NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo Contable de 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA

La **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS WAYUU KOUTTIRRASHI WUAYA DE MEDIA LUNA IDENTIFICADA CON EL NIT 900.527.749 - 5,** esta Asociación, es una entidad de derecho público de carácter especial, con personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa, conformada por las comunidades y Autoridades Tradicionales Wayuu representadas en ella, para todos los efectos legales el domicilio de la Asociación es en la CRA 3 No. 28 A – 79 del Distrito de Riohacha, departamento de la Guajira.

La Asociación tiene por objeto el desarrollo integral de las comunidades indígenas wayuu asociadas.

Para el cumplimiento de su objeto podrán desarrollar las siguientes acciones:

- Adelantar actividades de carácter industrial y comercial bien sea en forma directa o mediante convenios celebrados con personas naturales o jurídicas.
- Fomentar en sus comunidades proyectos de salud, educación y vivienda en coordinación con las respectivas autoridades nacionales, regionales o locales y con su ejecución las normas legales pertinentes.

Como entidad sin ánimo de lucro, no es sujeto pasivo de impuesto de renta y complementarios, siempre y cuando sus ingresos sean reinvertidos en la organización no gubernamental conforme a la ley y los estatutos.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES.

Las bases de elaboración, políticas y prácticas contables de la **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS WAYUU KOUTTIRRASHI WUAYA DE MEDIA LUNA,** se encuentran de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES GRUPO 2), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los estados Financieros están presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la entidad.

Para la presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES se establecieron políticas las cuales se encuentran detalladas en el manual de políticas contables para la preparación de la información financiera de la Asociación a partir del 01 de enero de 2016, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, vigentes en Colombia.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS WAYUU KOUTTIRRASHI WUAYA DE MEDIA LUNA** y que puede utilizar en el desarrollo de su objeto social.

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros porque representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

BANCOS	65.327.882
CAJA	90.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**155.327.882**

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Corresponde a las cuentas por cobrar a favor de la organización, resultantes en la ejecución de contratos.

DEUDORES	
Cuentas por cobrar por contratos de servicios sociales.	300.000.000
TOTAL DEUDORES.	**300.000.000**

NOTA 5. INVENTARIOS

Se determina por la cantidad de mercancía en inventario que tenga la Asociación al momento del cierre del periodo contable.

MERCADERIAS	
Mercancías No Fabricadas Por la Empresas	177.288.600
TOTAL INVENTARIOS	**177.288.600**

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.

Corresponde a los activos fijos adquiridos, cuya vida útil es representativa para que la Asociación pueda desarrollar su objeto social.

La Asociación mide todas las partidas de propiedad, planta y equipos tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera perdidas por deterioro del valor acumulado.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

TERRENOS Y CONSTRUCCIONES		244.200.000
Terreno Urbano	107.000.000	
EDIFICIOS	137.200.000	
EQUIPO DE OFICINA		120.314.801
Equipo de Oficina	73.891.000	
Equipo de Computación y Comunicación	46.423.801	
VEHICULOS		33.573.000
Equipos de Transporte Terrestre	33.573.000	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		**398.087.801**

NOTA 7. ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Está constituido por las obligaciones contraídas por concepto de costos y gastos por pagar en los términos de su vencimiento.

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	
Proveedores	45.327.870
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**45.327.870**

NOTA 8. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la **ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES INDIGENAS WAYUU KOUTTIRRASHI WUAYA DE MEDIALUNA,** está constituido por los aportes en dinero hecho por los socios fundadores al momento de la constitución, así como en posterioridad.

CAPITAL SOCIAL	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	
Capital Autorizado	365.439.000

NOTA 9. FONDO SOCIAL Y EXCEDENTES DEL EJERCICIO.

Se compone de los excedentes o perdidas del ejercicio en un periodo determinado los cuales serán destinadas a un fin específico aprobado por los socios y se convertirá en un pasivo agotable.

RESULTADO DEL EJERCICIO	
FONDO SOCIAL	181.139.158
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	433.439.426

NOTA 10. INGRESOS

Está conformado por la sumatoria de los contratos de aportes ejecutados durante el periodo con entidades de orden nacional, así como el desarrollo de actividades socioculturales y de gestión administrativa.

NOTA 10. INGRESOS	
VENTA DE SERVICIOS	
SERVICIOS SOCIALES	5.668.850.165
Desarrollo de Programas Sociales	**5.668.850.165**

NOTA 11. COSTOS DE VENTAS

Registra el valor de los costos incurridos por la Asociación, en la prestación de servicios de actividades sociales y comunitarias que tiene relación de causalidad con los ingresos percibidos durante el ejercicio.

NOTA 11. COSTOS DE VENTAS	
COSTO DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIOS	
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR DE PRODUCTOS	1.604.020.489
ELEMENTOS DE ASEO	71.825.215
ELEMENTOS PEDAGOGICOS	26.499.407
GASTOS VARIOS	58.069.915
SERVICIOS DE TRANSPORTES	433.942.902
SERVICIOS PROFESIONALES	2.956.324.913
Prestación de Servicios Sociales	**5.150.682.843**

NOTA 11. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Permite identificar los excedentes destinados al fondo social durante el periodo los cuales tendrán una asignación específica según lo determinado por los socios.

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**433.439.426**

ELVIS ANTONIO ROMERO SANCHEZ
CC. 17.809.787 de Uribia
Representante Legal

ELVIS A. ROMERO SANCHEZ
Representante Legal
C.C. 17.809.787 de Uribía

LUIS CASTELLAR DELGADO
Contador Público
T.P. 217761 – T
CC 1.140.852.408