

RESUMEN, DICTAMEN E INFORME 2025

ASOCIACION ANTIOQUEÑA DE COOPERATIVAS - CONFECOOP ANTIOQUIA

REVISORIA FISCAL



A Y G AUDITORES S.A.S

DEJE SU EMPRESA EN MANOS EXPERTAS

METODOLOGÍA DE TRABAJO



PLANEACIÓN

- Detección de riesgos
- Conocimiento del control interno
- Elaboración del plan de trabajo



EJECUCIÓN

- Pruebas de cumplimiento
- Sustantivas y controles
- Documentación del trabajo
- Formulación de recomendaciones



INFORMES

- Labor de auditoría.
- A entidades de vigilancia y control
- Final de control interno y dictamen

PRINCIPALES TAREAS REALIZADAS

- Trabajo virtual y presencial para revisiones generales.
- Revisión de los estados financieros.
- Revisión y firma de las declaraciones tributarias con destino a la **DIAN** e Industria y Comercio.
- Revisión al Sistema de Control interno y Sistema de Gestión de Seguridad y Salud en el Trabajo SG SST
- Revisión al Sistema de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo. SARLAFT.
- Verificación reportes a la **UIAF**.
- Verificación de los reportes a la Supersolidaria.
- Apoyo integral en aspectos generales.
- Presentación de informes a la Gerencia y Junta Directiva.

ENFOQUE DE LA AUDITORÍA



AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO

1

TRIBUTARIOS

- Declaración de Renta.
- Retención en la Fuente.
- Declaraciones de IVA.
- Información Exógena.
- Declaración de industria y comercio



2

CUMPLIMIENTO

- Circular Financiera y Jurídica
- Reportes de información.
- Estatutos y reglamentos
- Manuales, procesos y procedimientos internos



3

SEGURIDAD SOCIAL

- Aportes al sistema integral de seguridad social y Riesgos Laborales



4

CONTABILIDAD

- NIIF PYMES políticas internas y Normas generales.



INFORMES SOBRE EXIGENCIAS LEGALES

- Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan de manera adecuada.
- Ha dado cumplimiento a lo establecido en el sistema de riesgo SIAR en el caso de la Asociación el Sistema de Riesgo de Lavado de Activos y Financiación de Terrorismo – SARLAFT
- Las operaciones y actos de los administradores se ajustan a la ley, a las disposiciones que regulan la actividad, los estatutos y las decisiones de la Asamblea.

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO



A Y G AUDITORES S.A.S



GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1

**EVALUACIÓN DEL
ENTORNO ECONÓMICO**



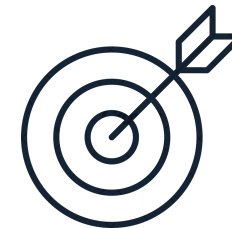
2

**PRACTICAS DE ÉTICA Y
BUEN GOBIERNO**



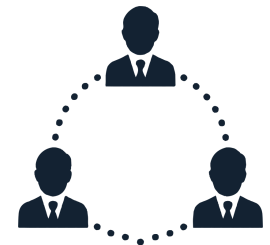
3

**PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.
SEGUIMIENTO A PLANES Y
PROYECTOS**



4

**ESTRUCTURA DE
DIRECCIÓN Y
ADMINISTRACIÓN**



A Y G AUDITORES S.A.S

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INFORMES SOBRE EXIGENCIAS LEGALES

Revisado el Informe de Gestión presentado por la Administración, correspondiente al ejercicio de 2025, encontré que el mismo se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución de la Entidad y la situación jurídica, económica y administrativa e incluye la manifestación sobre el estado de cumplimiento de las normas de propiedad intelectual y derechos de autor y en mi opinión, concuerda debidamente con los respectivos Estados Financieros preparados por la Administración para el mismo período.

CONTROL INTERNO

1

CONFECOOP ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder.

2

Los asuntos relacionados con el Control Interno fueron expuestos en su debida oportunidad por la Revisoría Fiscal a la Administración, con las recomendaciones e instrucciones que consideré necesarias para mejorar el Control Interno implementado por la Entidad.

3

La administración evalúo las comunicaciones de control interno y ha venido implementando las recomendaciones e instrucciones pertinentes para mitigar los riesgos y optimizar el sistema de control interno.



AUDITORÍA FINANCIERA



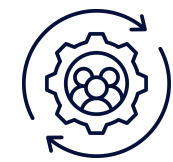
ESTADO DE SITUACIÓN
FINANCIERA



ESTADO DE
RESULTADOS



ESTADO DE FLUJO DE
EFECTIVO



ESTADO DE CAMBIOS
EN EL PATRIMONIO

Preparación de los Estados Financieros 2025 comparados 2024

NIIF PYMES

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

La administración de la entidad es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de conformidad con las normas de Contabilidad y de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de un sistema de control interno adecuado para la administración de riesgos y la preparación y presentación de los estados financieros que estén libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.



A background image showing a person's hands working on financial documents. One hand is holding a silver pen, pointing at a bar chart on a document. Another hand is visible in the background, also working on a document. The documents appear to be financial statements or audit reports.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN

En cumplimiento de lo anterior, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparó, en los términos del artículo 37 de la Ley 222 de 1995, Con dicha certificación ellos declaran que verificaron previamente las afirmaciones, explícitas e implícitas, en cada uno de los elementos que componen los estados financieros.

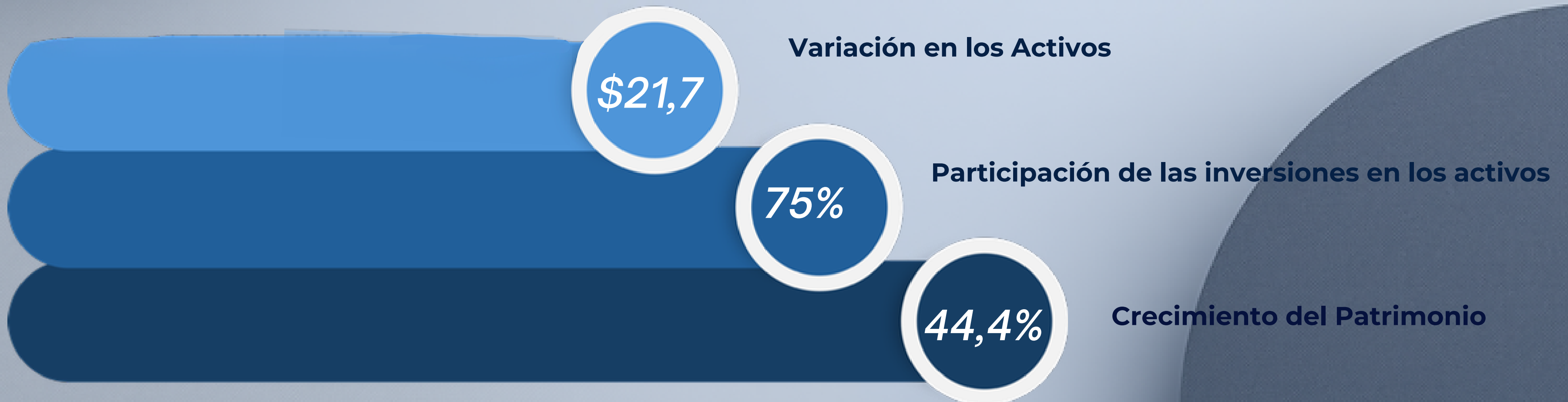


A Y G AUDITORES S.A.S

CIFRAS MÁS RELEVANTES EN LA ASOCIACIÓN

En el año 2025, los activos de CONFECOOP experimentaron un crecimiento del \$21,7 millones, cerrando el año con un total de \$4.907,7 millones. El patrimonio al cierre del ejercicio asciende a \$2.540,5 millones, evidenciando un crecimiento del 44,4% frente al año 2024.

Las inversiones es el rubro más importante de los activos representa el 75% de los mismos con un valor de \$3.701 millones. Las inversiones de las cooperativas pertenecientes al Decreto 2880 es de \$2.107 millones. Para el año 2025 el valor de los excedentes es de \$90,5 millones, valor que incrementa un 315% en comparación con el año 2024.



RESPONSABILIDADES DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros, basado en los resultados de mi auditoria. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectúe mi examen de acuerdo con Normas de Aseguramiento que incluye las de Auditoría de Información Financiera. Tales normas requieren que el Revisor cumpla con requisitos éticos, planifique y ejecute la auditoría para tener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.



DICTAMEN

Formato estándar internacional, en el cual el Revisor Fiscal informa a los asociados sobre el acatamiento de aspectos de forzoso cumplimiento, como:

Las cifras contenidas en los estados financieros reflejan de forma fidedigna la situación Financiera de la entidad.

1

La contabilidad se ha llevado de acuerdo a las normas de aseguramiento de información bajo NIF, y si las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a las disposiciones legales.

2

La entidad ha tomado medidas adecuadas de control interno.

3

Cumplimiento a los criterios de clasificación, deterioro y evaluación de la cartera de credito.

4

DICTAMEN

Cumplimiento a las normas legales, estatutarias y reglamentarias. 6	Cumplimiento del pago en forma correcta y oportuna de los aportes al sistema de seguridad social 7	Cumplimiento a las normas que regula el sistema de riesgos SIAR y SARLAFT. 8	Cumplimiento a las obligaciones tributarias. 9
Estados Financieros certificados por el Gerente y el Contador Público a ser presentados a la Asamblea para su aprobación. 10	La información contable presentada en el informe de gestión corresponde a los estados financieros elaborados. 11	El cumplimiento a las normas de propiedad intelectual y derechos de autor. 12	

OPINIÓN

Con base en el alcance de mis pruebas, conceptúo que la Asociación Antioqueña de Cooperativas - Confecoop Antioquia, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la misma se ajustan a las disposiciones que regulan la actividad, a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General y el órgano de administración.

DICTAMEN

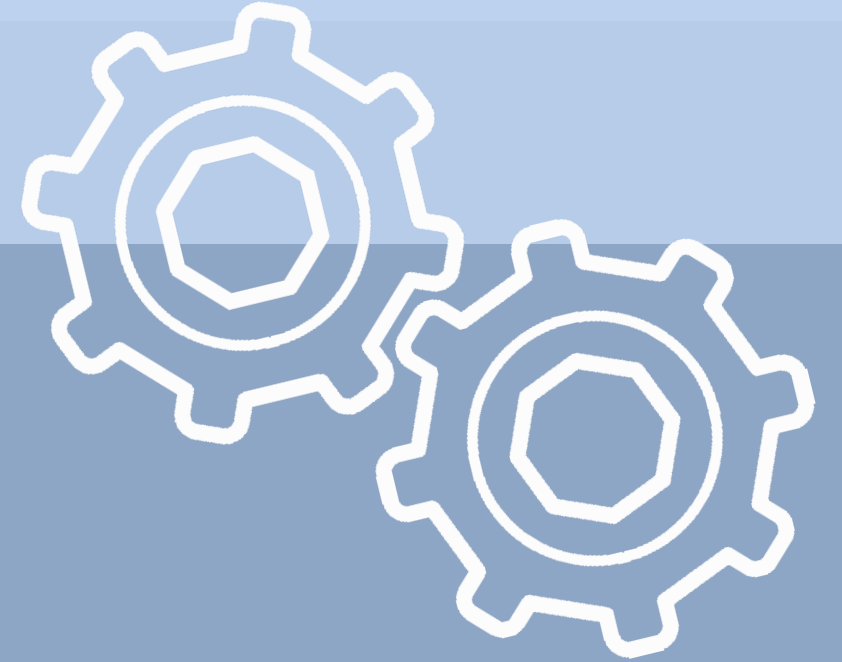


Se presenta un dictamen para el 2025 sin salvedades, ni observaciones.

Agradecemos la colaboración recibida de los funcionarios de CONFECOOP y los directivos en relación con la labor desarrollada por el equipo de Revisoría Fiscal durante el año 2025.



¡GRACIAS!



A Y G AUDITORES S.A.S

DEJE SU EMPRESA EN MANOS EXPERTAS