UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFROCAAUCANAS (UOAFROC)
NIT. 817.006.853 -7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023

		AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL AFECTIVO					
BANCOS	2	87.590.274,00	33.629.749,34	53.960.524,66	-62%
CUENTAS POR COBRAR	3	0,00	33.887.118,48	-33.887.118,48	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**87.590.274,00**	**67.516.868,00**	20.073.406,00	**-42%**
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4	**41.438.801,60**	**41.408.901,00**	**29.900,60**	**0,0007**
EQUIPO DE OFICINA		36.380.301,00	36.380.301,00	0,00	-
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		5.028.600,00	5.028.600,00	0,00	-
ACTUALIZACION EN EQUIPOS		29.900,60	-	0,00	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**41.438.801,60**	**41.408.901,00**	**29.900,60**	**0,0007**
TOTAL ACTIVO		**129.029.075,60**	**108.925.769,00**	**20.103.306,60**	**-16%**

		AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5	87.590.274,00	29.299.795,00	58.290.479,00	-67%
IMPUESTOS POR PAGAR	6		0,00	0,00	0%
PASIVOS ESTIMADOS PROVISION	7	0,00	17.025.339,00	-17.025.339,00	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**87.590.274,00**	**46.325.134,00**	**41.264.140,00**	**-47%**
PASIVO NO CORRIENTE					
DEPOSITOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	8	0,00	21.161.833,02	-21.161.833,02	0%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**0,00**	**21.161.833,00**	**-21.161.833,02**	**0%**
TOTAL PASIVO		**87.590.274,00**	**67.486.967,00**	**20.103.307,00**	
PATRIMONIO	9				
ADOPCION DE NIIF		41.438.801,60	41.438.802,00	-0,40	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		0,00	0,00		
TOTAL PATRIMONIO		**41.438.801,60**	**41.438.802,00**	**-0,40**	**0%**
PASIVO + PATRIMONIO		**129.029.075,60**	**108.925.769,00**	**20.103.306,60**	**-16%**

MARIA ANA CARVAJAL VIVEROS
Representante Legal

JOSE LEMER RAMOS BALANTA
Contador Publico TP 300271-T

Powered by CamScanner

UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFROCAAUCANAS (UOAFROC)
NIT: 817.006.853-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023

		AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS					
INGRESOS OPERACIONALES	10	268.956.682,00	133.710.694,00	-135.245.988,00	50%
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL		**268.956.682,00**	**133.710.694,00**	**-135.245.988,00**	**50%**
(-) GASTOS					
Operacionales de Administracion	11				
Honorarios		168.100.000,00	70.165.339,00	97.934.661,00	-58%
TRANSPORTE		25.818.250,00	24.300.000,00	1.518.250,00	-6%
Gastos bancarios		984.160,66		984.160,66	-100%
Gastos de Programa		42.868.000,10		42.868.000,10	-100%
Arrendamiento		8.911.500,00	3.500.000,00	5.411.500,00	-61%
Gastos Legales		6.000.000,00		6.000.000,00	-100%
Otros		16.274.771,24	35.745.355,00	-19.470.583,76	120%
TOTAL GASTOS DE OPERACIONALES		**268.956.682,00**	**133.710.694,00**	**135.245.988,00**	**-50%**
UTILIDAD OPERACIONAL		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
(-) GASTOS NO OPERACIONALES	12				
Financieros			-	0,00	0%
Extraordinarios			-	0,00	0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		-	-	-	**0%**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**

ANA MILENA CARVAJAL VIVEROS
Representante Legal

JOSE LEINER RAMOS BALANTA
Contador Publico TP 90032-T

Powered by CamScanner

UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFROCAAUCANAS (UOAFROC)
NIT: 817.006.853-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023

	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
Utilidad neta del periodo	0,00	0,00	0,00	0%
Depreciación de propiedad, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0%
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0%**
Cambio en activos y pasivos operacionales:				
Disminución (Aumento) Cuentas Comerciales por Cobrar	20.073.406,00	29.899.795,00	(9.826.389,00)	49%
Aumento (Disminución) Cuentas Comerciales por Pagar	41.265.140,00	28.777.046,00	12.488.094,00	-30%
Aumento (Disminución) Pasivos por Impuestos	0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo provisto por las operaciones	**61.338.546,00**	**58.676.841,00**	**2.661.705,00**	**-4%**
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSION:				
Venta Inversiones valorizadas al costo	0,00	0,00	0,00	0%
Venta y Retiro de propiedad, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0%
Venta y Retiro de intangibles	0,00	0,00	0,00	0%
Aumento Pasivos Diferidos	0,00	0,00		
Efectivo provisto en las actividades de inversión	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
Adquisición Inversiones valorizadas al costo	0,00	0,00	0,00	0%
Adquisición de propiedad, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0%
Adquisición activos diferidos LP	0,00	0,00	0,00	0%
Incremento Pasivos Diferidos	0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo usado en las actividades de inversión	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION:				
Incremento Pasivos Financieros -LP		634.226,02	(634.226,02)	0%
Efectivo provisto en las actividades de financiación	**0,00**	**634.226,02**	**(634.226,02)**	**0%**
Disminucion Pasivos Financieros - LP	0,00	0,00	0,00	0%
Pago de Participaciones	0,00	0,00	0,00	0%
Efectivo usado en las actividades de financiación	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0%**
Aumento neto en efectivo	61.338.546,00	59.311.067,02	2.027.478,98	-3%
Efectivo al principio del año	78.534.806,37	78.534.806,37	0,00	0%
Efectivo al final del año	**139.873.352,37**	**137.845.873,39**	**2.027.478,98**	**-1%**

ANA MILENA CARVAJAL VIVEROS
Representante Legal

JOSE LEMES RAMOS BALANTA
Contador Publico TP- 90032 T

Powered by CamScanner

UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFROCAAUCANAS (UOAFROC)
NIT: 817.006.853-7
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE LOS AÑOS 2024 Y 2023

	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION
CAPITAL EN ACCIONES			
Saldo inicial del periodo	0,00	0,00	0,00
Incrementos de capital	0,00	0,00	0,00
Saldo final del periodo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
RESERVAS			
Saldo inicial del periodo	0,00	0,00	0,00
Aumento neto del periodo	0,00	0,00	0,00
Saldo final del periodo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
GANANCIAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES			
Saldo inicial del periodo	0,00	0,00	0,00
Utilidad (perdida) neta del periodo	0,00	0,00	0,00
Reinversion de utilidades	0,00	0,00	0,00
Saldo final del periodo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO			
Saldo inicial del periodo	0,00	0,00	0,00
Traslado a ganancias acumuladas	0,00	0,00	0,00
Resultado neto del periodo	0,00	0,00	0,00
Saldo final del periodo	**0,00**	**0,00**	**0,00**
AJUSTES POR ADOPCION NIIF			
Saldo inicial del periodo	41.438.801,00	36.385.201,00	5.053.600,00
Ajuste Revalorizacion Patrimonio	0,00	0,00	0,00
Ajuste Intangibles	0,00	0,00	0,00
Ajuste Propiedades Planta y Equipo	0,00	5.053.600,00	(5.053.600,00)
Ajuste Inversiones	0,00	0,00	0,00
Ajuste Impuesto Diferido	0,00	0,00	0,00
Saldo final del periodo	**41.438.801,00**	**41.438.801,00**	**0,00**
TOTAL DEL PATRIMONIO	**41.438.801,00**	**41.438.801,00**	**0,00**

ANA MILENA CARVAJAL VIVEROS
Representante Legal

JOSE [illegible] RAMOS BALANTA
Contador Publico TP 90032 T

Powered by CamScanner

		AÑO 2024		AÑO 2023
LIQUIDEZ				
Razon Corriente				
Activo Corriente	87.590.274	1,00	67.516.868	1,46
Pasivo Corriente	87.590.274		46.325.134	
Capital Neto de Trabajo				
Activo Corriente	87.590.274		67.516.868	
Menos		0		21.191.734
Pasivo Corriente	87.590.274		46.325.134	

		AÑO 2024		AÑO 2023
ENDEUDAMIENTO				
Nivel de Endeudamiento				
Total Pasivo	87.590.274	67,88	67.486.967	61,96
Total Activo	129.029.076		108.925.769	
Cobertura de Intereses				
Utilidad Operacional	0	0,00	0	0,00
Gasto de Intereses	0		0	

		AÑO 2024		AÑO 2023
RENTABILIDAD				
Margen Operacional				
Utilidad Operacional	0	0,00	0	0,00
Ingresos Operacionales	268.956.682		133.710.694	
Rendimiento del Activo				
Utilidad Operacional	0	0,00	0	0,00
Total del Activo	129.029.076		108.925.769	
Rendimiento del Patrimonio				
Utilidad Operacional	0	0,00	0	0,00
Total del Patrimonio	41.438.802		41.438.802	

EBIDTA

	AÑO 2024	AÑO 2023
Earnings Before Interest, Taxes,Depreciation, and Amortizacion		
Utilidad Neta del Periodo	$ -	$ -
Mas:		
Intereses	$ -	$ -
Impuestos	$ -	$ -
Depreciacion		
Amortizaciones	$ -	$ -
TOTAL EBIDTA	**$ -**	**$ -**

Powered by CamScanner

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Y 2013

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC), con Nit 900841714-3 y domicilio principal en el municipio de Santiago de Cali en la Calle 99 número 26h -148 Barrio Manuela Beltrán, se certificó bajo el registro número 565 libro I de Marzo 18 de 2015 inscrita en Cámara de Comercio de Santiago de Cali.

La UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC), es una organización sin ánimo de lucro que se dedicadas acciones tendientes a liderar proyectos dirigidos al mejoramiento de las condiciones de vida de la población más vulnerable, desplazados adultos mayores niños en situación de discapacidad, jóvenes en situación de alto riesgo, madres cabeza de familia, generar empleo, fomentar la educación, la salud, el deporte y la vivienda, contribuyendo a satisfacer las necesidades básicas insatisfechas. Esta Organización se encuentra vigente y su término de duración es indefinido.

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF - De acuerdo con lo establecido en la Ley 1314 de 2009, reglamentada mediante Decreto 3022 de 2013, se determinó la obligatoriedad de reportar la información financiera de las empresas cumpliendo estándares internacionales. En el caso específico de la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC) por ser una empresa perteneciente al grupo de Pequeñas y Medianas Empresas PYME, está cumpliendo el cronograma establecido en las normas mencionadas mediante la presentación de los Estados Financieros Comparativos con corte al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

Las siguientes son las principales políticas contables aplicadas en la elaboración de los mencionados Estados Financieros.

La sociedad seleccionó y aplicó sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones similares, a menos que una NIIF requiera o permita establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría.

La contabilidad de la organización y, en especial, el registro y la medición de los elementos de los estados financieros, se desarrollarán aplicando los dos principios contables que se indican a continuación:

Esta política contable explica la presentación razonable de los estados financieros, los requerimientos de cumplimiento de Normas de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes) y establece el conjunto completo de los estados financieros, con el propósito de asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de "UNIDAD

Powered by CamScanner

DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC)" correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades.

Base contable de acumulación (o devengo)

"UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC)", elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Compensación

"UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC)", **NO** compensará activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o permita alguna política contenida dentro del presente manual, de conformidad con lo indicado en el párrafo 2.52 de la sección 2 para pymes.

Presentación razonable

Los estados financieros de la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC) serán presentados razonablemente, teniendo en cuenta la representación fiel de los efectos de transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo a las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en la Sección 2 de la norma NIIF –PYMES.

Cumplimiento con la NIIF para Pymes

La "UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC)", efectuará dentro de las notas a los estados financieros una declaración, explicita y sin reservas del cumplimiento de la NIIF para Pymes en la elaboración y presentación de la información financiera.

El cumplimiento será verificado a través de los controles internos de UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC) a través de los procesos, procedimientos y manuales de funciones.

Hipótesis de negocio en marcha:

Al preparar los estados financieros, el representante legal o quien haga sus veces evaluará la capacidad que tiene la Organización, para continuar en funcionamiento. UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC), es un negocio en marcha salvo que la Junta Directiva o la Asamblea General de la misma, tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas y conforme a los mandatos que rigen la organización evaluará si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la Asamblea General tendrá en cuenta toda

Powered by CamScanner

la información disponible sobre el futuro de la Entidad, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

Cuando al realizar esta evaluación, la Junta Directiva y/o la Asamblea General sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de continuar como negocio en marcha, revelará estas incertidumbres. Cuando no se preparen los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaborados, así como las razones por las que no se considera como un negocio en marcha. Esta evaluación aplicará igualmente para cada uno de los servicios o negocios que afecten significativamente el resultado consolidado de la organización UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC)

- **Estados Financieros**

El objetivo de los estados financieros es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de "UNIDAD DEORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC), que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Organización y dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

- **Situación financiera (Estado de situación financiera)**

La situación financiera de la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC)" es la relación entre los activos, los pasivos y el patrimonio en una fecha concreta, tal como se presenta en el estado de situación financiera. Estos se definen como sigue:

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos de un activo son su potencial para contribuir a los flujos de efectivo de la entidad, por la utilización del activo o su disposición.
Pueden ser intangibles y el derecho a la propiedad no es esencial para determinar su existencia.

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

La característica fundamental del pasivo es la obligación presente que tiene la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC) que puede ser de carácter legal (ejecución de un contrato) o implícita (se deriva de las actuaciones de la entidad o costumbre).

Powered by CamScanner

Como aspecto particular la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC) recibe recursos provenientes de:

Ejecución de proyectos de Cooperación – Nacional e Internacional.
Convenios Institucionales con Entidades del Estado.
Otros Ingresos Diversos
Rendimientos financieros.
Ingresos por convenios y subvenciones–
Donaciones
Otras Actividades sociales

Patrimonio: corresponde al grupo de cuentas que representan el valor residual de los activos, una vez deducidos todos sus pasivos; producto de los recursos netos del ente económico que han sido suministrados por el propietario de los mismos, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de sus negocios. Comprende de acuerdo con los estatutos: las donaciones, aportes sociales, las reservas y los excedentes o déficit tanto del periodo actual, como de los períodos anteriores.

- **Rendimiento (Estado integral de resultados)**

El rendimiento es la relación entre los ingresos y los gastos de la entidad durante un periodo sobre el que se informa. El resultado integral total y el resultado se usan a menudo como medidas de rendimiento. Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

a.- Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con los aportes de Sociales que efectúan las comunidades Afro que hacen parte de UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC) y que incrementan el patrimonio.

b.- Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Reconocimiento de los gastos: salarios, jornales, Honorio, aportes a seguridad social, gastos de arrendamientos, Seguros, servicios públicos, mantenimiento y reparaciones, gastos diversos como transporte, aseo y cafetería, depreciaciones, gastos de viaje y de capacitación (Talleres y reuniones de asambleas) y demás gastos de funcionamiento .si lo hubiere
Excedentes o Pérdidas, que son las demás partidas consideradas como ingreso o gasto pero que no corresponden a ingresos de actividades ordinarias, es útil presentarlas en el resultado de forma separada, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Powered by CamScanner

Reconocimiento del Ingreso:

- Ejecución de proyectos de Cooperación –Nacional E Internacional.
- Convenios Institucionales con Entidades del Estado
- Otros Ingresos Diversos
- Rendimientos financieros.
- Ingresos por convenios y subvenciones–
- Donaciones
- Otros ingresos por actividades sociales

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Una característica del efectivo es su disponibilidad inmediata, es decir, no tiene ninguna restricción en su utilización inmediata. El cual tubo una variación del 38% comparado con el año 2024 esto debido a la llegada de una nueva propuesta de asociación con la universidad ICESI como se muestra en la diapositiva final

		AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL AFECTIVO					
BANCOS	2	87.590.274,00	33.629.749.34	53.960.525,00	62%
CUENTAS POR COBRAR	3		33.887.118,48	33.887.118.18	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**149.223.805,00**	**67.516.868,00**	**81.706.937,00**	**62 %**

Los Equivalentes al Efectivo Son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Medición del Efectivo: El efectivo es el instrumento financiero que sirve de referencia para la gran mayoría de las transacciones de la empresa. Su Medición es por el valor de la transacción que equivale al valor razonable de la misma.

3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Una cuanta por cobrar es un instrumento financiero que da lugar a un activo financiero de la organización y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra persona natural o jurídica. Para el año 2024 comparado con el año inmediatamente anterior según la diapositiva no presento debido al tiempo de duración del convenio con la universidad ICESI todos los pagos se hicieron en el periodo el cual inicio en el mes de junio del año 2024 y finalizara el 31 de mayo del año 2025, como se muestra en la diapositiva anterior del anexo numero 3 no se convierten en instrumentos financieros o cuentas por cobrar a la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC) no se dieron avances o anticipos por tesorería para ejecutar las actividades concernientes a los convenios o proyectos

Powered by CamScanner

de financiación, según sea el caso, se registraran en cuentas por cobrar, pero si pasados 12 meses, los mismos. No han sido legalizados por el responsable del mismo. Empezarán a causar intereses de conformidad con las normas legales a la tasa de mercado.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo son los activos tangibles que:

a) posee una sociedad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y

b) se esperan usar durante más de un período.

Vida Útil es:

a) el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la sociedad; o

b) el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de una sociedad, para la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANA (UOAFRO) se traduce en el tiempo estimado útil para la prestación de servicios vinculado con los diferentes acuerdos, propuesta, y cooperaciones de entidades externas nacionales y extranjeras

Importe en Libros: Es el importe por el que se reconoce un activo, una vez deducidas la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Costo: Es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o construcción o, cuando fuere aplicable, el importe que se atribuye a ese activo cuando se lo reconoce inicialmente.

Importe Depreciable Es el costo de un activo, u otro importe que lo haya sustituido, menos su valor residual.

Depreciación Es la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil.

El valor Residual de un activo es el importe estimado que la sociedad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La propiedad, planta y equipo se deprecia empleando el método de la línea recta, sobre su vida útil estimada

Las depreciaciones se establecen de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufran

Powered by CamScanner

por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.

Se depreciará de forma independiente cada parte de un elemento de las propiedades planta y equipo que tenga un costo importante en relación con el costo total del elemento y una vida útil distinta del resto del elemento.

Los cambios que, en su caso, pudieran originarse en el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de un activo, se contabilizarán como cambios en las estimaciones contables, (en forma prospectiva), salvo que se tratara de un error.
El método de depreciación de la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC) es el de línea recta y el promedio de vida útil es el siguiente:

DESCRIPCION	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Construcciones y Edificaciones	20 años	50,00%
Muebles y Enseres y Equipo de Oficira	10 años	0,00%
Equipo de Computo y Comunicaciones	5 años	0,00%
Vehiculos	5 años	25,00%

5. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Pasivo y costos por pagar: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones ordinarias de la empresa.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costos de transacción que les sean directamente atribuibles.
Los pasivos laborales en la entidad obedecen a la prestación deservicios vinculado a los proyectos convenio y otras formas de asociación establecida en la entidad para el año fiscal 2024 LA UNIDAD DE ORGANIZACIONES UOAFROC presento cuentas y gastos por pagar de $87.590.274, obedece a los anticipos proyectados en el cumplimiento de la labor de los servicios que la unidad de organizaciones presta, con un incremento del 48% respecto al año 2024, no presentando provisiones vinculada a los acuerdos como lo muestra la diapositiva.

		AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	5	87.590.274,00	29.299.795,00	58.290.479,00	-67%
IMPUESTOS POR PAGAR	6		0,00	0,00	0%
PASIVOS ESTIMADOS PROVISION	7	0,00	17.025.339,00	-17.025.339,00	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**87.590.274,00**	**46.325.134,00**	**41.265.140,00**	**-67%**

Powered by CamScanner

No obstante, lo señalado en el párrafo anterior, los pasivos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea importante. Por la naturaleza y duración del convenio dentro de los periodos ficales, con el fin de asegurar los pagos en ka vigencia siguiente

6. PASIVOS POR IMPUESTOS

La UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC), perteneciente al régimen tributario especial, es declarante de renta y complementario régimen especial, es agente retenedor de Retención en la fuente a título de Renta, información exógena y obligados a facturar por ingresos bienes y o servicios.

Por lo anterior, la sociedad está obligada a determinar los valores a pagar o retener, en aplicación de la legislación tributaria vigente, elaborando y presentado las declaraciones tributarias correspondientes al año de la vigencia 2024 las cuales fueron presentadas relacionadas con los periodos donde se generaba haciendo efectivo los pagos en las entidades autorizadas por las normas y leyes colombianas

. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Esta política contable establece los lineamientos para el reconocimiento y medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes de la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC)
Activos Contingentes: Un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o en su caso porque deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la "UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC)

Pasivo Contingente: Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;

Adicionalmente, es una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque, no es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de beneficios económicos, o el valor de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

14. PATRIMONIO

El cambio en el patrimonio durante un periodo, que procede de transacciones y otros sucesos, distintos de aquellos cambios procedentes de transacciones con los propietarios en su condición de tales (igual a la suma del resultado y otro resultado integral).

Powered by CamScanner

15. INGRESOS:

Los ingresos representan la entrada ala entidad de recurso los cuales provienen de la cooperación de entidades dedicadas a la colaboración y apoyo a sociedades marginadas y visiblemente en estados no aptos de vivencia al igual de convenios con asociaciones educativas publicas y privadas las cuales persiguen un objetivo común dentro de una sociedad especifica, para la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFRO), los ingresos provienen de aportes por donaciones y convenios vinculantes a satisfacer una necesidad dentro de una sociedad especifica, para el año 2024 la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC), estaba desarrollando la continuidad de un proyecto de cooperación internacional en su fase dos el cual finalizaba el dia 30 del mes de junio del año 2024 y conectaba con un convenio de asociación con la universidad ICESI, convenio que buscaba la inclusión de la etno educación en Colombia, en el año fiscal 2024 a la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFRO) le ingresaron $ **268.956.682,00** ingresos distribuidos dentro de los convenios de asociación con las entidades y una partida de asociación vinculada al recaudo de ingresos a favor de terceros.

CONCEPTO	VALOR
CONVENIO DE ASOCIACON UNIVERSIDAD ISECI	$ 145.001.749,78
COOPERANTE INTERNACIONAL MANOS UNIDAS	$ 120.704.932,22
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	$ 3.250.000.00
Total, ingresos	$ 268.956.682.00

16. GASTOS:

Los gastos representan la salida de efectivo con destino a satisfacer las necesidades presentes y puntuales dentro del marco de asociación o colaboración nacional o internacional, la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFRO) dentro de su marco normativo, y el cumplimiento de los objetivos establecidos en sus manuales de funciones, dispuso la utilización de los ingresos para cubrir los diferentes eventos establecidos en los convenios, según muestra la diapositiva.

(-) GASTOS Operacionales de Administración	**11**				
Honorarios		168.100.000,00	70.165.339,00	97.934.661,00	-58%
TRANSPORTE		25.818.250,00	24.300.000,00	1.518.250,00	-6%
Gastos bancarios		984.160,66		984.160,66	-100%
Gastos de Programa		42.868.000,10		42.868.000,10	-100%
Arrendamiento		8.911.500,00	3.500.000,00	5.411.500,00	-61%
Gastos Legales		6.000.000,00		6.000.000,00	-100%
Otros		16.274.771,24	35.745.355,00	-19.470.583,76	120%
TOTAL GASTOS DE OPERACIONALES		**268.956.682,00**	**133.710.694,00**	**135.245.988,00**	**-50%**

Powered by CamScanner

Los excentes para la UNIDAD DE ORGANIZACIONES AFRO CAUCANAS (UOAFROC) *serán reinvertidos en objeto social cuando allá lugar a ello.*

ANA MILENA CARVAJAL VIVEROS
Representante Legal
Cc 34608236

JOSE LEIMER RAMOS BALANTA
Contador Público
T. P.90032-T

Powered by CamScanner