NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. LA ASOCIACION ASOUWA

Es una institución de utilidad común que representa y beneficia a la población U´WA que habita territorios en los departamentos de Boyacá, Norte de Santander y Santander mediante la consecución de recursos, la defensa de los territorios ancestrales, la proyección y mejoramiento de condiciones sociales, la defensa de los derechos culturales, así como del gobierno propio y la dignificación del pueblo indígena.

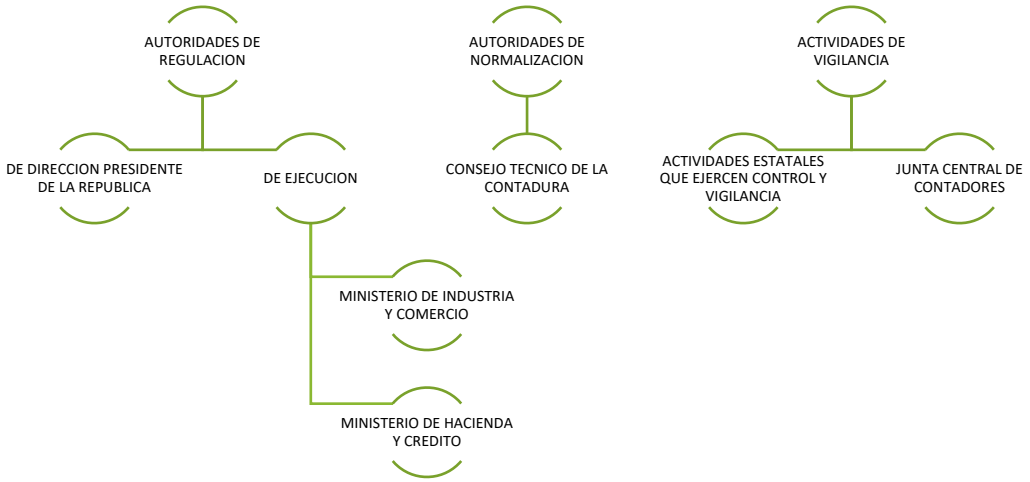
Es una entidad sin ánimo de beneficio o lucro más que el bien social de las comunicades que la conforman, es una persona jurídica de derecho público, enmarcada en el decreto 1088 de 1993 y 252 de 2020 regida por los estatutos internos con termino de duración indefinida y adscrita al ministerio del interior.

La sede administrativa se ubica en el municipio de Cubara Boyacá Colombia en la carrera 2 D1 No. 204-B Barrio San Rafael.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION

Declaración de Cumplimiento y reguladores contables

Estos estados financieros fueron preparados razonablemente a la situación financiera y a los resultados de las operaciones, lo cual implica la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y demás contenidas en el marco técnico normativo NIIF para pymes adoptado en Colombia mediante el decreto 3022 de 2021.



Periodo de Contable

En Colombia los estados financieros principales son los separados o individuales los cuales se expresarán en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos, la Asociación ha definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir la información financiera de propósito general **una vez al año** con corte a 31 de diciembre y que deberá ser aprobada en el primer trimestre del año siguiente por el **cabildo mayor**.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

La clasificación de los activos y pasivos se dará en función de sus vencimientos igual o inferior a doce meses en corrientes y con vencimientos superior a doce meses en no corrientes, los mismos serán reflejados en el Estado de Situación Financiera con descripción en las notas a los estados financieros.

Hipótesis de negocio en marcha

Las directivas responsables de la administración contemplan que la asociación seguirá cumpliendo con los objetivos, por lo tanto, los presentes informes se preparan partiendo de la hipótesis de un negocio en marcha.

Conjunto de estados financieros

Asouwa presentara un conjunto de estados financieros conformado por: Estado de situación financiera o balance general, estado de actividad, estado de cambios en los activos netos, estados de flujo de efectivo y notas a los estados financieros.

Partidas a revelar

La Asociación revelará en sus estados financieros las partidas principales o cuentas mayores describiendo en las notas cuando sea necesario los auxiliares con los terceros involucrados.

Características cualitativas de la información

Comprensibilidad	Facilidad para que los usuarios internos o externos que tienen un conocimiento razonable de las actividades financieras y contables comprendan la información expresada
Relevancia	La información que se presenta es importante, para conocer las necesidades, útil para ejercer influencia en la toma de decisiones.
Materialidad o importancia relativa	El principio de importancia relativa es una norma contable la cual indica que se admitirá la aplicación de criterios contables diferentes a los establecidos si esto provoca variaciones escasamente significativas que no alteran la imagen fiel de la empresa. Este principio contable, nos dice que si no aplicar un método determinado para establecer el valor de una partida contable, no cambia prácticamente el resultado se puede admitir como correcto.
Fiabilidad	La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo.
Esencia sobre forma	La esencia apunta a la realidad económica, vale decir, a si se concreta de manera cierta e indiscutible la transacción contable y su efecto

	económico. La forma se orienta a si un hecho económico se fundamenta en requisitos de orden legal, vale decir formalidad legal para poder reconocer y revelar la ocurrencia de un evento económico.
Prudencia	Definida como el ejercicio de la cautela al realizar juicios en condiciones de incertidumbre
Integridad	Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.
Comparabilidad	Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de una entidad a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la entidad, a través del tiempo para esa entidad y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los estados financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.
Oportunidad	La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia
Equilibro entre costo beneficio	Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalente al efectivo

Corresponde al efectivo en caja menor y general, así como los depósitos bancarios en cuentas de ahorro y corrientes en moneda nacional y extranjera. Para los casos de sobregiros también forman una parte integral de la gestión del efectivo, por lo tanto, son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. Equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor.

Asouwa por su naturaleza incorpora dentro del efectivo y equivalente al efectivo "**efectivo de uso restringido"** Es importante tener en cuenta que el "uso restringido" hace referencia a las cohibiciones que se tienen para la disposición del efectivo o equivalentes al mismo, debido a ciertos acontecimientos, como la existencia de fondos destinados a una actividad o proyecto específico, que haya dineros exclusivos para beneficios a empleados y las cuentas bancarias con embargos, entre otros.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico, por el valor expresado en la factura o cuenta de cobro, contrato o equivalente.

Deterioro: Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el resultado del cálculo por deterioro, este se efectuará al finalizar cada periodo contable y principalmente se aplicara a cuentas cuya edad sea superior a 360.

I**nventarios**

La asociación reconocerá como inventarios aquellos activos disponibles para la venta o entrega a los beneficiarios de proyectos, estos pueden ser: activos materiales o activos biológicos.

Deterioro: El deterioro de los inventarios se calculará entre el menor valor realizable y su valor en libros al finalizar el periodo contable. Sí el deterioro de los inventarios impacta significativamente en la información financiera durante el transcurso del periodo este deberá calcularse y contabilizarse en la fecha de ocurrencia.

Propiedad Planta y equipo

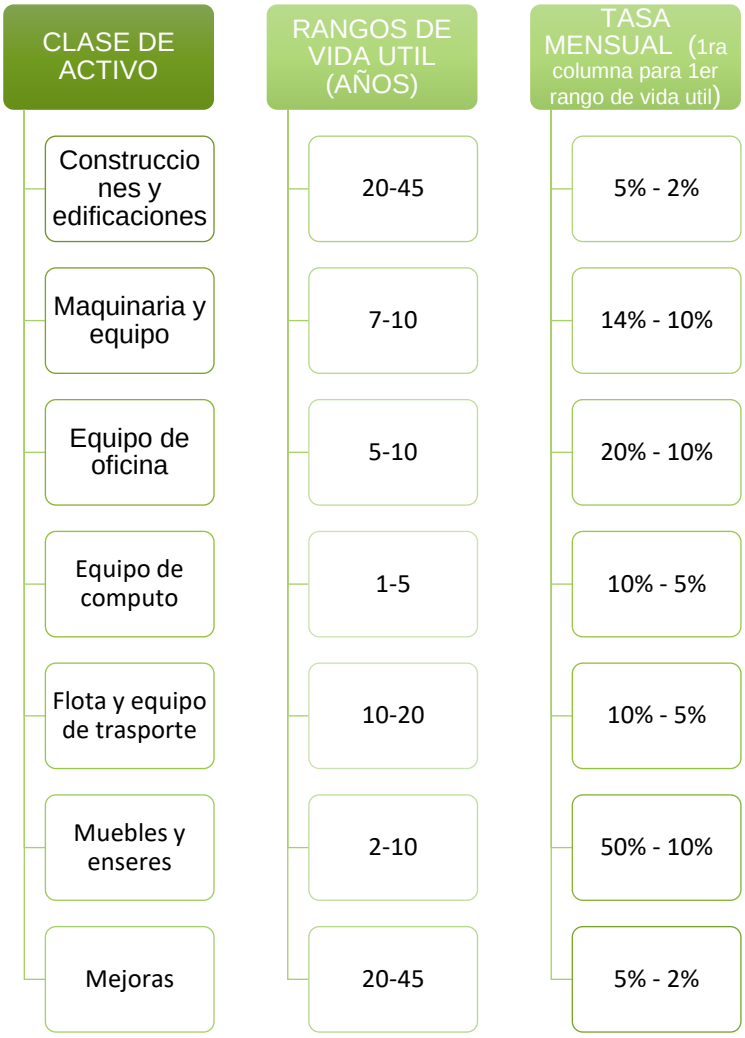
La asociación reconocerá la propiedad planta y equipo al costo; los componentes del costo son el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación cuando haya lugar y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista.

Estos costos pueden incluir los costos de preparación del sitio para la instalación, preparación de terrenos, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. El proceso para la adecuada cuantificación de la propiedad planta y equipo se compone de los siguientes elementos:

Incorporación	Reconocimiento de forma individual o separada	Costo de adquisición superior a 1 SMMLV Costo de adquisición menor a 1 SMMLV se reconocerá como PP&E y se depreciaría totalmente al momento de su adquisición.
Medición posterior	De forma individual o separada tras su reconocimiento	Costo más reconocimientos posteriores (componentes), menos pérdidas o cualquier deterioro acumulado
Depreciación	Se define el método de línea recta al finalizar el periodo informado.	No aplica el método a aquellos adquiridos durante el periodo y que su valor sea menor a 1 SMMLV.
Deterioro	Se determina que el cálculo se efectuara al cierre del periodo.	En los casos en que la vida útil, el valor residual o el método de depreciación sufran cambios significativos o materiales, estos se ajustaran a la fecha de ocurrencia del hecho generador.

Para el caso de bienes intangibles, se define registrarlos al costo, y realizar amortización anual en un rango del 10% al 20% que serán definidos para cada caso en particular, las actualizaciones de licencias serán incorporadas al valor residual.

Los rangos de depreciación definidos por la asociación de Autoridades U´WAS para bienes clasificados en la propiedad planta y equipo adquirida y de la cual se tenga dominio y control son los siguientes:



Instrumentos financieros básicos

La asociación ha definido en caso de realizar transacciones que involucren activos financieros se incorporan al precio del arreglo, más los costos de la transacción; en caso de un pasivo financiero los costos de transacción se restan.

Medición Posterior*:* Después del reconocimiento inicial, la entidad medirá un instrumento financiero básico por el costo amortizado.

CA*=VI – Abonos K+/- Amortización Acumulada (TIE) – Deterioro*

Deterioro: La entidad ha definido aplicar los siguientes criterios dentro del cálculo de la pérdida por deterioro estimación contable, al cierre de cada período: Para el cálculo se tendrá en cuenta el VP de las cuentas por cobrar cuya edad superen los 360 días a la tasa de mercado actual.

Inversión en negocios conjuntos

Un negocio conjunto es un acuerdo contractual mediante el cual dos o más partes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Control conjunto es el acuerdo contractual para compartir el control sobre una actividad económica, y se da únicamente cuando las decisiones estratégicas, tanto financieras como operativas, de dicha actividad requieren el consentimiento unánime de las partes que están compartiendo el control (los participantes). Los negocios conjuntos pueden tomar la forma de:

- Operaciones controladas de forma conjunta
- Activos controlados de forma conjunta, o
- Entidades controladas de forma conjunta.
-

Asouwa podrá desarrollar actividades por medio de negocios conjuntos denominados consorcios y uniones temporales, y estos se efectuarán como operaciones controladas de manera conjunta. La información financiera derivada en este tipo de acuerdo (activos, pasivos, ingresos, costos, gastos) se incorporará a los estados financieros de acuerdo a la responsabilidad adquirida y participación al final de cada periodo informado o en los cortes requeridos por los usuarios de la información.

Provisiones y contingencias

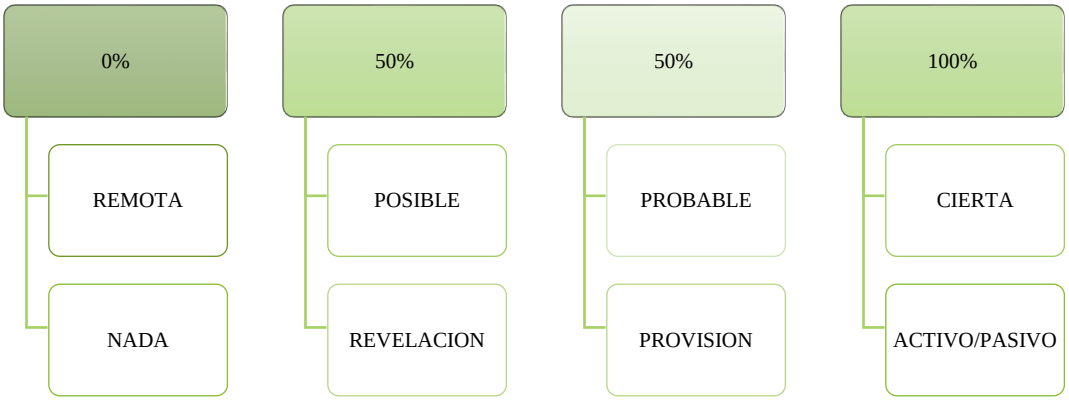
Las provisiones surgen como consecuencia de sucesos pasados de los cuales se espera recibir un beneficio futuro o de sucesos pasados por los cuales se genera una obligación que fragua un desembolso futuro.

Reconocimiento inicial: Asouwa reconocerá en el momento inicial una provisión, por la mejor estimación, esto es: en caso de demandas civiles y penales, la mejor estimación será el informe jurídico emitido o por un asesor externo.

Medición Posterior La asociación cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida, así mismo revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del valor, que sería requerido para cumplir con la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste en las cuantías previamente reconocidos se reflejarán en el informe de resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo.

Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera sea requerido para desembolsar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

Contingencias, por su naturaleza las contingencias y cualquier otra circunstancia con relación a garantías, demandas u otros sucesos que generen incertidumbre al final del periodo se informaran teniendo en cuenta los criterios que se señalan a continuación:



Beneficios a Empleados

Cuando haya lugar la Asociación reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto. Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como: salarios, aportes a la seguridad social y prestaciones sociales básicas.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los rubros recibidos por diferentes conceptos tales como: donaciones, aportes de los asociados, aportes internacionales, convenios y otros acuerdos se incluirán en los ingresos como beneficios económicos recibidos.

Todos los devengos resultantes de costos y gastos, se presentarán en el estado de actividad o resultados y se incluirán todas las partidas reconocidas. Los pagos por concepto de arrendamiento en los eventuales casos, se medirán al costo, según lo estipulado en el respectivo contrato de arrendamiento.

NOTA 4. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos en caja y bancos representados en papel moneda colombiana que se encuentran disponibles para el desarrollo de las actividades ordinarias de la asociación, se encuentra distribuidos de la siguiente manera:

Efectivo restringido

BANCO	TIPO	No. De cuenta	SALDO 2023	SALDO 2024
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0016 2060	$ 3.696	$ 3.699,79
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0022 8382	$ 23	$ 744,80
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0022 8390	$ 49.176	$ -
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0024 1260	$ 307.630	$ -
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0023 3671	$ 648.737	$ 649.387,48
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0024 1252	$ 139.149	$ -
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0023 3689	$ 14.123	$ 0,58
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 0023 9280	$ 57.575	$ 57.632,80
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0024 0171	$ -	$ -
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0024 2284	$ 4.405.377	$ 17.976,77
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0024 2292	$ 24.177,32	$ 24.213,59
DAVIVIENDA	CORRIENTE	0006 9500 1982	$ 80.000.184	$ 7.608,54
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 0023 3697	$ 2.327.871	$ 30,86
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 7182	$ 28.209.596	$ 1.823.328,88
DAVIVIENDA	CORRIENTE	0006 9500 2154	$ -	$ 750.860,61
BBVA	CORRIENTE	130842010000 3337	$ 9.277.634	$ 613.600,00
DAVIVIENDA	CORRIENTE	1760 6999 7037	$ 419.351	$ 68.258,99
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 0016 9123	$ 6.593	$ 6.599,77
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 7901	$ 76.927	$ 21.249,74
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 7943	$ 7.520.462	$ 1.596.724,39
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 0016 5311	$ 4.061.668	$ 4.065.739,17
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 8099	$ 60.750	$ 4.788.144,03
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 8594	$ 167.664	$ 144.386,55
DAVIVIENDA	CORRIENTE	5061 6999 7927	$ 7.118.550	$ 8.471.946,17
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 6821	$ 60.042.982	$ 49.826,82
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0024 6210	$ 738.850	
DAVIVIENDA	AHORROS	50616999 7117	$ 98.228	$ 19.439,97
DAVIVIENDA	AHORROS	4730 0008 5299	$ 37.183	$ 37.220,33
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 6202	$ 1.345	$ 721,78
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0024 7549	$ 1.125	
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 4628	$ 8.878	$ 38.195,51
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 3281	$ 1.755	$ 821,76
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 4065	$ 59.201	
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 4099	$ 82.748	$ 82.830,74
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 4610	$ 7.004	$ 1.867,54
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 0931	$ -	$ 1.106,38
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 1004	$ 94.494	$ 94.588,33
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0026 4544	$ -	$ 17.157.191,83
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0026 8834	$ -	$ 5.428,86
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 9494	$ -	$ 22.574.186,22
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 9486	$ -	$ 39.994.461,66
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0025 5673	$ -	$ 3.527,50
DAVIVIENDA	AHORROS	5061 0026 9824	$ -	$ 3.755.253,89
BANCO AGRARIO	AHORROS	4151 0300 1272	$ 626.699	$ 33.566,00
BANCO AGRARIO	AHORROS	4151 0300 1892		$ 1.488,00
BANCO AGRARIO	AHORROS	0151 0000 4175		$ 125.489,98
BANCO AGRARIO	CORRIENTE	6582		$ 64.499,40
TOTAL EFECTIVO RESTRINGIDO			**$ 206.697.405**	**$ 107.153.846,00**

Y Efectivo

CAJA	SALDO 2023	SALDO 2024
Dinero papel moneda disponible para pagos de menor monto y de necesidad inmediata	$ 783.104	$ 20.380.988

Dinero papel moneda disponible sin ninguna restriccion para uso depositado en cuentas bancarias		SALDO 2023	SALDO 2024
Banco Davivienda cuenta de ahorros No.	5061 6999 7547	$ 115.761	$ 5.899.842

NOTA 5. DEUDORES

El valor de los deudores comerciales y demás reportados a la fecha de corte informado se encuentran clasificados de la siguiente manera:

COOPERANTES / CLIENTES Y/O CONTRATANTES	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Oficina De Las Naciones Unidas De Servicios Para Proyectos			0%
Instituto Colombiano De Bienestar Familiar		0	0%
Grupo Empresarial Shalom Ges SAS		12.085.200	0%
Corporación Autónoma Regional De Boyacá	176.183.676	101.664.052	-42%
Corporación Autónoma Regional De La Frontera Nororiental	50.000.000	0	-100%
Departamento De Norte De Santander	87.086.518	57.805.705	-34%
Departamento De Santander	353.423.538	173.080.836	-51%
Ministerio Del Interior	120.000.000		-100%
Departamento De Boyacá	0	186.131.684	0%
Ministerio De Educación Nacional	0	148.863.636	0%
Municipio De Cubara	0	16.502.400	0%
Ut Eventos Men	0	21.000.000	0%
	786.693.732	**717.133.513**	**9%**

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Caja de compensación familiar confanorte		234.000	0%
Colpensiones	139.200	919.200	560%
Protección S.A. AFPC		52.000	0%
Caja de compensación familiar Comfenalco Santander	34.800	34.800	0%
Positiva Compañía de Seguros	28.300	28.300	0%
Caja de compensacion familiar Cajacopi Atlantico	2.049.310		-100%
	2.251.610	**1.268.300**	**44%**

ANTICIPOS Y AVANCES PROVEEDORES	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Conexred SAS	2.625.900		
José Antonio Naranjo Ortiz	9.504.000		
María Luisa Santander	83.957		
Vianney Karina Buitrago Garcia		193.204	
Kuba Centro de Soluciones Integrales SAS		768.000	
	12.213.857	**961.204**	**1171%**

ANTICIPOS Y AVANCES CONTRATISTAS	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Consorcio puentes aguablanca		612.443.095	
Consorcio Vial 2024		2.033.077.430	
Construreyes SAS	435.757.388	67.778.044	
Firma Empresarial Incons SAS	32.400.000		
Claudia Patricia Salcedo Eugenio	1.000.000		
Soal Ingenieria SAS	30.479.310	4.720.756	
Yamid Alfonso Pineda Buitrago	30.000.000	3.600.000	
	529.636.698	**2.721.619.325**	**-81%**

PAGOS POR CUENTA DE TERCEROS	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Ministerio de Hacienda y Crédito Publico		46.729.094	0%
	0	**46.729.094**	**0%**

CUENTAS POR COBRAR A OTROS	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Yimmy Armando Sanchez Aguablanca, CC No. 11,323,783	10.000.000	10.000.000	0%
Dora Liseth Aguablanca , 1.116.777.845	1.000.000	1.000.000	0%
	11.000.000	**11.000.000**	**0%**

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Oscar Bocota Bocota	4.000.000		-100%
Diego Armando Wilches Reyes	79.676		-100%
	4.079.676	**0**	**100%**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Armando Tegria Tegria, C.C. 9.467.174	1.414.286	1.414.286	
Agudelo Villamizar Rincon, C.C. 9.466.424	1.414.286	859.686	
Claudia Patricia Cobaria Bocota, C.C. 33.516.412	1.414.286	1.414.286	
Delicia Wilches Aguablanca, C.C. 63.397.422	1.414.285	1.414.285	
Jose Jesus Kerikina Rinconada, 1.049.392.037	1.414.285	1.414.285	
Fabio Tegria Uncaria, C.C. 9.466.045	1.414.286	1.414.286	
Kamurima Roger Ruinia Corona, C.C. 1.0074.406.485	1.414.286	1.414.286	
Javier Villamizar Corona, C.C. 9467174	0		
	9.900.000	**9.345.400**	**6%**

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La PP&E está representada por los bienes adquiridos mediante compra directa, aportes y donaciones recibidas por la asociación. Para el periodo informado no presenta una variación significativa

NOTA 7. INTANGIBLES

NOTA 8. PASIVO

La asociación presenta un total de obligaciones por los valores descritos a continuación reconocidos para la fecha de corte:

INTERESES	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Municipio Cubara NIT 800.099.196-2 intereses	5.095.712	2.985.236	
Municipio de Toledo N.S. NIT 890.501.362-0 intereses	3.730.290	2.807.497	
	8.826.002	**5.792.733**	34%

PROVEEDORES NACIONALES	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Abraham Cristancho Villegas	1.752.300	1.752.300	
Apicultura Los Arrayanes S.A.S.	3.425.100		
Buhos Editores LTDA. NIT: 900344848-1	1.909.950		
Carmen Alicia Berbesi Acevedo	16.322.459		
Cooperativa Multiactiva De Transporte de Cubará Boyacá. NIT: 826002392-8	18.092.000	4.155.700	
Cooperativa Agropecuario Por El Apoyo Al Desarrollo Y Progreso Del Sarare		14.388.635	
Asociación Droguería UWA	5.508.750	2.317.820	
Economia Suarez Distribuciones S.A.S. ZOMAC	109.561.045	16.515.275	
Firma Empresarial Incon S.A.S.	98.228	26.797.591	
Gruecoin S.A.S NIT: 900908161-0	0		
Fundación Para El Desarrollo Agropecuario		14.240.000	
Jaider Asdrubal Cobaria Cobaria	14.626.200		
Itasa Barrosa Barrosa		1.712.565	
Jhorman Buitrago Garcia		2.304.000	
Jose Antonio Naranjo Ortiz	29.403.000		
Vianney Buitrago Garcia		3.906.313	
Juliana Carolina Ortiz Arias		482.500	
Luceli Aguablanca	1.853.650		
Malvera EM S.A.S.	126.444.605		
Matilde Montañez Quiñonez		2.053.520	
Maria Luisa Santander Torres C.C. 52.701.273	37.836.300	10.589.460	
Nidia Galvis Corso C.C. 40.505.304	17.790.858		
Juan de Jesus Mora Sepulveda		18.041.919	
Octavio Aguablanca Correa		1.355.140	
Rosmira Rocha Lagos	725.000		
Rosmira Sandoval Acevedo	2.742.460		
Social Solar S.A.S.	8.234.000		
Yeimi Yulied Mantilla Celis	91.114.650	9.320.850	
Yudier Ivan Parada Vargas	751.000		
Yuri Astrid Santamaria C.C. 1.098.648.854	15.572.170	10.536.625	
Reyes Ansaga Yiffer Pordioma Isimara		5.277.347	
Yury Karina Chacon Jaimes C.C. 1.094.242.776	24.024.293		
Alexis Javier Sanchez Garcia		21.555.685	
Zain Merchan Ramirez C.C. 88.158.698	51.796.108		
Eduar Arbey Vargas Santamarina		33.605.449	
Luis Maria Santander Florez		1.640.018	
Quintin Villamizar Wilches		1.400.000	
Henry Wilches Reyes		1.138.684	
Libardo Velandia Romero		427.267	
Beyer Alonso Sanchez Leal		24.250.450	
	579.584.125	**229.765.113,00**	60%

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Prestacion de Servicios			
Agudelo Villamizar Rincon	3.004.600		
Alba Lucia Florez Florez		12.000.000	
Alex Alberto Rios Valencia	5.042.000		
Andrea Ramirez Solano		1.150.000	
Andres Fernandez Medina	6.298.000		
Angel Cristancho Cristancho	1.250.000		
Astrid Lorena Castro Martinez	13.929.000		
Baldismir Patiño Orozco	5.042.000	3.500.000	
Camilo Caballero Cristancho	1.500.000	1.775.000	
Carlos Arturo Chindoy Alban	6.513.000		
Claudia Patricia Salcedo Eugenio	5.042.000		
Diana Marcela Rios Contreras	6.300.000	1.400.000	
Edwin Esmeider Caneda Montañez		11.912.000	
Edwin Hernando Tarazona Suescun	1.625.000		
Efrain Aliria Meneses Castañeda	2.000.000		
Elena Bocota Tamaran	15.573.200	5.839.950	
Fidel Aguablanca Aguablanca	2.450.000		
Javier Fernando Rojas Salazar	3.800.000		
Jose David Cobaria Cobaria	1.500.000		
Jose Jesus Kerikina Rinconada	2.450.000		
Juan Gabriel Jerez Tegria	3.600.000		
Julio Roberto Guatibonza Higuera	47.178.600	13.478.600	
Liliana Diaz		12.000.000	
Maira Paola Salinas Peña		15.506.700	
Maria Camila Delgado Almanza	4.129.000		
Maria Isabel Contreras		12.731.000	
Marleny Solano Silva		1.150.000	
Mayra Alejandra Torres Garcia	13.665.336		
Nancy Yaneth Villamizar Vega	20.000		
Omar Hernando Caballero Soto	1.250.000		
Raul Jimenez Moreno	5.021.000		
Saray Liseth Eugenio Cacua	625.000		
Sebastian Camilo Malpica Cardenas	5.706.000		
Secundino Mariño Blanco	7.786.600	1.946.650	
Sesanarkuba Garcia Garcia	314.571		
Sewasu Cibaria Cobaria	11.869.000		
Sijita Tamara	0		
Social Solar S.A.S.	5.188.400		
Yamid Alfonso Pinesa Buitrago	200.000		
Yeimy Yulieth Mantilla		9.000.000	
Yeison David Caballero Rinconada	1.750.000	1.750.000	
Yesid Luis Caballero Villegas	1.450.000		
Yimmy Armando Sanchez Aguablanca, CC No. 11,323,783		14.674.000	0%
Yuna Solano Runia Corona		9.000.000	
Zolyma Alexandra Leal Esteban	5.887.000	500.000	
	198.959.307	**129.313.900**	35%

SERVICIOS TECNICOS POR PAGAR	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Apicultura Los Arrayanes SAS	9.504.000		
	9.504.000		**100%**

ARRENDAMIENTOS POR PAGAR	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Jhorman Andres Buitrago Garcia		5.989.259	
Maria Luisa Santander Torres	230.400		
	230.400	**5.989.259**	**-2500%**

SEGUROS	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Seguros del Estado SA	270.000		
Seguros Generales Suramericana SA	25.000		
	295.000	**0**	**100%**

TRASPORTE FELTES Y ACARREOS	SALDO 2023	SALDO 2024	
Yury Karina Chacon Jaimes	26.753.760		
Jose Antonio Naranjo Ortiz	2.000		
Cooperativa Agropecuario Por El Apoyo Al Desarrollo	0	1.040.000	
	26.755.760	**1.040.000**	96%

OTROS	SALDO 2023	SALDO 2024	
Carlos Arturo Chindoy Alban	0		
Lilitan S.A.S. Zomac	0		
Silvia Fernanda Rios Contreras	0		
Jose Antonio Naranjo Ortiz	0		
Luceli Aguablanca	5.969.900		
Vianney Karina Buitrago Garcia	3.560.700		
Yury Karina Chacon Jaimes	2.044.995		
Dotaciones Y Suministros WIRPAT LTDA	1.335.000		
Jaime Sarmietno Garzon		1.566.459	
Yiffer Pordioma Isimara Reyes Ansaga		830.500	
Fundación Para El Desarrollo Agropecuario		2.080.000	
Octavio Aguablanca Correa		110.000	
Yudier Ivan Parada Vargas	500.160		
Quintin Villamizar Wilches		168.000	
Henry Wilches Reyes		60.500	
Itasa Barrosa Barrosa		247.500	
Municipio Cubara NIT 800.099.196-2 servicios de facturacion	3.600	1.800	
Municipio de Toledo N.S. NIT 890.501.362-0 impuesto servicios de facturación	27.000	45.300	
	13.441.355	**5.110.059**	62%

APORTES POR DESPLAZAMIENTO	SALDO 2023	SALDO 2024	
Nubia Yaneth Castiblanco Sierra	0	75.000	
	0	**75.000**	0%

RETENCIONES EN LA FUENTE	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Direccion de Impuestos y Aduanas Nacionales, retenciones en la fuente	44.844.532	69.802.625	
	44.844.532	**69.802.625**	**-56%**

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Positiva Compañía de Seguros		282.732	
EPS Comfaboy		183.300	
Instituto Colombiano de Bienestar familiar		137.475	
Servicios Nacional de Aprendizaje SENA		91.650	
	0	**695.157**	**0%**

ACREEDORES VARIOS	SALDO 2023	SALDO 2024	
Particulares	0	115.000.000	
Otros	7.000.000	108.709.267	
	7.000.000	**223.709.267**	-3096%

IMPUESTOS	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Municipio Cubara NIT 800.099.196-2 impuesto predial terrenos urbano sede ASOUWA.	17.351.088	30.300.678	
Municipio de Toledo N.S. NIT 890.501.362-0 impuesto predial terrenos rurales.	989.625	1.005.854	
Municipio de Toledo N.S. NIT 890.501.362-0 sobre tasa ambiental		237.159	
Otros		1.175.000	
	18.340.713	**32.718.691**	**-78%**

BENEFICIOS A EMPLEADOS	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Sueldos	17.087.480		
Auxilio de Transporte	749.900		
Interes sobre cesantias	132.276		
Cesantias	1.497.226		
Prima de de Servicios	1.459.210		
Vacaciones	718.589		
	21.644.681	**0**	**100%**

OTROS PASIVOS	SALDO 2023	SALDO 2024	VARIACION %
Ministerio de hacienda y credito publico (rendimientos ICBF)	299.821	595.316	
Ministerio de hacienda y credito publico (Ejecutor SGPR)		2.645.520.526	
	299.821	**2.646.115.842**	-882465%

NOTA 10. ACTIVOS NETOS

Los activos netos de la asociación suman **2.186.933.078,00**a la fecha de corte para el periodo informado, dichos activos netos se conforman por los bienes representados en propiedad planta y equipo, dineros en efectivo y depositados en cuentas de ahorro y corrientes, cuentas por cobrar e intangibles, la variación con respecto al periodo anterior es de 15,49%,

NOTA 10. INGRESOS

Los ingresos recibidos durante el periodo informado se derivan principalmente por los acuerdos, convenios y demás contratos interadministrativos suscritos con otras entidades de carácter regional y nacional, así como los aportes recibidos por organizaciones internacionales.

NOTA 11. GASTOS

Los devengos más representativos clasificados en gastos cuyos valores se incluyen e informan en el presente informe, cumplen con la causalidad y fueron formalizados y pagados de acuerdo a las normativas, se les fueron aplicadas las respectivas retenciones en la fuente las cuales fueron reportadas y pagadas a la administración de impuestos nacionales. El aumento más representativo se reflejó en los gastos generales teniendo en cuenta que rubros por concepto de servicios personales fueron cargados a esta cuenta, sin embargo, al analizar el comportamiento general se puede determinar que la proporción del gasto frente al ingreso fue negativa, se incluyen perdidas por robo cibernético a efectivos restringidos por valor de $126.000.000 (ciento veinte seis millones de pesos)

Revelaciones:

En los presentes estados financieros se ajustan cuentas con retroactividad al periodo 2023, por reclasificación y parametrización de software, dichos ajustes no generan materialidad en los resultados posteriores.

Se firman los presentes estados financieros con cierre al 31 de diciembre de 2024.

JAVIER VILLAMIZAR CORONA
Representante legal
C.C. 9.467.061

LILIANA DIAZ
Contadora Publica
TP 183804-T