-15%
Total Costos y Gastos Operacionales	781.468.350,31	940.105.379,76	-158.637.029,45	-17%
Excedente Neto del Ejercicio	8.190.547,09	8.242.848,40	-52.301,31	-1%


Salomon Sotelo Castiblanco
Director


Roberto Delgado Suarez
Revisor Fiscal
Tarjeta 15382 - T


Esmeralda Restrepo Toro
Contadora Pública
Tarjeta 93772 - T



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA CINCOOP
(Nit: 860,516,999-8)



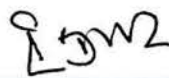
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras en pesos colombianos)

			Variación	
	2025	2024	\$	%
Flujo de Efectivo de Actividades de Operación				
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	8.190.547	8.242.848	-52.301	(1%)
Más (Menos) Partidas que no Afectan el Efectivo	14.693.520	14.693.520	0	0%
Depreciación de activos materiales	14.693.520	14.693.520	0	0%
Flujo Generado por los Resultados del Período	22.884.067	22.936.368	-52.301	(0%)
(Aumento) o Disminución en Activos	-203.421.562	163.049.688	-366.471.250	(225%)
Cuentas por cobrar-Prestac servicios	-203.421.562	163.049.688	-366.471.250	(225%)
(Disminución) o Aumento en Pasivos	82.851.231	-289.164.688	372.015.919	(128,65%)
Cuentas por Pagar	58.656.347	-79.481.274	138.137.620	(174%)
Impuestos Gravámenes y Tasas	1.957.231	3.169.105	-1.211.874	(38%)
Fondos Sociales	3.378.204	7.219.138	-3.840.934	(53%)
Otros Pasivos	18.859.450	-220.071.657	238.931.107	(109%)
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-97.686.264	-103.178.631	5.492.368	-5%
Actividades de Inversión				
(Aumento) Disminución Inversiones	77.067.261	-37.394.577	114.461.838	(306%)
Adquisición de propiedad planta y equipo	-2.450.000	0	-2.450.000	100%
(Aumento) Disminución Inventarios	-29.517.673	1.025.097	-30.542.770	(2980%)
Flujo Neto en Actividades de Inversión	45.099.588	-36.369.480	81.469.068	(224,00%)
Actividades de Financiación				
Aumento (Disminución) Reservas	1.648.570	3.143.407	-1.494.837	(48%)
Aumento (Disminución) Capital social	11.667.064	18.920.445	-7.253.381	(38%)
Aumento (Disminución) Fondos Específicos	0	0	0	0%
Distribucion de excedentes De ejercicios anteriores	-8.242.848	-15.717.034	7.474.186	(48%)
Flujo Neto en Actividades de Financiación	5.072.785	6.346.818	-1.274.033	(20%)
Disminución (Aumento) del Efectivo Durante el Período	-47.513.890	-133.201.293	85.687.403	-64%
Mas Saldo de Efectivo al Comienzo del Periodo	95.603.512	228.804.806	-133.201.293	(58%)
Saldo de Efectivo al Cierre del Periodo	48.089.622,13	95.603.512	-47.513.890	-50%

Las Revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.


Salomon Sotelo Castiblanco
Director


Roberto Delgado Suarez
Revisor Fiscal
Tarjeta 15382 - T


Esmeralda Restrepo Toro
Contadora Pública
Tarjeta 93772 - T



CENTRAL DE INTEGRACION Y CAPACITACION COOPERATIVA CINCOOP

(Nit: 860,516,999-8)



Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre de 2025

(Expresado en Pesos Colombianos)

	Capital social	Reservas	Fondo Destinacion especifica	Superávit Patrimonio	Excedentes	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2023	92.804.547,00	27.727.546,32	120.928.366,48	9.585.009,00	15.717.034,20	266.762.503,00
Capital social	18.920.445,20					18.920.445,20
Reservas		3.143.407,00				3.143.407,00
Fondo Destinación específica						-
Distribucion de utilidades					(15.717.034,20)	(15.717.034,20)
Resultado del Periodo					8.242.848,40	8.242.848,40
Saldo al 31 de diciembre de 2024	111.724.992,20	30.870.953,32	120.928.366,48	9.585.009,00	8.242.848,40	281.352.169,40
Capital social	11.667.063,80					11.667.063,80
Reservas		1.648.570,00				1.648.570,00
Fondo Destinación específica						-
Distribucion de utilidades					(8.242.848,40)	(8.242.848,40)
Resultado del Periodo					8.190.547,09	8.190.547,09
Saldo al 31 de diciembre de 2025	123.392.056,00	32.519.523,32	120.928.366,48	9.585.009,00	8.190.547,09	294.615.501,89

Salomón Sotelo Castiblanco
Director

Roberto Delgado Suarez
Revisor Fiscal
Tarjeta 15382 - T

Esmeralda Restrepo Toro
Contadora Pública
Tarjeta 93772 - T

